

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés 2016. május 18-án megtartott üléséről

Helye: Nyíregyháza, Hősök tere 5. Bessenyei Nagyterem

Az ülésen megjelent: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke, Baracsi Endre, a közgyűlés alelnöke, Szabó István, a közgyűlés alelnöke, Adorján Béla, Bakti János, Béres Levente, Csonka Bertalan, Dócs Attila, Farkas Ernő, Dr. Fülöp Erik Sándor, Filep Sándor, Gömze Sándor Attila, Gyügyei Éva, Dr. Helmeczy László, Pálosi László, Kiss András, Lipők Sándor Zoltán, Szilágyi Péter, Sztolyka Zoltán és Dr. Veres János a közgyűlés tagjai.

Dr. Papp Csaba megyei jegyző, Dr. Székely Tibor megyei aljegyző, az önkormányzati hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői, meghívottak, kb. 10 fő érdeklődő.

Az ülésről távol maradt: Ferkovics Tibor, Földi István, Halmi József, Kerekes Miklós, és Dr. Simonné Dr. Rizsák Ildikó közgyűlési tagok.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Köszöntöm a megyei közgyűlés mai ülésén megjelent közgyűlési tagokat, meghívott vendégeinket. Kérem képviselőtársaimat, hogy kapcsolják be gépeiket a jelenlét regisztrálása és a határozatképesség megállapítása érdekében.

A szavazatszámoló gépen történő bejelentkezés alapján megállapítom, hogy a közgyűlésen a 25 közgyűlési tagból 20 képviselőtársam megjelent, így a megyei közgyűlés határozatképes és azt megnyitom.

Tájékoztatom a tisztelt közgyűlést, hogy a SZMSZ megfelelő rendelkezései alapján napirend előtt kért szót dr. Helmeczy László, Adorján Béla, dr. Veres János, valamint Lipők Sándor frakcióvezető úr.

DR. HELMECZY LÁSZLÓ (közgyűlési tag): A kisvasútról szeretnék néhány szót szólni. Köztudott, hogy a közelmúltban lett átadva Felcsúton egy néhány kilométer, 5-6 kilométeres kisvasút, amit teljesen újonnan létesítettek. Úgy tudom, hogy uniós forrásból és nemzeti forrásból. Úgy tűnik, hogy az a mozdony húzza ott a kocsikat, amelyik húzta itt Nyíregyházától a Tisza partig ezeket a kocsikat. Tartok tőle, hogy még a kocsik is azok, amiket sikerült innen elvinni a Dunántúlra. A problémám nekem az, hogy a Dunántúlon bizonyos körzetekben lehet teljesen újonnan építeni kisvasutat, itt meg 2009. december 13-a óta áll az a kisvasút, nincs forgalma, pénzhiányra hivatkozással. Az a kisvasút, amely 1905-ben épült. 1911-ben megnagyobbult egy balsai szárnyvonallal.

Ez nem egyebet jelentett, mint Nyíregyházát egész a Bodroggözzel kötötte össze, személy-, teherszállítás vonatkozásban. Ez ötvenvalahány kilométer ez a vonal, jelenleg is él, létezik. Időnként a MÁV végigküld rajta próbaszerelvényeket, még nem sikerült ellopni és elszállítani a MÉH-be a síneket. Tehát annyira lenne szükség, hogy legyen meg hozzá az akarat meg valamiféle pénz vagy támogatás, hogy újra indíthassuk. Ha valami turisztikailag érdekes lehet, az egy ilyen vasútnak a működtetése. Azért, mert Tisza-partot köti össze egy Nyíregyházával és 20 települést érint mellesleg. Érinti a Bessenyei szülőföldjét, érinti a Sóstót és még sorolhatnám és a hamisítatlan szép Tisza partot. Nem irigyeljük, Felcsútnak legyen. Nekem az a bajom, hogy itt miért nincs. Felcsúton észreveszik, hogy lehet uniós forrásra pályázni. Itt nem vesszük észre? Miért nem vesszük észre? Innen elviszik, felújítják a vasutat, meg a kocsikat Felcsútra. Azt ne mondja valaki nekem a viszontválaszában, hogy hát gazdaságtalan volt, meg kellett állítani, stb. Valaki ki ne találja nekem azt, hogy ez a felcsúti vonal ez gazdaságos lesz valaha is. Mindig veszteséges lesz. De ha a turizmust fejleszteni akarjuk, akkor kell érte áldozni. Én nagyon-nagyon javasolnám a kormánypárti képviselőknek, legyenek szívesek odafigyelni és, hogyha lehet Dunántúlon, oda is vasutat tenni, ahol nincs, akkor ott meg működtessük, ahol megvan hozzá az infrastruktúra, megvan hozzá a MÁV javítóműhely és minden.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Azt nem szokták hozzátenni, képviselő úr is elfelejtette, hogy ezenkívül még 7 erdei kisvasutas pályázat volt, amelyik nyert az országban. Sajnálatos módon ez a dombrádi vonalra nem érvényes. Talán ez nem erdei vasút, vagy nem tudom pontosan, hogy milyen okból a MÁV miért nem pályázott erre. Ugye itt ön is említette, hogy több mint 40 kilométerről van szó, míg a másik esetben 4 kilométer. Egyébként én azt mindenféleképpen megvizsgálandónak tartom személyes véleményem szerint, hogy Sóstóig a vonalat valamiképpen revitalizálni lehessen. Az biztos, hogy olyan utasforgalmat is generálna, hogyha nem is tenné gazdaságossá, de fenntarthatóvá, vagy turisztikai szempontból a nyári időszakban értékelhetővé tenné ennek a tervnek a megvalósítását. Egyébként nem kell letenni róla. Remélhetőleg a jövőben úgy fejlődik a megye turizmusa, hogy akár erre a vonalra is szükség lehet. Köszönöm szépen az észrevételt.

ADORJÁN BÉLA (frakcióvezető): Napról-napra úgy érzem, hogy bizonyos stratégiai kérdésekben, amik a megye lakosságát mérhetetlenül fontos ügyekben érintik, egyre rosszabb döntéseket hoz mindenki. De ez a felvetés ez csak felvezetés, mert nem látok én sem tisztán. Konkrétan arra teszek most itt kíséretet, hogy megfejtjük vagy megvilágosodjon a közvélemény, hogy hogyan képzelem a megyei közgyűlés elnöke, vagy alelnökei szemszögéből a Magyar Kormány az egészségügyi átalakítást. A Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében uralkodó egészségügyi helyzet mérhetetlenül romos helyzetben van. Teljesen

mindegy, hogy Fehérgyarmatról, Vásárosnaményről, Mátészalkáról vagy akár Nyíregyházáról beszélünk. Az új bejelentés szerint konkrétan arról van szó, hogy az ápolási osztályok megszűnnek kórházi intézményükben és átkerülnek szociális ellátórendszerbe. Mennyiben fogja az átalakítás érinteni az érintett közösséget? Betegre, hozzátartozóra és mindenki másra gondolok. Mennyiben fogja érinteni magukat az intézményeket, az ott dolgozó állomány hogyan lesz szerkezetileg átalakítva, átképzéssel, áthelyezéssel vagy új állomány felvételével, vagy hogyan képzei a kormány ezt a fajta átszervezést? A hír kirobbanása és megjelenése a magyar közéletben semmiképpen sem pozitív. Lehet, hogy önök többet tudnak, mint én. Ezért szeretném, hogyha valaki kifejtené nekem, hogy az átszervezés milyen módon fogja érinteni az összes érintett szegmenset. Különösen mondjuk, milyen módon fogja érinteni a vásárosnaményi kórházat. Kórház lesz-e még egyáltalán jogi megnevezése, vagy már nem. Nagyon-nagyon súlyos a kérdés. A kórházainkat meggyőződésem szerint fejleszteni kellene, nem átszervezéssel szociális intézménnyé leminősíteni. Semmiképpen nem szeretném itt a szociális intézmény, vagy a szociális szférában dolgozókat megsérteni vagy megbántani, hanem a kettő közötti óriási különbségről beszélek, hogy eddig is ott tartunk már, hogy igazából az eszközöket is a kórházba menő betegeknek kell majd csak nem biztosítani, hogy mást ne mondjak, egy 24 órás vérnyomásmérőbe való elemet is kérnek már a betegektől. De odáig fajul a dolog, hogy már lepedőt is kérnek. Hogyha ez az átszervezés megtörténik, akkor vajon marad-e egyáltalán még ez a törékeny és meglehetősen hadilábon álló egészségügy is olyan intézményrendszernek, amit egészségügynek nevezhetünk? A kérdések tehát egyértelműek, hogy mit tudnak önök az átszervezésről, milyen kidolgozottsági fokban van, és az önök tudomása szerint milyen mértékben fogja érinteni az összes érintettet, ami ennek az átszervezésnek az eredményét fogja képezni.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Ha jól értem a szavait, ön a mostani állapotfenntartásában és konzerválásában érdekelt, legalábbis ezért kardoskodott-e? Jó. Tehát, hogyha átalakításhoz kezd az egészségügyi kormányzat, azt ab ovo minden esetben ellenzik. Minden egyes szakértő abban egyetért, hogy pl. annak kell nevezni az egészségügyben, ami történik, ami valójában van. Tehát, hogyha a szociális ágyak vannak egészségügyi intézményekben, akkor azt jó lenne, hogyha szociális ágyaknak hívnák. Hiszen ebben minden szakértő konszenzussal van. Hogyha egészségügyi kormányzat elkezd valamilyen átalakítást, akkor jó lenne, ha nem azonnal farkast kiáltanánk, hanem megnéznénk a valódi folyamatokat és a valódi szándékokat. Ön azt állította, hogy a megye egészségügyében nem történt fejlesztés. Több mint 20 milliárd forintértékben. Többek között a legnagyobb kórházi fejlesztés a megyében történt, 16 milliárd forint értékben. Új osztályok vannak, megújultak gép-műszer parkok. Nemcsak Nyíregyházán, hanem Fehérgyarmaton, más telephelyeken is. Tehát azt állítani, hogy nem történt fejlesztés, az erősen túlzás

talán még egy politikustól is. Lehetőség szerint tárgyszerűen nyúlunk a kérdésekhez és ne minden átalakítási szándékot, csípőből utasítsunk el. Tájékozódni fogok a kérdésben, hogy milyen átalakítási szándékok vannak a megyében. Komoly fejlesztések történtek a megyében, tehát a megye egészségügyi ellátása összességében a betegek érdekében fejlődött és fejlődni fog a jövőben is. Persze ehhez még kellenek orvosi béremelések, életpálya modell és számos más fejlesztés is. Reméljük, hogy a mostani átalakítási szándékok azok eredményesebbek lesznek.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Szeretném a közgyűlés vezetésének segítségét kérni az Első Magyar Környezettudatos Szociális Országos Szövetkezet megyei károsultja ügyében. SZOSZ, az a mozaik szó, ami alapján talán ismerősebb a dolog. Egy 6 milliárd forintos megnyert pályázat kapcsán az elmúlt évben ezen szövetkezet képviselői szerződéseket kötöttek a megyénkben. Nem tudom pontosan mennyi emberrel, valószínűleg ezret meghaladja a számuk, akikkel ilyen munkaszerződést kötöttek, majd pedig lényegében egyetlen egy hónapban sem történt tényleges és valóságos bérkifizetés. Sajnálatos módon ennek a szövetkezetnek a sorsa úgy alakult, hogy év vége felé ezen embereknek munkajogi helyzete sem rendeződött, azaz nem kapták meg ezeket a papírokat, ami alapján akár önkormányzati közmunkában is vagy bárhol másutt foglalkoztatva lehetnének ezek a személyek. Azt szeretném tehát kérni, hogyha lehetőségük van, akkor a közgyűlés vezetői segítsenek abban, hogy ezen embereknek egyrészt a munkajogi helyzete rendeződjön, tisztázódjon. Másrészt, amennyiben lehetséges, akkor ahogyan az a kormányzati ígéretekben is elhangzott, valamiféle kártérítési lehetőséget kaphassanak az emberek azokra a hónapokra, amikor egyébként munkát végeztek, de munkabért nem kaptak és azt követően pedig valamilyen módon ők kapcsolódhassanak be abba a körbe, ahonnan valamilyen jövedelemre szert tehetnek. Jelenleg ez sajnos nem valósulhat meg, mert sem a munkaügyi ellátórendszernek nem lehetnek szereplői, sem pedig a most induló közmunkaprogramokban nem tudnak részt venni, lévén, hogy rendezetlen munkajogi helyzete van ezeknek a személyeknek. Ezt a nagy segítséget szeretném kérni a közgyűlés vezetőitől is. Kérték már másutt, máshol mindenkitől. Három megyét érint alapvetően, Szolnokot, Hajdút és Szabolcs-Szatmár-Bereg megyét. Remélem, hogy egyetértésre találunk abban, hogy segítség nélkül nem fog megoldódni ez a probléma.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Köszönöm szépen képviselő úrnak, hogy erre a valóban fontos, súlyos problémára felhívta a figyelmet. Fél éve nem hallottunk róla a nyilvánosságban, hogy mi történt az ügyükkel. Tájékozodom és tájékoztatom képviselő urat, hogy hol tart ez a dolog és valóban az a munkajogi helyzet, amibe ezek emberek kerültek, az megoldódott-e.

LIPÓK SÁNDOR (frakcióvezető): Múlt hét pénteken, azaz május 13-án módosult a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI.5.) Korm. rendelet. A kormányrendeletben van egy olyan jellegű módosítás, amely a megyei közgyűlés hatáskörét tisztázza a döntéshozatali eljárásban. Itt arról van szó, hogy a megyei önkormányzat, mint területi szereplő, vagy annak valamelyik bizottsága van fölruházva a pályázatok előzetes véleményezésével. Természetesen a DEB-ben csak azokat a véleményeket lehet képviselni és csak úgy lehet képviselni, ahogy a közgyűlés vagy a közgyűlés által meghatalmazott a bizottság dönt. Ezeket majd meg kell vizsgálnunk az elkövetkezendő időszakban, és vélelmezhetően, az is elképzelhető, hogy rendkívüli közgyűlést keretei között kell erről tárgyalnunk és a szükséges döntéseket majd meg kell hoznunk. Én ebben szerettem volna a közgyűlés tagjait és természetesen a megye közvéleményét is tájékoztatni.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Valóban egy nagyon fontos közügyre, de leginkább a megyei közgyűlés munkáját, döntéshozatalát érintő ügyre hívta fel a figyelmet. Ki kell alakítanunk az ezzel kapcsolatos eljárásrendünket. Nyilvánvalóan egyeztetéseket kell lefolytatnom a megyei közgyűlés politikai frakcióival ebben az új helyzetben, azért, hogymegfelelő döntési folyamatot tudjunk kialakítani, különösképpen arra, hogy a közgyűlés üléseit is tervezhetőnek kell tartanunk és olyan döntési folyamatot kell kialakítanunk, ami akár hetente történő ülésezést is lehetővé tesz. Nem a közgyűlésnek, hanem meglátásom szerint, egy bizottságának. Egy bizottság lehetne az a szervezeti keret, amely adekvát módon tud válaszolni a kormányrendeletben megfogalmazottakra. Frakcióvezető uraknak jelzem, hogy a jövő héten politikai egyeztetést folytatnánk ennek a kezeléséről.

Javaslatot teszek – a meghívóban közöltek szerint – a mai közgyűlésünk napirendi pontjainak meghatározására. Van-e egyéb javaslat? Amennyiben egyéb javaslat nincs, szavazásra teszem fel a meghívóban feltüntetett napirendi javaslatot.

Megállapítom, hogy a közgyűlés 20 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül a napirendi javaslatot elfogadta.

1. Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására (zárszámadás)

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

2. Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi beszámolójának elfogadására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

3. Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke
Dr. Papp Csaba megyei jegyző

4. Előterjesztés az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” 2015. évi éves beszámolójának, valamint közhasznúsági mellékletének jóváhagyására

Előadó: Berki Judit Irén, az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. végelszámolója

5. Előterjesztés a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolójának, közhasznúsági mellékletének elfogadására, valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyására

Előadó: Úsz Illés a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője

6. Előterjesztés az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. éves beszámolójának, valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyására

Előadó: Insticei Zoltán, az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója

7. Előterjesztés az „ECRR: A reformáció európai kulturális útja” című projekt ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságtól „v.a.” történő átvételére, a projekt megvalósítására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

8. Előterjesztés a megyében 2016. április hónapban bekövetkezett fagykárok következményeinek enyhítése tárgyában felterjesztési jog gyakorlásáról (kiosztással)

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

9. Bejelentések, kérdések, interpellációk

1. napirendi pont

Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására (zárszámadás)

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

A beszámolót megtárgyalta a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottsága és támogatja az előterjesztés elfogadását. A bizottság írásbeli véleményét valamint az East-AuditZrt. könyvvizsgálói jelentését kollégáim a testület tagjai részére kiosztották. Kérdést, vitában való felszólalási szándékot nem jeleztek.

Megállapítom, hogy a közgyűlés 15 igen szavazattal, nem szavazat nélkül, 5 tartózkodással a rendelet-tervezetet megszavazta.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK 7/2016. (V.19.) önkormányzati rendelete

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról
(zárszámadás)**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés (a továbbiakban: Megyei Közgyűlés) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a alapján, a megyei önkormányzat

költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) rendelettel elfogadott 2015. évi költségvetése végrehajtásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A Megyei Közgyűlés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) 2015. évi költségvetésének végrehajtását

877.237 E Ft összegű bevételi,
685.037 E Ft összegű kiadási,

főösszeggel, 192.200 E Ft maradvánnyal jóváhagyja, e rendelet 1. számú mellékletében foglalt részletezéssel.

2. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetésének – ezen belül a kötelező előirányzatainak – teljesítését a 2/a. - 2/b. számú melléklet szerinti részletezéssel

713.447 E Ft összegű bevételi,
573.403 E Ft összegű kiadási

főösszeggel, 140.044 E Ft maradvánnyal jóváhagyja.

3. §

A Megyei Közgyűlés az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének – ezen belül a kötelező előirányzatainak – teljesítését a 3/a. - 3/b. számú melléklet szerinti részletezéssel

371.073 E Ft összegű bevételi,
318.917 E Ft összegű kiadási

főösszeggel, 52.156 E Ft maradvánnyal jóváhagyja.

4. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi bevételi és kiadási előirányzatait és teljesítéseit kötelező feladatok,

önként vállalt feladatok, illetve államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4/a – 4/e. számú melléklet szerint állapítja meg.

5. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait és teljesítéseit az 5/a – 5/b. számú melléklet szerint állapítja meg.

6. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal pénzkészletének alakulását a 6. számú melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

7. §

A Megyei Közgyűlés a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a alapján a Megyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a 7. számú mellékletben foglaltak alapján hagyja jóvá.

8. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal eredménykimutatását a 8. számú melléklet szerint állapítja meg.

9. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal maradványkimutatását a 9/a., 9/b. és 9/c. számú melléklete szerint 192.200 Ft összegben hagyja jóvá, melyből a Megyei Önkormányzat maradványa 140.044 E Ft, az Önkormányzati Hivatal maradványa 52.156 E Ft.

10. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi mérlegét a 10/a. és 10/b. számú mellékletek szerint állapítja meg.

11. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal vagyonát a 11/a., 11/b., 11/c. és a 11/d. számú mellékletek szerint állapítja meg.

12. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal többéves kihatással járó döntéseit a 12. számú melléklet szerint állapítja meg.

13. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat Európai Uniós támogatással megvalósuló programjainak bevételeit a 13. számú melléklet szerint állapítja meg.

14. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat 2015. évi záró létszámát a 14. számú melléklet szerint állapítja meg.

15. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2014. évi teljesítésének, 2015. terv és tényadatainak, és az azt követő három év várható bevételeinek és kiadásainak bemutatását az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján a 15. és 16. számú mellékletei szerint állapítja meg.

16. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 17. számú melléklet szerint állapítja meg.

17. §

E rendelet 2016. május 19. napján lép hatályba.

(A rendelet mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

2. napirendi pont

Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi beszámolójának elfogadására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

Az előterjesztést megtárgyalta a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottsága és támogatja az előterjesztés elfogadását. Kérdést, vitában való felszólalási szándékot nem jeleztek.

Megállapítom, hogy a közgyűlés 19 igen szavazattal, nem szavazat nélkül, 1 tartózkodással az előterjesztést elfogadta.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK
23/2016. (V.18.)
önkormányzati határozata

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi beszámolójának
elfogadásáról

A Megyei Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és

- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi összevont (konszolidált) beszámolóját az 1. számú melléklet,
- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi éves költségvetési beszámolóját a 2. számú melléklet,
- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi éves költségvetési beszámolóját a 3. számú melléklet

szerinti részletezéssel elfogadja.

A határozatot kapja:

Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

3. napirendi pont

Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke
Dr. Papp Csaba, megyei jegyző

A napirendi pont előadójaként szóbeli kiegészítem nincs. Megkérdezem dr. Papp Csaba megyei jegyző urat, mint a napirendi pont előadóját, van-e szóbeli kiegészítése.

DR. PAPP CSABA (megyei jegyző): Ezúton szeretném megköszönni mind a könyvvizsgáló asszonynak, mind a belső ellenőr asszonynak az egész éves munkát. Köszönöm szépen.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Valóban, hiszen a korábbi gazdálkodáshoz képest újszerű pénzügyi folyamatokra tért át a megyei önkormányzat és ami, belső képzést és továbbképzést igényel, a külső szervezetek folyamatos támogatását és segítségét. Az előterjesztést megtárgyalta a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottsága és támogatja az előterjesztés elfogadását. Kérdést, vitában való felszólalási szándékot nem jeleztek.

Megállapítom, hogy a közgyűlés 20 igen szavazattal, nem szavazat nélkül és tartózkodás nélkül az előterjesztést megszavazta.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BERE MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK
24/2016. (V.18.)
önkormányzati határozata**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi
belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról**

A Megyei Közgyűlés

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi belső ellenőrzéséről készített éves ellenőrzési jelentést – a melléklet szerinti tartalommal – jóváhagyja.

A határozatot kapja:

Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

4. napirendi pont

Előterjesztés az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” 2015. évi éves beszámolójának, valamint közhasznúsági mellékletének jóváhagyására

Előadó: Berki Judit Irén, az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. végelszámolója

Az előterjesztést megtárgyalta a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottsága és támogatja az előterjesztés elfogadását. Kérdést, vitában való felszólalási szándékot nem jeleztek.

Megállapítom, hogy a közgyűlés 17 igen szavazattal, 3 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az előterjesztést elfogadta.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK

25/2016. (V.18.)

önkormányzati határozata

az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” 2015. évi éves beszámolójának, valamint közhasznúsági mellékletének jóváhagyásáról

A Megyei Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” 2015. évi éves beszámolóját, valamint közhasznúsági mellékletét jóváhagyja.

A határozatot kapják:

1. Berki Judit Irén, az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. végelszámolója 4024 Debrecen, Piac utca 54.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

5. napirendi pont

Előterjesztés a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolójának, közhasznúsági mellékletének elfogadására, valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyására

Előadó: Úsz Illés a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője

Az előterjesztést megtárgyalta a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottsága és támogatja az előterjesztés elfogadását.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Köszönöm a szót. Tisztelt közgyűlés. Két pontja lenne a hozzászólásomnak. Az első az, hogy egyrészt szeretnék gratulálni a Kölcsey TV-nek a jelentős eredményjavulás miatt. Úgy is lehet mondani, hogy tízszeresére növekedett a társaság eredménye az előző évi mérlegbeszámolóban közölt eredményhez képest, de úgy is lehet mondani, hogy közel 20 millió forinttal növekedett a társaságnak az eredménye ebben az évben. Ami fontos, hogy mindezt, ugyanolyan nagyságú alapító támogatás mellett érték el. Magyarul a közgyűlési támogatás nem növekedett ezen periódusban. Azt gondolom, hogy ez egy fontos momentum, mint, hogy az is fontos momentum, hogy alapvetően kiegyensúlyozottnak lehet tekinteni a társaság tevékenységét, azaz célnak megfelelő módon látják el tevékenységüket a nézők megítélése alapján. A másik pontja a hozzászólásomnak viszont arra vonatkozik, hogy a napirend címében nemcsak a beszámoló elfogadása, hanem a 2016. évi üzleti terv elfogadása is szerepel. Ehhez az interneten elérhető előterjesztés az eléggé szűk információt ad. Lehetséges, hogy azt így is lehet csinálni, de most ennél a napirendnél, meg a következő napirendnél is van egy olyan megállapításom, hogy ez nem üzleti terv, amit itt kaptunk 2016-ra. Legalábbis nekem az előterjesztés 28. oldalán van egy olyan adatsor, amely 13, 14, 15 és 16 évek vonatkozásában tartalmaz egy számszaki felvezetést, amely költségnemenként a különböző költségeket, különböző szolgáltatások igénybevételét, a bérrel kapcsolatos kiadásokat, az összes költséget, illetve a bevételeknek valamilyen típusú megosztását tartalmazza. Ebből mindjárt ki is derül, hogy a 2015. évi eredménytöbblet jelentős mértékben abból származik, hogy a nyilvánosság biztosítása és filmkészítés soron egy jóval nagyobb árbevételt ért el a Kft., mint ahogy 2014. évben ért el. Ugyanezen a soron egy lényegesen szerényebb árbevételt terveznek, nagyjából 20 millió forinttal kevesebbet 2016. évre, mint ahogyan az volt 2015. évben. Óvatosan jegyzem csak meg, hogy nekem különösebb gondom nincs a Kft. 2016. évi üzleti tervének az elfogadása kapcsán, de ne szokjunk ahhoz hozzá, hogy ezt tekintjük üzleti tervnek. Mint, ahogy meg vagyok győződve, hogy nem egy ilyen üzleti terve van a Kft-nek,

hanem van ettől egy valóban üzleti terv szintű előterjesztése is. Engem az üzleti tervnek a számai alapján aggály nem kísér. Ebből következően én kész vagyok az előterjesztést ilyen módon is elfogadni, csak azt szerettem volna érzékeltetni, hogy a számunkra elérhető információk között bizonyosan nem üzleti terv az a szintű bontás, ami jelen pillanatban rendelkezésünkre áll. Tehát gratulálok egyrészt, másrészt pedig amennyiben lehetséges, akkor a valódi üzleti tervet, ha megküldi utólag, azt megköszönöm.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Valóban, talán a korábbi évekhez képest is ez egy meglehetősen szikár és tárgyyszerűsége törekvő terv, de ügyvezető úr ennél bővebb kiegészítést is tud szóban tenni ehhez az előterjesztéshez, meg is kérem rá, hogy tegye meg. Valóban egy szép eredményt ért el a Kft. Ebben nyilván az ügyvezetőnek is benne van a tevékenysége és a tulajdonosi odafigyelés is, hogy minél több olyan árbevételt tudjon a cég elérni, ami a működését segíti, külső forrásokból

ÚSZ ILLÉS („KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője): Valóban, közgazdaságilag ez nem az az üzleti terv, amire szükség van. Évente egyszer kell a beszámolót és üzleti tervet előterjeszteni a közgyűlés elé. Ez az üzleti terv egy három évvel ezelőtti konszenzus alapján készült el ilyen módon, nem is írtuk rá, hogy üzleti terv, hanem Kiegészítő melléklet. Ennek nagyon egyszerű oka van, a Kölcsey TV Nonprofit Kft. próbál cégszerűen működni és kevésbé intézményként, ami azt jelenti, hogy próbál kevésbé függeni a megyei önkormányzat kasszájától. Ez azt is eredményezi, hogy piaci szereplőként kell viselkednünk és számos olyan momentum van, ami üzleti szempontból nem lenne célszerű, ha megyei önkormányzat honlapján láthatóvá válna. Ezek átgondolt számok, komoly kalkulációk vannak mögöttük. Természetesen a tulajdonosnak, a bizottságoknak bármikor nagyon szívesen megmutatom. A Felügyelő Bizottság bele is kérdezett a számokba és látták, hogy ezek mögött valós kalkulációk vannak. Ha a közgyűlés kérése az, akkor nyilvánossá tesszük az adatokat, de ez piaci szempontból nem célszerű.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Ebben az esetben én elfogadom azt, hogy valóban van olyan érv, ami indokoltá teszi, hogy ez nem teljes részletességgel jelenjen meg. Azt pedig köszönöm, hogy a válaszban elhangzott, nevezetesen, hogy amennyiben lehetőség van, akkor megismerhető számunkra. Én majd szeretnék élni ezzel a lehetőséggel. De a hozzászólásom lényegét szeretném még egyszer megismételni, nevezetesen, hogy az előző évi beszámolóban szereplő jelentős eredménytöbblet ehhez ugyanakkor gratulálok, mert azt gondolom, hogy ez alapvetően fontos a mai napirendünknel.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Képviselő úr azt mondta, hogy politikailag kiegyensúlyozott a televízió. A közgyűlés vezetésének az alapállását tükrözi, hogy alapvetően egy közszolgálati médiumot, nem pedig egy reklám médiumot látunk a televízióban. A közgyűlés vezetése szempontjából is érénynek tartom. További kérdést, vitában való felszólalási szándékot nem jeleztek.

Megállapítom, hogy a közgyűlés 20 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az előterjesztést elfogadta.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK
26/2016. (V.18.)
önkormányzati határozata**

**a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság éves beszámolójának, közhasznúsági mellékletének elfogadásáról,
valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyásáról**

A Megyei Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolóját, közhasznúsági mellékletét elfogadja, valamint 2016. évi üzleti tervét jóváhagyja.

A határozatot kapják:

1. Úsz Illés, a „KÖLCSEY” Nonprofit Kft. ügyvezetője, 4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

6. napirendi pont

Előterjesztés az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. éves beszámolójának, valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyására

Előadó: Insticei Zoltán, az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): A két év között egy olyan eredményváltozás látható ennél a cégnél, amely után azt szeretném megkérdezni, hogy a közeli években, hogy látja az ügyvezető az éves eredménytermelő képességét a cégnek. A kérdést azért is teszem föl, mert, hogy mi ebben a cégben növeltük részesedésünket az elmúlt időszakban és szeretném, hogyha ezzel kapcsolatban egy elgondolást fölvezetne előttünk.

INSTICEI ZOLTÁN (ENEREA ügyvezetője): Az ENEREA Nonprofit Kft. nagyon érzékeny piacon mozog. Ez a pályázatoknak a világa. Ez jelentősen az elmúlt években átszervezésre került és itt keressük meg a lehetőségeinket. Korábbi években elsősorban nemzetközi pályázatok jelentették a fő bevételi forrását, illetve az ezekbe való közreműködés jelentette az ENEREA-nak az útját. Most igyekeztünk azokat a vállalatokat megtenni már erre az évre vonatkozóan is, amik szerencsére ez több tízes nagyságrendet jelentő vállalatok, amik elsősorban a megyéhez kötődnek. Itt dolgozunk többek között a területfejlesztési operatív programban, dolgozunk a megyei klímastratégia elkészítésén a KEHOP programokban. A 2016-os év ebben a tekintetben egy nagyobb ablakot nyit erre a világra az ENEREA-nak. Most terveink szerint, a 2015-ben bemutatott üzleti eredményhez viszonyítva kb. a tízszeresével tudunk tervezni 2016-ra, de ezek a költségek, mivel eléggé elhúzódó a mostani pályázat rendszerben a bírálat és a kifizetések, illetve a jövőbeli vállalatoknak a rendszere, valószínű ez inkább 2017-re fog teljes mértékben realizálódni.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Az iménti hozzászólásán már mondtam, hogy itt sem látunk üzleti tervet erre az évre vonatkozóan. Én elfogadom azt is, hogy az érzékeny piacra tekintettel nem kívánja a nyilvánosság elé tárni az üzleti tervet. Amit mondott ugyanakkor ügyvezető úr, az egy nagyon kecsegtető szám volt. Erre majd a következő közgyűlésen, mikor a beszámolót fogjuk tárgyalni, vissza fogunk térni. Mármint a tízszeres szám, az volt az izgalmas ebből számomra.

SESZTÁK OSZKÁR(a közgyűlés elnöke): Azt én is megjegyeztem, a kevesebb is elég lett volna, de hát az ambíció az szép dolog. További kérdést, vitában való felszólalási szándékot nem jeleztek.

Megállapítom, hogy a közgyűlés 20 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az előterjesztést elfogadta.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK

27/2016. (V.18.)

önkormányzati határozata

**az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.
éves beszámolójának, valamint 2016. évi üzleti tervének
jóváhagyásáról**

A Megyei Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. éves beszámolóját, valamint 2016. évi üzleti tervében foglaltakat jóváhagyja.

A határozatot kapják:

1. Isticei Zoltán, az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. ügyvezetője 4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

7. napirendi pont

Előterjesztés az „ECRR: A reformáció európai kulturális útja” című projekt ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságtól „v.a.” történő átvételére, a projekt megvalósítására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

Amikor az ügynökség tevékenységének a végére értünk, akkor a három megye, tervek szerint, olyan projekteket igyekszik tovább folytatni, amiben van gyakorlata, van előképe, illetve a megyében valósultak meg. Ez a projekt ez egy - reményeink szerint - megvalósuló projekt, hiszen pozitív döntés van. Tehát már megnyert projektről van szó. Igyekeztünk olyan projektet kiválasztani az ügynökség portfóliójából, amire tudunk építeni, hiszen a megyében valósul meg, valósultak meg a korábbi eredmények, illetve van olyan tapasztalatuk akár az ügynökségnek, akár a megyei önkormányzatnak, amire építve sikeresen tudjuk ezt a projektet megvalósítani, de ennél pontosabban talán akkor Melinda kérem, hogy mondja el, hogy miről is szól ez a projekt.

MÁTRAI MELINDA (projekt előkészítő): Ahogy a projekt címében is benne van, a pályázat az a reformáció európai kulturális útjának kialakításáról szól. Azaz, hogy Európa szerte, illetve talán világszerte, hogyha ilyen kulturális útvonalokról beszélünk, akkor azok elsősorban más vallásokhoz kapcsolódnak és a reformáció, mint kulturális örökséget összefogó útvonal az még nem került kialakításra. Két apropója is van most jelenleg a projektnek. Az egyik az a jövő évben ez az ún. Luther 500-as évforduló. Jövőre lesz 500 éve, hogy Luther a Wittenbergi Egyetem falára kihelyezte a tételeit, valamint a tavalyi évben volt Husz János megégetésének 600. évfordulója. Ennek apropóján, a közép-európai térségben a reformáció képviselői összefogtak, hogy ezt a kulturális útvonalat létrehozzák és kialakítsák. Így a projekt három éve alatt először is egy transznacionális akciótervet szeretnénk elkészíteni, majd ennek az akciótervnek a megvalósítását szeretnénk figyelemmel kísérrni arra, hogy ezeket a reformációs kulturális örökségeket, amik ugye nem megfogható dolgok elsősorban, ezeket a különböző országokban, hogyan őrzik meg és hogyan hasznosítják. Szeretnénk kijelölni magát az útvonalat is. Az útvonalat annak saját arculatával, marketingjével, jogi háttérével kialakítani. Ebben a pályázatban vett részt az Észak-alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség utódjaként most már a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat, illetve a Felső-Tisza Vidéki Kistérségi Társulás. A projektről döntés április végén született. Jelenleg a szerződéskötési folyamat zajlik, illetve most, ami a magyar részről fontos, az a partnercsere. Ha minden jól megy és a vezető partner és időben megkötetik a partnerségi szerződés, akkor a projekt megvalósításának kezdési időpontja az június 1-je lesz. A partnerek között 9 ország van, illetve a társult partnerek között még van plusz két ország is, amelyek nem a program területre tartoznak, Belgium, illetve Svájc is.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Köszönöm szépen. Tehát egy nagy léptékű projektről van szó. Azt még mondanám a közgyűlésnek, hogy Melindának a közreműködésére számítunk a jövőben is a projektben. Ezt majd ki fogjuk munkálni, hogy a folyamatosságot, hogyan tudjuk biztosítani.

Megtárgyalta az előterjesztést az Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság és támogatja az előterjesztés elfogadását.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): A kérdésem, hogy miután itt egy olyan előzményről van szó, amely az Észak-alföldi Ügynökséghez kötődött, vajon hogyan került megosztásra, van-e másik folyamatban lévő pályázata még az ügynökségnek, mert itt most úgy érzem, hogy egy a mienk, nem tudom, hogy mennyi volt. Én kerestem a beszámolójában is cégnek, de nem találtam. Ha jól értem, akkor az előterjesztés szerint mindennek a tübingiai területfejlesztő társulás a projektgazdája, mi pedig társak vagyunk ebben a folyamatban, hogyha a döntés megszületik. A javaslat az rendben lévőnek látszik.

BERKI JUDIT IRÉN(az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. végelszámolója): Az Észak-alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség által megvalósított nemzetközi projektek tavaly évben lezárultak. Kettő olyan projekt volt, aminek a megvalósítása áthúzódik erre az évre. Azt hiszem május és augusztus a két zárási időpont. Ezeket a tulajdonosi döntés értelmében a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat vette át még a tavalyi év végén és akkor került át Melinda is, január 1-jével a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzathoz, hogy vigye tovább egyrészt ezeket a még folyamatban lévő ügyeket, illetve az önkormányzatnak a nemzetközi projektmunkáját segítse. 14 beadott pályázata volt az Észak-alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökségnek tavaly. Ezekről a döntések idén év első 3-4 hónapjában születtek meg. Kettő olyan döntés született, ami eddig támogató volt és azt a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat kezdte megvalósítani, illetve most született még erről a projektről támogató döntés, ezt a területi érintettség miatt Szabolcs-Szatmár-Bereg megye jelezte, hogy szeretné megvalósítani. A tulajdonosoknak az volt a kérése, döntése, hogy ahogy születnek a pozitív döntések a benyújtott pályázatokról, azokról egymás között egyeztetnek arról, hogy ki az, aki felvállalja az adott projektnek a megvalósítását. Olyan területek, amik az adott megye számára fontosak, amiben van tapasztalat, van esetleg előzménye, azokat a témákat szeretnék továbbvinni. Minden egyes projekt kapcsán így külön egyeztetés és döntés születik, hogyha még lesz esetleg olyan, amiről várható döntés, akkor azokról ugyanígy a továbbiakban is dönteni fognak.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Köszönöm szépen. Annyit tennék még hozzá, hogy valóban, ahogy lesznek nyertes projektek, feltehetőleg még lesz olyan projekt, amit a megyei önkormányzat vesz majd át. Szólnok még nem vett át eddig projektet. Tehát ezeket folyamatosan figyelemmel kísérjük, és ahogy a helyzet indokolja, illetve hogy nyertes pályázati helyzet van, akkor a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat is beszáll egy-egy projektnek a megvalósításába.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Egyrészt ezzel a mostani előterjesztéssel egyetértek, megszavazom. Azt gondolom, hogy ez egy rendben lévő dolog, ugyanakkor, hogy ebben a végelszámolás mi legyen a regionális ügynökséggel című kérdésben voltak már korábban is viták. Én nem tartom jónak azt, ahogyan ez a kérdés most kezelésre kerül. Tehát én azt gondolom, hogy valamilyen módon nekünk arról képet kellett volna már kapnunk, hogy mi az, ami függőben lévő tétel és nemcsak akkor, amikor már valaki dönt arról, hogy ez nyert vagy nem nyert. Vagy most egy tájékoztatót kellett volna mellé tenni ennek az előterjesztésnek, nekem az is elfogadható lett volna. Az is elfogadható lenne, hogyha benne lenne ebben a múlt évről szóló beszámolóban. Nyilvánvalóan nem üzleti tervet láttunk az ügynökségnél a végelszámolás kimondása miatt. Erre az évre, azonban szerintem ez, esetlegessé teszi azt, hogy mi fog történni majd a folyamatban lévő ügyekben. Én ebben picit tervszerűséget, vagy egy tervszerűbb megoldást javasolnék elnök úr számára is követendőnek a továbbiakban. Ennyi lenne a javaslatom, egyébként magát ezt az előterjesztést el tudom fogadni, ugyanis úgy ítélem meg, hogy az a különbség az előteremthető lesz, ami itt kell a két szám között, a cél meg olyan, amit érdemes megvalósítani természetesen.

MÁTRAI MELINDA (projekt előkészítő): Az önkormányzatra eső önrész összesen három évre 7880 euró.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Köszönöm szépen. A két és félmilliónál pontosabb számot. Tehát én azt válaszolnám képviselő úrnak, hogy van egy gentleman's regiment, hogy hogyan osztjuk el a projekteket, a közgyűlési elnökök között. Ebbe valóban a közgyűlés nem lát be. Amikor ez indokolt, talán a következő közgyűlésen, vagy amikor a pályázati folyamatok úgy zajlanak, akkor fogok egy tájékoztatást adni a közgyűlésnek, hogy ebben a dologban hol állunk.

LIPÓK SÁNDOR (frakcióvezető): Elnézést a hozzászólásért, de vissza szeretnék kanyarodni a 6. napirendre, mert közben az üzleti tervvel kapcsolatos kérdéskör merült fel, hogy nincs üzleti terv. Én visszalapoztam a 6. napirendhez és átnéztem. Van üzleti terv, csak a tartalmi eleme a napirendnek egy kicsit össze van kavarva. Kérném szépen, hogy legközelebb azért erre figyeljünk oda. Az üzleti terv tartalmi elemei nagyjából rendben vannak. Pénzügyi tervet is tartalmaz. A pénzügyi tervben itt kimondja, hogy 19 millióval fogja zárni az ENEREA a 2017-es esztendőt, ha jól látom. Viszont ez azt jelenti, hogy a végére pedig oda van sajnos téve a beszámoló, tehát szerintem ez lehet a problémának az oka. Köszönöm a lehetőséget, csak a tárgyszerűség és a tényyszerűség kedvéért kívántam ezt megjegyezni.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Utána fogunk nézni, hogy mi lehet ennek a problémának az oka, hogy mi lehet ennek a hibának az oka. További kérdést, vitában való felszólalási szándékot nem jeleztek.

Megállapítom, hogy a közgyűlés 20 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az előterjesztést megszavazta.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK
28/2016. (V.18.)
önkormányzati határozata**

**az „ECRR: A reformáció európai kulturális útja” című projekt ÉARFÜ
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaságtól „v.a.” történő átvételéről, a projekt
megvalósításáról**

A Megyei Közgyűlés

1. az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalta, a projekt céljaival és annak megvalósításával egyetért, azt az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságtól „v.a.” átveszi;
2. a projekt támogatásáról szóló hivatalos értesítés megérkezése esetén felhatalmazza a közgyűlés elnökét a támogatási szerződés aláírására, egyben felkéri, hogy a szerződés megkötéséről, valamint a projektben ellátandó kötelező tevékenységek végrehajtásáról tájékoztassa a közgyűlést;
3. felkéri a közgyűlés elnökét és a megyei jegyzőt, hogy gondoskodjon a projekthez szükséges önerő biztosításáról.

A határozatot kapják:

1. Pajna Zoltán, a Hajdú-Bihar Megyei Közgyűlés elnöke, 4024 Debrecen, Piac u. 54.
2. Kovács Sándor, a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Közgyűlés elnöke, 5000 Szolnok, Kossuth Lajos út 2.
3. Berki Judit, az ÉARFÜ Nonprofit Kft. „v.a.” végelszámolója, 4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.
4. Dr. Tilki Attila, a Felső-Tisza Vidéki Többcélú Kistérségi Társulás elnöke, 4900 Fehérgyarmat, Kölcsey Ferenc u. 27.
5. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

8. napirendi pont

Előterjesztés a megyében 2016. április hónapban bekövetkezett fagykárok következményeinek enyhítése tárgyában felterjesztési jog gyakorlásáról

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

Az előző közgyűlésen részemről elhangzott, ha azakkor látottnál pontosabb képet látunk, vannak számaink, tapasztalati tudásunk, akkor önálló napirendi pontként előterjesztőként is fogok egy ilyen napirendi pontot jegyezni. Köszöntöm Rácz Imre urat, a Megyei Agrárgazdasági Kamara elnökét. Köszönöm szépen, hogy egy előterjesztéssel is segítették a mai munkánkat.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Egyrészt a Megyei Agrárgazdasági Kamara elnökének levelével kapcsolatban lenne egy észrevételem, illetve a határozati javaslatához lenne bizonyos megjegyzésem. Elnök úr levelében nagyon precízen ír arról, hogy a gazdálkodók a károkat elektronikus rendszer segítségével a kormányhivatal földművelésügyi igazgatósága részére teszik meg, tehát az FM igazgatóság rendelkezik tényleges adatokkal ezzel kapcsolatban. Majd itt megírja azt is, hogy az FM-től kapott információ alapján május 13-ig megyénkben mennyi kárbejelentés történt. 2341 ügyfél adott be 4510 hektár területre. Az itt szereplő mellékletben látható az, hogy mennyire koncentráltan érintette a megye bizonyos térségeit a kár maga és bizonyos növényfajok esetében ez milyen arányt jelentett. Ezt köszönöm szépen, nagyon korrekt tájékoztatásnak látom a magam részéről, ami ebben a dologban látható. Ugyanakkor miután a levélben szerepelnek ezek az információk, én egy picit hiányolom azt, hogy az előkészítés során elnök úr nem fordult az a Kormányhivatal Földművelésügyi Igazgatóságához, nevezetesen, ha náluk vannak ezek az adatok a továbbiakban is adatbázis szinten, akkor az ő információjuk kiegészíthette volna a közgyűlés tájékoztatását. Azaz azt gondolom, hogy ebben az esetben, hogy ha ez derül ki, mint ami kiderült az agrárkamara elnök úr leveléből, akkor szerintem még egy lépést célszerű lett volna az előkészítés során tenni, de én elfogadom azt, ami a levélben szerepel, nevezetesen, hogy május 13-ig ennyi ügyfél ennyi területre jelentett be káreseményt. Az önkormányzati határozattal kapcsolatban szeretnék 3 megjegyzést tenni. Az első. Teljes egyetértésben vagyunk az 1. pontot illetően, miszerint éljünk a felterjesztés jogával. Örülök annak, hogy elnök úr, a közgyűlés vezetősége is így látja helyesnek. A második megjegyzésem az a 2. ponthoz vonatkozna. Nem biztos, hogy vita nélkül rendezhető, de ahogy én

tapasztalom bizonyos akácültetvények esetében is olyan kár következik be, ami érdemi káreseménynek tekinthető. Nevezetesen a fiatal akácoknál, amelynek a magassága nem több mint 5 méter teljes elfagyás van. Én nem tudom megítélni és ellentétes a szakemberekkel folytatott konzultáció alapján az ő véleményük arról, hogy ezeknek mi lesz a sorsa. Én a magam részéről veszíteni valót nem látok abban, hogy ha szerepeltetjük a kárt érintett kultúrák között az akácot. Én nem akarok ebből érdemi vitát nyitni, de azt látom, hogy vannak olyan ültetvények, aminek a jövőjét nehéz még eldönteni a jelenlegi helyzetben. Nem tudom megítélni, hogy vajon az ültetvények gazdái éltek-e bejelentési jogukkal vagy sem, lehet hogy Rácz úrnak ezzel kapcsolatban van információja. Én ahol tájékozódtam, ott nem volt ilyen megkeresés a telepítés gazdájától. A harmadik megjegyzésem az a 3. pontra vonatkozik, annak is a második bekezdéséhez, második beütéséhez. Ott én úgy gondolom, hogy van egy sorrendiség, ami fogalomzavart eredményez. Az van leírva, hogy a kárt szenvedett termelők számára soron kívül biztosítsa – mármint a Földművelésügyi Minisztérium – a vis maior hitelekkel állami garanciavállalás mellett. Szerintem nem tud a minisztérium vis maior hitelt biztosítani állami garanciavállalás mellett sem, mert hogy a hitelt azt nem a minisztérium biztosítja. Én szerintem úgy lenne helyes a sorrend, hogy a kárt szenvedett termelők számára soron kívül biztosítsa az állami garanciavállalást a vis maior hitelekhez. Remélem, hogy érthető, amit mondtam, mert ezt a szerepet egy pénzügyi intézet fogja majd a hitel ügyében ellátni. Tehát, ha sorrendet változtatunk, szerintem a tartalma az, amit akart az előterjesztő írni, csak úgy gondolom, hogy így helyes a tartalom. A 4. ponthoz: kéri továbbá a Földművelésügyi Minisztériumot, hogy a bekövetkezett károk hosszú távú enyhítése érdekében a szakmai szervezet bevonásával keresse azokat a megoldásokat, amelyek biztosíthatják a családi gazdaságok, a kis- és középvállalkozások életben maradását. Itt én kifejezetten szeretném, hogy ha nevesítetten is bele íránk azt, hogy megvizsgálni vagy lehetővé tenni európai uniós támogatások fagyvédelemre történő felhasználási lehetőségét. Jelen helyzetben ez lényegében nincs a magyar pályázati rendszerben. Azért mondom, hogy lényegében nincs, mert érdemben ilyen pályázatot nem lehet benyújtani ma Magyarországon. Én úgy gondolom, hogy ez egy végiggondolható és egy megváltoztatható helyzet. Nevezetesen, amikor az ilyen célra rendelkezésre álló támogatási lehetőségek megfogalmazásánál, tehát a pályázati céloknál kellene kiterjedni erre a dologra. Ennek viszonylag széleskörű szakirodalma, 4-5 megoldási lehetőséget is ismer. Ma Magyarországon ezek közül egyikre se lehet pályázni. Tehát ma nincs olyan pályázati kiírás, amelyben ilyenre lehetne pályázni. Én semmiképpen nem akarom nevesíteni egyiket sem, mert nem akarom elkötelezni magam egyik mellett sem, ugyanakkor miután itt be van írva az, hogy a szakmai szervezetek bevonásával. A szakmai szervezetek bevonása

elvből a dologban is segítséget nyújthatna abban, hogy milyen módon lehetne olyan pályázati kiírást csinálni, ami, az elmúlt 20 évben túlságosan gyakran bekövetkező fagykárok esetében valamilyen enyhítést biztosíthatna valamiféle – szándékosan nem fogalmazok konkrétan – beavatkozással. Ezt érdemes talán belevonni ebbe a mondatba, hogy keresse azokat a megoldásokat, és itt az EU támogatások fagyvédelemre fordítása ügyében vagy érdekében. Amennyiben vitára érdemesnek tartják az általam felvetettéket, akkor a magam részéről egy ilyen kiegészítéssel ezt az előterjesztést is támogatni tudnám.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): A 3. ponthoz érintett hozzászólását előterjesztőként befogadom, tehát megfordítjuk a sorrendet: Állami garanciavállalást a vis maior hitelekhez. A 2. ponttal kapcsolatban Rácz Imrét is megkérdezem. Tehát itt nem az akác károsodott azzal, hogy lefagyott, hanem a méheszek. A fagyvédelem ügyében is kérném majd elnök urat, hogy mondja el a véleményét, hogy ezt hogyan lehetne beépíteni ebbe a javaslatba, illetve fagyvédelem ügyében úgy tudom, hogy egy átfogó országos program is készül. Tudomásom szerint ezt a fagyvédelmi ügyet nyitott vagyok rá, hogy bevegyük a felterjesztésbe, de ebben kérném elnök úrnak is majd a véleményét mindjárt, csak mi van itt az akácvirággal.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Az akácnál 2 probléma van. Az egyik az az, hogy a néhány méteres magasságot el nem érő ültetvények is lehet, hogy elfagytak. Mármint úgy elfagytak, hogy nem hajtanak ki ebben az évben.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): De jövőre?

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Nem lehet tudni. Én most nem akarok mondani erre semmi véglegeset. Azt tudom mondani, hogy a fiatal akácosokról beszélek. Ami tavaly volt ültetve, ami egy év alatt nőtt 80 cm-t, 150-et ez teljesen elfagyott. Az egy másik probléma, hogy az akácosok egy részénél, bizonyos magasságig, 4-5-6 méteres magasságig a fagyás miatt nem lesz akácvirág és emiatt nem lesz méz. Én nem is a mézet vettem bele, hanem kifejezetten az akácot vettem bele, már csak azért is, mert van olyan érvelés, miszerint másutt meg virágzik az akác és majd a méh arrébb fog szállni. Annál az akácnál van igazi probléma, ami nem biztos, hogy ki fog hajtani. Létezhet ültetvény elfagyás. De nem tudom megmondani, hogy erre mi a jó megoldás. Mert akivel én tudtam eddig beszélni, azokkal nem tudtam erről úgy beszélni, hogy érdemben tudták volna mondani a megoldást.

ADORJÁN BÉLA (frakcióvezető): Én is feljegyeztem ezt a két problémát, de elnök úr azt azért engedje meg, hogy megjegyezzem, hogy ami az idén nem hajt ki, az már nem is fog. Ha az idén kihajt, akkor az nem elfagyást jelent, hanem a tavaszi hajtás lefagyását. Két eredési időszakot tudnak a fás szárú növények magukénak. Az egyik a tavaszi, a másik pedig a nyár közepi. Úgyhogy az majd akkor fog kiderülni. Ugyanakkor itt valóban óriási problémát jelent az, hogy egyébként a méhészeti ágazatot, a most már hungarikummá minősített akácméz hiánya az rendkívül módon befolyásolja, viszont arra felhívnam a figyelmet, hogy gyakorló méhészként mondom, hogy nem pusztán a fagy okozta a kárt a mézelésben, az akácfák esetében, hanem az egyébként rendkívül alacsony átlaghőmérséklet és az esős időszak. Tehát én most azt saccolom a saját tapasztalatomból levonva, hogy körülbelül, mintegy 10%-os hozammal tudnak számolni a méhészek az átlagoshoz képest. Ennek több oka van. Egyrészt a fagyás, ami a 3 méter fölötti akácvirágokat hagyta meg csak. Másrészt pedig a rendkívül hűvös éjszakák és a csapadékos, szeles idő. Ez olyan mértékben befolyásolta az akácvirág mézelését, hogy nagyjából egy ilyen hozamra lehet számítani. Ugyanakkor arra felhívnam a figyelmet, és szerintem ezt meg tudja erősíteni az itt lévő szakember is, hogy a megye területén számos olyan „fiatalgazda pályázat” ment ki, ami pont ennek az ágazatnak a bővítését, fejlesztését célozná meg. És mielőtt még a laikusok azt mondanák, hogy hiszen van más virágzó növény is, amivel tudják kompenzálni, itt most mondom, hogy a méz termelőknek az igazi profit szerzési lehetőség az az akácvirágzás, az összes többi az állomány fenntartására ad inkább lehetőséget és a fejlesztésre pedig vajmi kevés lehetőséget ad. Az ide kifolyósított pályázati összegek felhasználása meglehetősen kötött keretek között mozog, és meglehetősen szigorú felhasználást írt elő a pályázónak és viszonylag rövid idő alatt mérhetetlenül nagy mennyiségű állományt kell beállítani. Ez az időjárási viszontagság olyan körülményeket teremt, ami a fiatalgazdák számára véleményem szerint most igen reményvesztett helyzetet alakított ki és nem tudom, hogy mi lesz velük. Az önerőből méhészkedőknek ebben az évben a bevételi forrásaikat valószínűleg le fogja korlátozni olyan mértékre, ami csak a fenntartást, az önfenntartást fogja eredményezni. És az utolsó pontban pedig valóban tanácsos lenne, hogy ha kiegészítésre kerülne, csak én nyelvtanilag nem nagyon tudom értelmezni a fagyvédelmet, a fagy elleni védekezést, azt már inkább.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Fagy elleni védekezés lesz, hogy ha be vesszük. Köszönöm szépen.

LIPÓK SÁNDOR(frakcióvezető):Először is szeretném leszögezni, hogy van előttünk egy tárgyilagos tényszerű információt tartalmazó helyzetelemzés. Lényegében egy térképre vetíthető információs rendszer, amely alapján látjuk azokat a károkat, információkat, amelyeket az elmúlt közgyűlés alkalmával nem láttunk és nem tudtuk ezt a döntést kellőképpen meghozni. Erre tettünk ígéretet az elmúlt közgyűlés alkalmával – jómagam is – úgyhogy ezért is tárgyaljuk napirenden belül most az érintett anyagot. A hozzászólásokkal és a javaslatokkal kapcsolatban én azt mondom, hogy a 2. pontban itt az akác kérdésére ne térjünk ki. Nem rendelkezünk tárgyilagos, tényszerű információval, ami az előzőekben a gyümölcsös kérdésében megállapíthatóvá válik. A 3. napirendi pont módosítása az egyértelmű, követhető, tehát azzal kapcsolatban elnök úr is befogadta, nincs ellenvetésünk a frakció részéről sem. A 4. ponttal kapcsolatosan a módosító indítvány, ami elhangzott, ott én arra térnék ki, azzal egészíteném ki, és azzal egyszerűsíténém a kérdést, hogy tehát legyen olyan pályázat, amely kritériumrendszerként tartalmazza az elszenvedett károkat. Itt a fagykár az egy része lenne, és természetesen ide még beemelhetnénk, hogy nem csak a gyümölcsösökben, hanem a méhészetekben is keletkeztek olyan, az időjárás viszonyosságainak és nem csak a fagykára térnék ki, hanem az időjárás viszonyosságaira. Olyan jellegű kérdéskör, amely ha uniós források bevonásával enyhíthető vagy mérsékelhető, akkor ebben lehet segítséget kapni. Akkor ez szerintem a 4. pont, vagy esetleg külön 5. - pontként is megfogalmazásra kerülhetne ez. Ebben látjuk a frakció részéről, a megoldását és köszönjük szépen az agrárkamarának, elnök úrnak is azt, hogy tájékoztatta a közgyűlést, összegyűjtötte, rendszerezte ezeket az információkat és tárgyilagos tényekre alapozhatóan tudunk döntést hozni és felterjeszteni döntéshozatalra. Ezáltal segíteni a közgyűlés, a megye és természetesen elnök úr munkáját is.

SZILÁGYI PÉTER(közgyűlési tag):Én azt gondolom, hogy sok mindenben most már akkor itt kialakult ennél a felterjesztési jog gyakorlásával kapcsolatosan egy álláspontja a közgyűlésnek, amit nagy vonalakban én is támogatok ilyen formában. Viszont Veres képviselő úrnak azzal a felvetésével, hogy az akác, én nem értek egyet, illetve nem szeretném, hogy ha ez belekerülne. Annál egyszerű oknál fogva, hogy az akác az egy hosszú tenyészidejű növényzet, több évtized múlva lehet a megtermett gazdasági hasznot realizálni belőle. A másik része, hogy akik kártalanítva lesznek, azok jellemzően vagy egynyári növényekről beszélünk, vagy pedig, hogy ha fás szárú növény, akkor minden évben ugye termést kell, hogy hozzon és az az évről évre

várható termés fagyott le. Míg az akác egy olyan agresszív növény, hogy felégetik, meg megfagy meg stb., és akkor ő szépen ki fog nőni gyökérről, hiszen egy letermelt akácerdőnél a gyökeret megszaggatják és ott is kisarjad újra egy akácfa sor. Tehát én azt gondolom, hogy ezt nem kéne sem a méhészet kapcsán, sem pedig az akácfa kapcsán bevenni, hiszen ő újra fogja magát termelni.

RÁCZ IMRE(Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatósága Elnöke): Szeretném kiegészíteni ezt a táblázatunkat. Az április 21. és 23. között, a két nap alatt bejelentetteknek az adatait dolgoztuk fel. Ez közel 700, és ez tükrözi azt, hogy a körülbelül, ha megnézzük az almában és a meggyben keletkezett a legnagyobb kár, körülbelül a 10%-ot alig haladja meg. 2300 bejelentés érkezett az FM hivatalhoz, amiket ők nem érkeznek most feldolgozni, mert az ellenőrzéssel vannak lefoglalva. És mi ezt a falugazdászoktól az alatt a két nap alatt begyűjtött, ami a valós szándék és reményeim szerint ezek mind olyan károk, akiknél valóban bekövetkezett a kár. Mert, ha tovább követjük, ezt a logikát, akkor elérhetnénk egy 30%-os kárhoz. De a végén meg is jegyeztük azt, hogy a mostani ellenőrzések, akik később jelentettek be, annak nagy része azért jelentette be, mert a szomszéd is bejelentette és 15 ellenőrzésből körülbelül 10 az, ahol elutasítják az igényeket. Szeretném felhívni a figyelmet, hogy ez nem fog egyenes arányban növekedni, ugyanis az FM hivatal nem hagyja jóvá ezeket. Lebontottuk itt és kitűnik, hogy a meggy és az alma játssza itt a fő szerepet területileg. Csináltunk a járásokra egy térképet, amit majd amikor lezárulna az FM hivatalnak az ellenőrzése, akkor %-os arányban mindenhova odaírnánk, hogy a meggy, alma milyen arányban károsodott és akkor eljuttatnánk ide a megyei közgyűlés részére, hogy egy naprakész, a saját járásában is beazonosítható táblázatot kapjon. Felhívnam itt a figyelmet, hogy a Budapest Bank megkeresett bennünket azzal, hogy a Széchenyi kártyára kamatmentes hitelt lehet azoknak felvenni, akik abban a bizonyos névjegyzékben szereplő településen élnek, még akkor is, ha ő bizonyítottan nem szenvedett kárt. És ezzel akkor én azt gondolom, hogy ez a vis maioros helyzet okafogyottá is válik.

Nem lehet az akácosban megállapítani, mert valóban kihajt még gyökérszaggyatásról is. Hogy most az bizonyítható, hogy milyen magasságig érte fagy, az ősszel, ugye november 30-ig kell majd az FM felé bizonyítani, hogy milyen kárt szenvedett, nem bizonyítható majd az a kár, hogy ő kárenyhítésre jogosult. Meg van hosszabbítva a kárbejelentés időpontja, május 23-ig, hogy a kár bekövetkezésétől számított 15 napon belül nem jár le, hanem a terület alapú támogatás igényléséig ezeket a károkat be lehet jelenteni.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Még egy kérdés, amit felvetett Veres János képviselő úr, hogy ő nem is a fagykára gondolt, mármint a kártérítésre, hanem a faggyal kapcsolatos megelőző intézkedésekre. Tehát legyenek olyan uniós pályázatok, amik fagykár elleni védekezést tesznek lehetővé. Ezt mennyire tartja elnök úr indokoltnak bevenni most ebbe az előterjesztésbe?

RÁCZ IMRE(Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatósága Elnöke): Én úgy gondolom, hogy képviselő úr jó javaslatot tesz, és most is lesz lehetőség nekünk, júliusban lesz ilyen pályázat kiírva, ami a fagyvédelem és ehhez hasonló dolgok ellen a felső öntözés gyümölcsösben, úgyhogy 27-28 milliárd lesz csak erre a kertészetben kiírva, ahol ezek elleni védelemre lehet felkészülni. Lesz ilyen pályázati kiírás.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Akkor indokolatlan bevenni a felterjesztésbe, de ezzel kapcsolatban Veres urat kérdezem.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Én abban lennék kompromisszum kész, illetve az, hogy az akác nem fog szerepelni, hogy azt a bizonyos új 5-ös pontot fogalmazzuk meg Lipők Sándorral közösen. Én abban teljesen elfogadhatónak tartom azt a megoldást, amit javasolt a fogalmazás pontosításával, fagy elleni védekezés című ügy. Azért tartom fontosnak, hogy szerepeljen, mert ez már egy előre mutató is lehet adott esetben. Én nem akarok a részletekbe belemenni. Sokféle ilyen eszköz és módszer létezik. Szándékosan nem akarok egyet se megfogalmazni, mert ettől kezdve bizonyos üzleti érdekek megjelenhetnének a háttérben. Én nem akarok most ilyen mellett voksot letenni. Ha van egy ilyen pályázati lehetőség, nekem az teljesen elfogadható az a megoldás, amit Lipők Sándor javasolt. Annyit szeretnék kérni, hogy a 3 szó, a fagy elleni védekezés, ha ebbe benne van, akkor nekem ez rendben lévő 5. pont. Köszönöm.

SESZTÁK OSZKÁR

Hát szerintem indokolatlan 5-ös ponttal kiegészíteni. Ebben a 4-esbe be kell szűrni, hogy a fagy elleni védekezéssel kapcsolatos uniós és egyéb támogatási lehetőségek feltárása. Rác Imre azt mondta, hogy lesz ilyen pályázat.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): Rác Imre amilyen pályázatról beszélt az egy kötött technológia alkalmazását teszi lehetővé. Tehát amit én ismerek jelen pillanatban, az nem az, amiről beszélek. Mert amiről beszélek az legalább 4

vagy 5 módszer lehetőségét adná meg, hogy megvalósítsa valaki az ültetvényének a fagy elleni védekezését. Amiről Rácz Imre beszél, készül egy olyan elgondolás, ami egy sémát akar mindenütt megvalósítani. Én nem vagyok arról meggyőződve, hogy az egy sémás megoldás az optimális. Azt szeretném, hogy ha a szakmai szervezetek ebben a kérdésben még véleményt tudnának formálni és nekem az is jó, hogy ha abban a kereten belül, amit Rácz Imre mondott az egyik meg a másik meg a harmadik megoldás is szóba jöhetne.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Megpróbálok akkor szövegszerű indítvánnyal élni, ami mindenkinek elfogadható. Tehát az akáccal akkor nem foglalkozunk a 2. pontban, hanem inkább a méhészekkel a 4.pontban , illetve az 5.pontban.

LIPÓK SÁNDOR

A következő javaslat hangzott el, én megpróbálok összegezni. Az, hogy a 2014-20-as európai uniós programozási ciklusban, legyen olyan pályázati kiírás ezekre a forrásokra, erre a forrásra alapozottan, amely lehetőséget biztosít a természeti károk kivédésére. A természeti károkon belül megfogalmazhatjuk zárójelben a fagykárt meg egyéb károkat is oda tudunk írni, meg az időjárási viszonyok is belefogalmazódtak. Még kisseretnének emelni, hogy a méhészekre is terjedjen ki ez a jellegű kérdéskör.

DR. VERES JÁNOS (közgyűlési tag): A gyümölcsösökben és a méhészetekben.

SESZTÁK OSZKÁR (a közgyűlés elnöke): Előterjesztőként ezt a közös javaslatot befogadom. Van-e esetleg további észrevételük, kérdésük, hozzászólásuk a napirendi ponthoz kapcsolódóan? Nincs. Akkor kérem, hogy szavazzunk az előterjesztésről. Előterjesztőként két módosító indítványt befogadtam. A 3. pontban megcseréljük a sorrendet az állami garanciavállalást a vis maior hitelekhez, illetve lesz egy új 5-ös pontja is a felterjesztő határozatnak. Megállapítom, hogy a közgyűlés 20 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az előterjesztést elfogadta. Köszönöm közgyűlési képviselőknek, frakcióknak a konstruktív hozzáállást és elnök úrnak is, hogy eljött és segítette a munkánkat.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK

29/2016. (V.18.)

önkormányzati határozata

a megyében 2016. április hónapban bekövetkezett fagykárok következményeinek enyhítése tárgyában felterjesztési jog gyakorlásáról

A Megyei Közgyűlés

1. egyetért azzal, hogy a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés j) pontja alapján éljen a felterjesztés jogával;
2. megállapítja, hogy a megyében területileg eltérő intenzitással az alma, meggy, szilva, barack, dió, valamint körte, cseresznye és szamóca kultúrákban 2016. áprilisában helyenként jelentős fagykárok keletkeztek;
3. felkéri a Földművelésügyi Minisztériumot, hogy a megyében területileg eltérő intenzitással bekövetkezett fagykárok következményeinek rövid és hosszú távú enyhítése tárgyában tegye meg a szükséges intézkedéseket, ezen belül javasolja, hogy:
 - soron kívül keressen egyedi megoldásokat a kárt szenvedett gazdák megsegítése érdekében,
 - a kárt szenvedett termelők számára soron kívül biztosítsa az állami garanciavállalást a vis maior hitelekhez,
 - amennyiben indokolt intézkedjen az európai uniós támogatások előrehozott kifizetéséről;

Határidő: azonnal

Felelős: a közgyűlés elnöke

4. kéri továbbá a Földművelésügyi Minisztériumot, hogy a bekövetkezett károk hosszú távú enyhítése érdekében a szakmai szervezetek bevonásával keresse azokat a megoldásokat, amelyek biztosíthatják a családi gazdaságok, a kis- és középvállalkozások életben maradását, illetve;

5. a 2014-2020-as európai uniós programozási időszakban hangsúlyosan kerüljenek előtérbe azok a pályázati kiírások, amelyek a gyümölcsösökben és a méhészetekben az éghajlatváltozáshoz kapcsolódó időjárási kockázatok megelőzésére, természeti csapások kivédésére irányulnak, különös figyelemmel a fagy elleni védekezésre.

Határidő:azonnal

Felelős:a közgyűlés elnöke

A határozatot kapják:

1. Dr. Fazekas Sándor földművelésügyi miniszter, 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 11.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

9. napirendi pont

Bejelentések, kérdések, interpellációk

Kérdezem a közgyűlés tagjait, hogy van-e bejelentésük, kérdésük, interpellációjuk? Ilyen szándékot nem jeleztek.

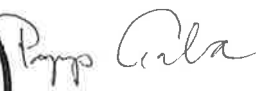
Ismét felhívom a közgyűlés és valamennyi érdeklődő figyelmét, hogy megyenapi ünnepségünkre 2016. május 20-án pénteken Nyírbogát Nagyközségben kerül sor, aznap délelőtt 10 órakor Szabolcs Községben a megyenap keretében koszorúzási ünnepséget rendezünk. Mindkét megyenapi eseményre szeretettel várunk mindenkit. Köszönöm a megjelenést és a testület munkáját. Az ülést bezárom.

(A közgyűlési tagok jelenléti íve, közgyűlésre meghívottak jelenléti íve, a javasolt napirendi pontok, az előterjesztések, az eredeti határozati javaslatok a jegyzőkönyv mellékleteit képezik.)

k.m.f.


SESZTÁK OSZKÁR
a közgyűlés elnöke




DR. PAPP CSABA
megyei jegyző

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

Ssz.	BEVÉTELEK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)	Ssz.	KIADÁSOK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	363 640	655 067	550 674	84,1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	516 514	839 748	590 763	70,4
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről (1+2)	348 297	560 395	459 599	82,0 I.		Személyi juttatások	221 061	252 129	209 945	83,3
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	286 894	312 563	312 563	100,0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 596	72 816	59 694	82,0
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	61 403	247 832	147 036	59,3	III.	Dologi kiadások	146 582	243 880	169 461	69,5
II.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0
						V.	Egyéb működési célú kiadások	84 275	270 923	151 563	56,0
III.	Működési bevételek	4 128	63 657	60 060	94,3	1.	Működési célú kiadás	37 130	157 883	151 563	96,1
1.	Működési bevételek	4 128	63 657	60 060	94,3	2.	Általános tartalék	47 145	55 040	0	0,0
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	11 215	31 015	31 015	100,0		Céltartalék	0	58 000	0	0,0
V.	Működési finanszírozási pénzeszközök	152 874	184 681	184 681	100,0			0	0	0	0,0
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (VI+VII+VIII)	10 852	16 316	13 643	83,6		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	86 506	121 611	82 802	68,1
VI.	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	1 080	1 944	423	21,8	VI.	Beruházások	29 375	41 480	18 572	44,8
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 080	1 944	423	21,8	VII.	Felújítások	0	0	0	0,0
VII.	Felhalmozási bevételek	772	1 372	979	71,4	VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	57 131	80 131	64 230	80,2
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 000	13 000	12 241	94,2						
	Felhalmozási finanszírozási bevétel	0	0	0	0,0						
IX.	Felhalmozási finanszírozási pénzeszközök	75 654	105 295	105 295	100,0	IX.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	11 472	22 944	11 472	50,0
X.	Államháztartáson belüli megelőlegezés pénzeszközök	11 472	11 472	11 472	100,0						
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	11 472	11 472	100,0						
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	614 492	984 303	877 237	89,1		KIADÁSOK ÖSSZESEN	614 492	984 303	685 037	69,6

Ezer Ft-ban

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

BEVÉTEL

Ezer Ft-ban

Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előirányzat)
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)		356 162	587 504	487 443	83,0
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	81	344 819	555 104	455 150	82,0
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	811	286 894	312 563	312 563	100,0
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	816	57 925	242 541	142 587	58,8
II.	Közhatalmi bevételek	83	0	0	0	0,0
III.	Működési bevételek	84	128	1 385	1 278	92,3
1.	Egyéb működési bevételek	84	128	1 385	1 278	92,3
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	86	11 215	31 015	31 015	100,0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)		10 852	12 316	10 402	84,5
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	82	1 080	1 944	423	21,8
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	825	1 080	1 944	423	21,8
VI.	Felhalmozási bevételek	85	772	1 372	979	71,4
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	87	9 000	9 000	9 000	100,0
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	88	103 669	128 189	128 189	100,0
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	103 669	116 717	116 717	100,0
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	0	11 472	11 472	100,0
3.	Központi irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0,0
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		64 859	75 941	75 941	100
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	64 859	75 941	75 941	100,0
2.	Központi irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0,0
VIII.	ÁH belüli megelőlegezés pénzmaradvány	B814	11 472	11 472	11 472	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		547 014	815 422	713 447	87,5

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

KIADÁS

Ezer Ft-ban						
Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előirányzat)
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)		247 298	432 026	282 636	65,4
I.	Személyi juttatások	K1	70 648	73 827	67 052	90,8
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 523	21 446	19 037	88,8
III.	Dologi kiadások	K3	71 852	150 158	129 212	86,1
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0,0
V.	Egyéb működési célú kiadások	K5	84 275	186 595	67 335	36,1
1.	- ebből tartalék	K513	47 145	55 040	0	0,0
2.	- ebből céltartalék	K513	0	58 000	0	0,0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)		75 711	86 003	72 012	83,7
VI.	Beruházások	K6	18 580	28872	14 881	51,5
VII.	Felújítások	K7	0	0	0	0,0
VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	57 131	57 131	57 131	100,0
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-on belülre	K84	57 131	57131	57 131	100,0
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	224 005	297 393	218 755	73,6
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	11 472	22 944	11 472	50,0
2.	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915	212 533	274 449	207 283	75,5
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0	0	0,0
1.	Központi irányító szervi támogatások folyósítása		0	0	0	0,0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:		547 014	815 422	573 403	70,3

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

BEVÉTEL

Ezer Ft-ban

Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előirányzat)
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)		7 478	67 563	63 231	93,6
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	B1	3 478	5 291	4 449	84,1
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B111	0	0	0	0,0
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 478	5 291	4 449	84,1
II.	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0,0
III.	Működési bevételek	B4	4 000	62 272	58 782	94,4
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0,0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)		0	4 000	3 241	81,0
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	B2	0	0	0	0,0
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0,0
VI.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0,0
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	4 000	3 241	81,0
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	261 738	341 972	274 806	0,0
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	49 205	67 523	67 523	100,0
2.	Központi irányító szervi támogatás	B816	212 533	274 449	207 283	75,5
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		10 795	29 795	29 795	0,0
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	10 795	29 795	29 795	100,0
2.	Központi irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		280 011	443 330	371 073	83,7

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

Ezer Ft-ban						
Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előirányzat)
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)		269 216	407 722	308 127	75,6
I.	Személyi juttatások	K1	150 413	178 302	142 893	80,1
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	44 073	51 370	40 657	79,1
III.	Dologi kiadások	K3	74 730	93 722	40 249	42,9
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0,0
V.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	84 328	84 328	100,0
1.	Egyéb működési célú támogatások Áht-on belülre	K506	0	84 328	84 328	100,0
2.	Egyéb működési célú támogatások Áht-on kívülre	K512	0	0	0	0,0
3.	Tartalékok	K513	0	0	0	0,0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)		10 795	35 608	10 790	30,3
VI.	Beruházások	K6	10 795	12 608	3 691	29,3
VII.	Felújítások	K7	0	0	0	0,0
VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	0	23 000	7 099	30,9
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0	0	0
1.	Központi irányító szervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0	0
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0	0	0
1.	Központi irányító szervi támogatás folyósítása		0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		280 011	443 330	318 917	71,9

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

Ezer Ft-ban											
Sz.	BEVÉTELEK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)	Sz.	KIADÁSOK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)
KÖTELEZŐ FELADAT											
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	363 640	635 267	530 874	83,6 I.		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	479 384	766 918	523 628	68,3
1.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	348 297	560 395	459 599	82,0 1.		Személyi juttatások	221 061	252 129	209 945	83,3
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0 2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 596	72 816	59 694	82,0
3.	Működési bevételek	4 128	63 657	60 060	94,3 3.		Dologi kiadások	146 582	243 880	169 461	69,5
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	11 215	11 215	11 215	100,0 4.		Előirítottak pénzbeli juttatásai	0			
II.	Finanszírozási pénzmáradvány	115 744	131 651	137 346	0,0 5.		Egyéb működési célú kiadások	0	85 053	84 528	0,0
						6.	Általános tartalék	47 145	55 040	0	0,0
						7.	Céltartalék	0	58 000	0	0,0
III.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	10 852	16 316	13 643	83,6 II.		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	86 506	121 611	32 802	68,1
1.	Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülről	1 080	1 944	423	21,8 1.		Beruházások	29 375	41 480	18 572	44,8
2.	Felhalmozási bevételek	772	1 372	979	71,4 2.		Felújítások	0	0	0	0,0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	9 000	13 000	12 241	94,2 3.		Egyéb felhalmozási kiadások	57 131	80 131	64 230	80,2
IV.	Felhalmozási finanszírozási maradvány	75 654	105 295	105 295	100,0						
V.	Finanszírozási megelőlegezés	11 472	11 472	11 472	100,0						
VI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	11 472	11 472	100,0 III.		Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472	22 944	11 472	50,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	577 362	911 473	810 102	88,9		KIADÁSOK ÖSSZESEN	577 362	911 473	617 902	67,8

Ezer Ft-ban

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

Ezer Ft-ban											
Ssz.	BEVÉTELEK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)	Ssz.	KIADÁSOK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT											
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	37 130	72 830	67 135	92,2	I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	37 130	72 830	67 135	92,2
1.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	0	0	0	0,0	1.	Személyi juttatások	0	0	0	0,0
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,0
3.	Működési bevételek	0	0	0	0,0	3.	Dologi kiadások	0	0	0	0,0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	19 800	19 800	100,0	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0
5.	Költségvetési maradvány	37 130	53 030	47 335	89,3	5.	Egyéb működési célú kiadások	37 130	72 830	67 135	92,2
						6.	Általános tartalék				
						7.	Céltartalék	0	0	0	0,0
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,0	II.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,0
1.	Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülről	0	0	0	0,0	1.	Beruházások	0	0	0	0,0
2.	Felhalmozási bevétel	0	0	0	0,0	2.	Felújítások	0	0	0	0,0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0,0	3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,0
4.	Költségvetési maradvány	0	0	0	0,0						
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	37 130	72 830	67 135	92,2		KIADÁSOK ÖSSZESEN	37 130	72 830	67 135	92,2

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

Ezer Ft-ban											
Szsz.	BEVÉTELEK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)	Szsz.	KIADÁSOK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT											
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,0 I.		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0,0
1.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	0	0	0	0,0 1.		Személyi juttatások	0	0	0	0,0
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0 2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,0
3.	Működési bevételek	0	0	0	0,0 3.		Dologi kiadások	0	0	0	0,0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0,0 4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0
5.	Költségvetési maradvány	0	0	0	0,0 5.		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,0
					0,0 6.		Általános tartalék				0,0
					0,0 7.		Céltartalék	0	0	0	0,0
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,0 II.		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,0
1.	Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülről	0	0		0,0 1.		Beruházások	0	0	0	0,0
2.	Felhalmozási bevétel	0	0	0	0,0 2.		Felújítások	0	0	0	0,0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0,0 3.		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,0
4.	Költségvetési maradvány	0	0	0	0,0						0,0
					0,0						0,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0,0		KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0,0

Ezer Ft-ban

4/d. számú melléklet
a 7/2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi támogatásértékű működési kiadása önként
vállalt feladatok szerinti bontásban

Ezer Ft-ban

Ssz.	Önként vállalt feladatok	Kiadás
	Támogatásértékű működési kiadás	3 230
1.	Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1 800
2.	Területi Német Nemzetiségi Önkormányzat	1 000
3.	Tuzsér Nagyközségi Önkormányzat	300
4.	Tízaszentmárton Önkormányzat	30
5.	Szabolcs Község Önkormányzat	50
6	Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (roma Holokauszt megemlékezés)	50

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi kiadási teljesítése önként vállalt feladatok
szerinti bontásban

Ezer Ft-ban

Ssz.	Önként vállalt feladatok	Kiadás
Egyéb működési célú pénzeszköz átadás		44 105
1.	Európai Információs Pont	2 000
2.	"KÖLCSEY" Nonprofit Kft.	39 000
3.	Megyei Diáksport Egyesület	200
4.	Elnöki keret	1 555
5.	Társadalmi szervezetek támogatása (Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság)	600
6.	Magyar Huszár Alapítvány	250
7.	Kárpátaljai Szent Márton Karitás	300
8.	Kelet-Magyarországi Fiatalokért Alapítvány	200
Működési célú visszatérítendő kölcsön		19 800
9.	ENEREA Ügynökség	19 800

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

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési költségvetési bevételek															Ezer Ft-ban
	Önkormányzatok működési támogatásai					Egyéb működési támogatás Áh-n belülről					Működési bevételek					
	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	
Megyei Önkormányzat	74 361	38 114	105 280	57 925	242 541	142 587	128	1 385	1 278	11 215	31 015	31 015				
Önkormányzati Hivatal	0	0	0	3 478	5 291	4 449	4 000	62 272	58 782	0	0	0				
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	74 361	38 114	105 280	61 403	247 832	147 036	4 128	63 657	60 060	11 215	31 015	31 015				

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

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Felhalmozási költségvetési bevételek												Működési/felhalmozási finanszírozási bevételek												Ezer Ft-ban																		
	Felhalmozási célú támogatások Áh- n belülről						Felhalmozási bevételek						Felhalmozási célú átvett pénzeszköz						Költségvetési maradvány							Államháztartáson belüli megelőlegezés						Irányító szerv támogatás folyósítása						Bevételek összesen					
	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.		Eredeti el.	Mód. el.	Telj.															
Megyei Önkormányzat	1 080	1 944	423	772	1 372	979	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	180 000	204 130	204 130	0	11 472	11 472	0	0	0	354 481	540 973	505 164																				
Önkormányzati Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	4 000	3 241	60 000	97 318	97 318	0	0	0	212 533	274 449	207 283	280 011	443 330	371 073																						
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	1 080	1 944	423	772	1 372	979	9 000	13 000	12 241	240 000	301 448	301 448	0	11 472	11 472	212 533	274 449	207 283	614 492	984 303	877 237																						

Ezer Ft-ban

5/b. számú melléklet
a 7/2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

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

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési költségvetési kiadások												Ezer Ft-ban
	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hó			Dologi kiadások			Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal együtt)			
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	
Megyei Önkormányzat	70 648	73 827	67 052	20 523	21 446	19 037	71 852	150 158	129 212	84 275	186 595	67 335	
Önkormányzati Hivatal	150 413	178 302	142 893	44 073	51 370	40 657	74 730	93 722	40 249	0	84 328	84 328	
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	221 061	252 129	209 945	64 596	72 816	59 694	146 582	243 880	169 461	84 275	270 923	151 663	

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

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Felhalmozási költségvetési kiadások										Finanszírozási kiadások						Ezer Ft-ban					
	Beruházások			Felújítások			Egyéb felhalmozási kiadások			Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás			Államháztartáson belüli megelőlegezés			Kiadások összesen						
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.				
Megyei Önkormányzat	18 580	28 872	14 881	0	0	0	57 131	57 131	57 131	0	0	0	11 472	22 944	11 472	334 481	540 973	366 120				
Önkormányzati Hivatal	10 795	12 608	3 691	0	0	0	0	23 000	7 099	0	0	0	0	0	0	280 011	443 330	318 917				
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	29 375	41 480	18 572	0	0	0	57 131	80 131	64 230	0	0	0	11 472	22 944	11 472	614 492	984 303	685 037				

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-szatmár-Bereg Megyei
Önkormányzati Hivatal pénzkészletének alakulása 2015. évben**

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Összesen
1.	Pénztár nyitó egyenlege	304
2.	Bankszámlák nyitó egyenlege	297 710
3.	Nyitó pénzkészlet 2015. január 1-jén	298 014
4.	Pénztár változása	67
5.	Bankszámla változása	23 212
6.	Pénzkészlet változása összesen	23 279
7.	Pénztár záró egyenlege	371
8.	Bank záró egyenlege	320 922
9.	Záró pénzkészlet összesen 2015. december 31-én	321 293

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

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a alapján a Szabolcs-Szatmár- Bereg Megyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletinek bemutatása

Ezer Ft-ban										
Sz.	Szerződő fél neve	Kötelezettség megnevezése	Vonatkozási időszak	Szerződés összes költsége	2015. évben teljesült kiadás	2016. év várható teljesítés (bruttó)	2017. év várható teljesítés (bruttó)	2018. év várható teljesítés (bruttó)	2019. év várható teljesítés (bruttó)	Összesen
1.	N E M L E G E S									

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2015. évi eredménykimutatása

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Összeg
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	12 296
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0
I.	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	12 296
4	Saját termelésű készletek állományváltozása	0
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
6	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	319 244
7	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	147 036
8	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	45 427
III.	Egyéb eredményszemléletű bevételek	511 707
9	Anyagköltség	11 924
10	Igénybe vett szolgáltatás értéke	125 097
11	Eladott áruk beszerzési értéke	0
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	137 021
13	Béreköltség	113 810
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 872
15	Bérfelárak	46 986
V.	Személyi jellegű ráfordítások	243 668
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 795
VII.	Egyéb ráfordítások	178 764
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-54 245
16	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2
18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	40 286
18a	-ebből árfolyamnyereség	0
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	40 288
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0
20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	40 017
21a	-ebből árfolyamvesztés	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 017
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	271
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY	-53 974
22	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	423
23	Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0
X.	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	423
XI.	Rendkívüli ráfordítások	57 131
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-56 708
E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-110 682

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Önkormányzati Hivatal 2015. évi maradványkimutatása**

Ezer Ft-ban		
Ssz.	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	564 317
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	673 565
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-109 248
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	520 203
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	218 755
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	301 448
A)	Alaptevékenység maradványa	192 200
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	192 200
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa*	77 585
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	114 615
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befiz. Kötelezettség	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

* a képződött maradvány tartalmazza a dolgozók lakásalap számla pénzkészletét, 32.568 E Ft-ot.

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi maradványkimutatása

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	497 845
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	354 648
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	143 197
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	215 602
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	218 755
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-3 153
A)	Alaptevékenység maradványa	140 044
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	140 044
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	41 410
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	98 634
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi maradványkimutatása

Ezer Ft-ban		
Ssz.	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	66 472
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	318 917
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-252 445
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	304 601
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	304 601
A)	Alaptevékenység maradványa	52 156
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	52 156
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa*	36 175
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	15 981
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befiz. Kötelezettség	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

* a képződött maradvány tartalmazza a dolgozók lakásalap számla pénzkészletét, 32.568 E Ft-ot.

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

Ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	Előző időszak	Módosít-ások	Tárgyi időszak
ESZKÖZÖK					
1.	A/I/1	Vagyoni értékű jogok	3 705	0	1770
2.	A/I/2	Szellemi termékek	5 959	0	544
3.	A/I/3	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4.	A/I	Immateriális javak	9 664	0	2 314
5.	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 507	0	64424
6.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	71 623	0	71212
7.	A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0
8.	A/II/4	Beruházások, felújítások	0	0	0
9.	A/II/5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10.	A/II	Tárgyi eszközök	136 130	0	135 636
11.	A/III/1	Tartós részesedések	7 800	0	12 000
12.	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13.	A/III/1b	- ebből tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	5000
14.	A/III/1e	- ebből egyéb tartós részesedések	7800	0	7000
15.	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
16.	A/III/2a	- ebből: államkötvények	0	0	0
17.	A/III/2b	- ebből helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
18.	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
19.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	7 800	0	12 000
20.	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
21.	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
22.	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
23.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	153 594	0	149 950
24.	B/I	Készletek	0	0	0
25.	B/II	Értékpapírok	0	0	0
26.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0
27.	C/I	Lekötött bankbetétek	0	0	0
28.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	304	0	371
29.	C/III	Forintszámlák	268 180	0	274 990
30.	C/IV	Devizaszámlák	29 530	0	45 932
31.	C)	PÉNZESZKÖZÖK	298 014	0	321 293
32.	D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
33.	D/I/1a	-ebből: költs. évben esedékes köv.műk. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ÁH-n belülről	0	0	0
34.	D/I/2	Költs-i évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire ÁH-n belülről	0	0	0
35.	D/I/2a	-ebből: költségvetési évben esedékes köv.felh.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök vissztérülésére ÁH-n belülről	0	0	0
36.	D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
37.	D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire	31 194	0	11 683

38.	D/I/4a	-ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	7 481	0	7 709
39.	D/I/4d	-ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	129
40.	D/I/4i	-ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	23 713	0	3 845
41.	D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	78
42.	D/I/5c	-ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	78
43.	D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	11 215	0	0
44.	D/I/6c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ÁH-n kívülről	11 215	0	0
45.	D/I/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	9 508	0	3 267
46.	D/I/7c	- ebből: költs.-i évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülésére ÁH-n kívülről	9 508	0	3 267
47.	D/I/8	Költségvetési évben esedékes köv. finanszírozási bevételekre	0	0	0
48.	D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	51 917	0	15 028
49.	D/II/1	Költségvetési évet követően esedékes köv. műk.célú tám.bevételére ÁH-n belülről	0	0	0
50.	D/II/1a	- ebből:költs.évet követően esedékes köv. műk.célú visszatérítendő tám.,kölcsönök visszatérítésére ÁH-n belülről	0	0	0
51.	D/II/2	Költs.évet követően esedékes köv.felh.célú tám.bevételeire ÁH-belülről	0	0	0
52.	D/II/2a	- ebből: költs.évet követően esedékes köv.felh.célú visszatérítendő tám.,kölc.visszatérülésére ÁH-n belülről	0	0	0
53.	D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	0	0	0
54.	D/II/4	költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0	0
55.	D/II/5	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	0
56.	D/II/6	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0
57.	D/II/7	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	17 213	0	15 325
58.	D/II/7b	- ebből:költs.évet követően esedékes köv. felh.célú visszatérítendő tám.,kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	17 213	0	0
59.	D/II/7c	- ebből:költs.évet követően esedékes köv. felh.célú visszatérítendő tám.,kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről	0	0	15 325
60.	D/II/8	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0	0
61.	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	17 213	0	15 325
62.	D/III/1	Adott előlegek	893	0	676
63.	D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	893	0	160
64.	D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	516
65.	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	893	0	676
66.	D)	KÖVETELÉSEK	70 023	0	31 029
67.	E/1	December havi illetmények, munkabérek elszámása	0	0	5 566
68.	E/II	Utalványok, bérletek és más hasonló készpénzt helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszk.elszám.	5 060	0	400
69.	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	5 060	0	5 966
70.	F/2	Költségek , ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84	0	88
71.	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	84	0	88
72.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	526 775	0	508 326

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

Ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	Előző időszak	Módosí-tások	Tárgyi időszak
73.		FORRÁSOK			
74.	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	356 275	0	356 275
75.	G/II	Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
76.	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	303 398	0	303 398
77.	G/IV	Felhalmozott erdmény	-161 551	0	-222 909
78.	G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
79.	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-61 358	0	-110 682
80.	G)	SAJÁT TŐKE	436 764	0	326 082
81.	H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	19 562	0	596
82.	H/I/2	Költs.évben esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szoc.hozzájár.adóra	15 077	0	0
83.	H/I/3	Költségvetési évben esedékes köt.dologi kiadásokra	11 561	0	11 310
84.	H/I/4	Költségvetési évben esedékes köt. ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
85.	H/I/5	Költségvetési évben esedékes köt. egyéb műk. célú kiadásokra	0	0	100
86.	H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
87.	H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
88.	H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0	0
89.	H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0	0
90.	H/I	KÖLTSÉGVETÉSI ÉVBEN ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK	46 200	0	12 006
91.	H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
92.	H/II/2	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szoc.ho adóra	0	0	0
93.	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
94.	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
95.	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0	0
96.	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
97.	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
98.	H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0	0
99.	H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	11 472	0	11 472
100.	H/II	KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐEN ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK	11 472	0	11 472
101.	H/III/1	Kapott előlegek	1 390	0	100 300
102.	H/III/1c	- ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	1 390	0	100 300
103.	H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	38 726
104.	H/III	KÖTELEZETTSÉG JELLEGŰ SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	1 390	0	139 026
105.	H)	KÖTELEZETTSÉGEK	59 062	0	162 504
106.	I)	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
107.	J/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 681	0	0
108.	J/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 268	0	18 978
109.	J/3	Halasztott eredmény szemléletű bevételek	1 000	0	762
110.	J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30 949	0	19 740
111.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	526 775	0	508 326

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat törzsvagyona

I.

Forgalomképtelen vagyonelemek
(nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű önkormányzati vagyon)

Sor-szám	Megnevezés	Cím	Helyrajzi szám	Terület m2	Tulajdoni arány	KATA srsz.	Bruttó érték (E Ft)	Nettó érték (E Ft)	Becsült érték (E Ft)
1.	N E M L E G E S								

II.

Korlátozottan forgalomképes vagyonelemek

Sor-szám	Megnevezés	Cím	Helyrajzi szám	Terület m2	Tulajdoni arány	KATA srsz.	Bruttó érték (E Ft)	Nettó érték (E Ft)	Becsült érték (E Ft)
1.	Megyerháza társasház "A" épület	Nyíregyháza, Hősök tere 5.	221/A/11	1 165	1286/10000	296	65 037	61 791	377 624
2.	Megyerháza "C" épület Nyomda	Nyíregyháza, Egyház u. 13.	221/5	63	1/1		4 161	2 633	4 630
	Összesen:			1 228			69 198	64 424	382 254

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
vagyonkimutatása 2015. december 31. (eszköz oldal)

Ezer Ft-ban

Hivatkozás	Vagyon megnevezése	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nyilvántartási érték
A/I/1.	Vagyoni értékű jogok	22 720	20 950	1 770
	- ebből 0-ra leírt vagyoni értékű jogok	10 627	10 627	0
A/I/2.	Szellemi termékek	107 538	106 994	544
	- ebből 0-ra leírt szellemi termékek	92 742	92 742	0
A/I/3.	Immateriális javak érték helyesbítése		0	0
A/I.	Immateriális javak összesen	130 258	127 944	2 314
A/II/1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyone értékű jogok	69 198	4 774	64 424
	Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	4 161	1 528	2 633
	Műemlék ingatlanok	65 037	3 246	61 791
A/II/2.	Gépek, berendezések, felszerelések	152 036	80 824	71 212
	- számítástechnikai eszközök	8 054	4 162	3 892
	- 0-ra leírt számítástechnikai eszközök	19 130	19 130	0
	- egyéb gép, berendezés, felszerelés	63 587	10 327	53 260
	- 0-ra leírt egyéb gép, berendezés, felszerelés	30 823	30 823	0
	- Járművek	26 582	12 522	14 060
	- 0-ra leírt járművek	3 860	3 860	0
A/II/3.	Tenyészállatok	0	0	0
A/II/4.	Beruházások felújítások	0	0	0
A/II/5.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
A/II.	Tárgyi eszközök összesen:	221 234	85 598	135 636
A/III/1.	Tartós részesedések	0	0	12 000
	- ebből tartós részesedés nem pü vállalk.	0	0	5 000
A/III/1e	- ebből egyéb tartós részesedés	0	0	7 000
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	12 000
A	Nemzeti vagyonba tartozó bef. eszk.	351 492	213 542	149 950
B	Nemzeti vagyonba tartozó forg. eszk.	0	0	0
C/II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	371
	- ebből forintpénztár	0	0	371
	- ebből valutapénztár	0	0	0
C/III.	Forint és devizaszámlák	0	0	320 922
	- költségvetési elszámolási számla	0	0	242 422
	- devizaszámla	0	0	45 932
	- OTP lakásépítési számla (kincstáron kívüli)	0	0	32 568
C.	Pénzeszközök összesen:	0	0	321 293
D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0	0	11 683
D/I/4a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv. készl. és szolg. Ellenértéke	0	0	7 709
D/I/4d	- ebből: Költségvetési évben esedékes kiszámlázott ÁFÁ-ra	0		129
D/I/4i	- ebből költségvetési évben esedékes köv. egyéb működési bevételre	0		3 845
D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	78

D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0
D/I/6c	- ebből költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ÁHN kívülről	0	0	0
D/I/7	Költségvetésbi évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0	3 267
D/I/7c	- ebből költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ÁH-on kívülről	0	0	3 267
D/I.	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	15 028
D/II/7	Költségvetési évet követően esedékes követelés felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0	15 325
D/II/7b	- Ebből: Költségvetési évet követően esedékes követelés felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
D/II/7c	- Ebből: Költségvetési évet követően esedékes követelés felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	15 325
D/II.	Költségv. évet köv. esedékes köv.	0	0	15 325
D/III/1.	Adott előlegek	0	0	676
D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	160
D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	516
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	676
D.	Követelések összesen:	0	0	31 029
E/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	5 566
E/2	Utalványok, bérletek és más hasonló készpénzt helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	400
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	5 966
F/2.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	88
F	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	88
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	508 326

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
vagyonkimutatása 2015. december 31. (forrás oldal)

Ezer Ft-ban

Hivatkozás	Vagyon megnevezése	Bruttó érték	Értékesökkenés	Nyilvántartási érték
G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0	356 275
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0	303 398
G/IV	Felhalmozott eredmény	0	0	-222 909
G/VI	Mérlegszerinti eredmény	0	0	-110 682
G	Saját tőke	0	0	326 082
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	596
H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra	0	0	0
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	11 310
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásra	0	0	100
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	12 006
H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes köt. dologi kiadásokra	0	0	0
H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0	11 472
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	11 472
H/III/1	Kapott előlegek	0	0	100 300
H/III/1c	- ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	0	0	100 300
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	38 726
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	139 026
H	Kötelezettségek	0	0	162 504
I	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
J/2	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	18 978
J/3	Halasztott eredményszámlátű bevételek	0	0	762
J	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	19 740
	Források összesen	0	0	508 326

11/d. számú melléklet
a 7/2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
tulajdonában lévő részesedések értéke 2015. dec. 31-én

Ezer Ft-ban		
Megnevezés	Részesedés mértéke	Összeg
"KÖLCSEY" Televízió Nonprofit Kft.	100%	5 000
ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügyökség Nonprofit Kft.	68%	6 000
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügyökség Közhasznú Nonprofit Kft.	33,33%	1 000
Részesedés összesen:		12 000

12. számú melléklet
a 7/2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

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

Ssz.	Megnevezés	Tevékenység	Vonatkozási időszak	2015. évben teljesült kiadás	Ezer Ft-ban					Összesen
					2016. év várható teljesítés (bruttó)	2017. év várható teljesítés (bruttó)	2018. év várható teljesítés (bruttó)	2019. év várható teljesítés (bruttó)	2020. év várható teljesítés (bruttó)	
1.	Compu'TREND Kft.	könyvelői számítógépes programrendszer	2012. 04. 27-től határozatlan	460	460	460	460	460	460	2 760
2.	Qualisoft Kft.	"WinTiszt" humánpolitikai program	2013. 09. 12-től határozatlan	213	213	213	213	213	213	1 278
3.	Jogi képviselő	jogi képviselet	2007. 10. 15-től határozatlan	572	1 372	1 372	1 372	1 372	1 372	7 432
4.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal	épület üzemeltetés	2013.06. 13-tól határozatlan	3 387	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	25 887

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Európai Unió támogatásával megvalósuló programjainak bevételei

Ssz.	Megnevezés	Program azonosítószáma	Tevékenység	Vonatkozási időszak kezdete és vége	Projekt/szerződés és összes költsége	2013. évben teljesült bevétel	2014. évben teljesült bevétel	Ezer Ft-ban	
								2015. évben teljesült bevétel	2016. évi költségvetést érintő bevétel
1.	"Területfejlesztési tevékenység támogatása a konvergencia régiókban lévő megyei önkormányzatok és a Balatoni Fejlesztési Tanács számára"	ÁROP-1.2.11/A-2013-2013-0012	pályázat	2012.01.02-2014.09.30.	90 000	20 000	55 949	14 026	0
2.	TANDEM- TANuljunk DEMokráciát a közös sikerért!	ÁROP -1.A.6-2013-2013-0005	pályázat	2013.11.01-2014.11.30	9 029	0	4 127	4 902	0
3.	"A határ régiók fenntartható fejlesztése a Kárpátok Eurorégió hatékony működésével"	HUSKROUA/1101/066	pályázat	2014.01.01-2015.10.31.	13 003	0	5 970	5 696	600
4.	"Turisztikai örökség Kis-Európában"	HUSKROUA/1101/067	pályázat	2014.01.01-2015.08.31.	51 676	0	22 621	23 510	2 700
5.	Földművelésügyi Minisztérium Megyei Értéktár népszerűsítése pályázat		pályázat	2014.12.17-2015.08.31.	10 000	0	0	10 000	0
6.	A 2014-2020-as időszokban a megyei fejlesztések előkészítése és összehangolása az EFOP, illetve az érintett Operatív Programok lehatárolásának vonatkozásában	TÁMOP-7.2.1-11/K-2015-0003	pályázat	2015. 08.01-2015.12.31.	100 000	0	0	0	100 000

14. számú melléklet
a 7/2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi záró létszám (fő)

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	Részmunkaidőben foglalkoztatottak	Állományba nem tartozók	Közfoglalkoztatottak	Összesen
Közügyűlés	3	0	22	0	25
Önkormányzati Hivatal - közszolgálati tisztviselő	27	1	0	0	28
Megyei Önkormányzat - közfoglalkoztatás	0	0	0	2	2
Önkormányzati Hivatal - Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott	4	1	0	0	5
Összesen:	34	2	22	2	60

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal összevont
2014. év teljesítése, 2015. évi terv- és tény adatainak a bemutatása bevételek és kiadások tekintetében az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján

Sz.	BEVÉTELEK	2014. évi teljesítési adatok	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítési adatok	Sz.	KIADÁSOK	2014. évi teljesítési adatok	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítési adatok
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	521 492	655 067	550 674		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)	479 962	839 748	590 763
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről (1+2)	510 830	560 395	459 599	I.	Személyi juttatások	195 358	252 129	209 945
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	322 032	312 563	312 563	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 217	72 816	59 694
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	188 798	247 832	147 036	III.	Dologi kiadások	95 073	243 880	169 461
II.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	IV.	Előirányzott pénzbeli juttatásai	0	0	0
					V.	Egyéb működési célú kiadások	140 314	270 923	151 663
III.	Működési bevételek	10 662	63 657	60 060		Működési célú kiadás	0	138 033	131 683
1.	Egyéb működési bevételek	0	63 657	60 060		Működési célú visszatérítendő kölcsön Áht. kívülre	0	19 850	19 800
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	31 015	31 015		Államháztartás	0	55 040	0
V.	Működési finanszírozási bevételei (pénzmaradvány)	202 795	184 681	184 681		Céltartalék	0	58 000	0
VI.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (VI+VII+VIII)	782	16 316	13 643			55 975	121 611	82 862
1.	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	0	1 944	423	VI.	Beruházások	12 668	41 480	18 572
VII.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	1 944	423	VII.	Felújítások	0	0	0
VIII.	Felhalmozási bevételek	31	1 372	979	VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	43 307	80 131	64 230
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	751	13 000	12 241					
	Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	0					
IX.	Felhalmozási finanszírozási pénzmaradvány	100 844	105 295	105 295					
X.	Államháztartáson belüli megelőlegezés pénzmaradványa	11 472	11 472	11 472	IX.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz.	0	22 944	11 472
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	11 472	11 472					
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	837 385	984 303	877 237		KIADÁSOK ÖSSZESEN	535 937	984 303	685 037

Ezer Ft-ban

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal átszerveint
2015. év teljesítése, 2016 és az azt követő három év várható bevételeinek és kiadásainak bemutatása

Sz.	BEVÉTELEK	2015.évi teljesítési adatok	Várható előirányzat 2017. évi terv	Várható előirányzat 2018. évi terv	Várható előirányzat 2019. évi terv	Sz.	KIADÁSOK	2015.évi teljesítési adatok	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi eredeti előirányzat	Várható előirányzat 2017. évi terv	Várható előirányzat 2018. évi terv	Várható előirányzat 2019. évi terv
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	550 674	290 800	290 800	290 800		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)	590 763	540 152	540 152	285 800	285 800	285 800
I.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről (1+2)	459 599	286 800	286 800	286 800	I.	Személyi juttatások	209 945	258 269	258 269	150 000	150 000	150 000
1	Önkormányzatok működési támogatásai	312 563	286 800	286 800	286 800	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	59 694	70 233	70 233	40 500	40 500	40 500
2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	147 036	0	0	0	III.	Dologi kiadások	169 461	134 952	134 952	90 300	90 300	90 300
II.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
						V.	Egyéb működési célú kiadások	151 683	76 798	76 798	5 000	5 000	5 000
						I.	Működési célú kiadás	131 683			5 000	5 000	5 000
III.	Működési bevételek	60 060	4 000	4 000	4 000		Működési célú visszatérítendő kölcsön ÁH kívülre	19 800					
I.	Egyéb működési bevételek	60 060	4 000	4 000	4 000	2.	Általános tartalék	0			0	0	0
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	31 015	0	0	0	3.	Céltartalék	0			0	0	0
V.	Működési finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)	184 681	0	0	0								
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (VI+VII+VIII)	13 643	0	0	0		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	82 802	57 721	57 721	5 000	5 000	5 000
VI.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	423	0	0	0	VI.	Beruházások	18 572	28 671	28 671	5 000	5 000	5 000
I.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	423	0	0	0	VII.	Peljtítások	0	19 050	19 050	0	0	0
VII.	Felhalmozási bevételek	979	0	0	0	VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	64 230	10 000	10 000	0	0	0
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 241	0	0	0								
	Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	0	0								
IX.	Felhalmozási finanszírozási pénzmaradvány	105 795	0	0	0								
X.	Államháztartáson belüli megelőlegezés pénzmaradványa	11 472	0	0	0	IX.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472	11 472	11 472	0	0	0
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472											
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	877 237	290 800	290 800	290 800		KIADÁSOK ÖSSZESEN	685 037	609 445	609 445	290 800	290 800	290 800

Ezer Ft-ban

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
által nyújtott közvetett támogatások**

a)	Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	nemleges
b)	A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	nemleges
c)	A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	nemleges
d)	A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	nemleges
e)	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	nemleges

2015 Évi összevont beszámoló

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Személyi juttatások	221 061	252 129	209 945
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 596	72 816	59 694
3.	Dologi kiadások	146 582	243 880	169 461
4.	Egyéb működési célú kiadások	84 275	270 923	151 663
5.	Beruházások	29 375	41 480	18 572
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	57 131	80 131	64 230
7.	Költségvetési kiadások	603 020	961 359	673 565

02 - Beszámoló a B1 - B7 költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				
Megnevezés				
1	2	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	286 894	312 563	312 563
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	61 403	247 832	147 036
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	348 297	560 395	459 599
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 080	1 944	423
5.	Működési bevételek	4 128	63 657	60 060
6.	Felhalmozási bevételek	772	1 372	979
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	11 215	31 015	31 015
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 000	13 000	12 241
9.	Költségvetési bevételek	374 492	671 383	564 317

03 - K9. Finanszírozási kiadások				
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 472	22 944	11 472
2.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	212 533	274 449	207 283
3.	Belföldi finanszírozás kiadásai	224 005	297 393	218 755
4.	Finanszírozási kiadások	224 005	297 393	218 755

04 - B8. Finanszírozási bevételek				
Megnevezés				
1	2	Eredeti előirányzat 3	Módosított előirányzat 4	Teljesítés 5
1.	Maradvány igénybevétele	240 000	301 448	301 448
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	11 472	11 472
3.	Központi, irányító szervi támogatás	212 533	274 449	207 283
4.	Finanszírozási bevételek	452 533	587 369	520 203

07/A - Maradványkimutatás			
Magnevezés		Összeg	
1	2	3	
1.	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	564 317	
2.	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	673 565	
3.	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-109 248	
4.	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	520 203	
5.	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	218 755	
6.	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	301 448	
7.	A) Alaptevékenység maradványa	192 200	
8.	C) Összes maradvány (=A+B)	192 200	
9.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	77 585	
10.	E) Alaptevékenység szabad maradványa	114 615	

12/A - Mérleg					
Megnevezés		Előző időszak		Módosítások (+/-)	
1	2	3	4	Tárgyi időszak	
				5	
1.	A/I Imateriális javak	9 664	0		2 314
2.	A/II Tárgyi eszközök	136 130	0		135 636
3.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	7 800	0		12 000
4.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	153 594	0		149 950
5.	C) PÉNZESZKÖZÖK	298 014	0		321 293
6.	D) KÖVETELÉSEK	70 023	0		31 029
7.	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	5 060	0		5 966
8.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	84	0		88
9.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	526 775	0		508 326

1.	G/ SAJÁT TŐKE	436 764	0		326 082
2.	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	46 200	0		12 006
3.	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	11 472	0		11 472
4.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 390	0		139 026
5.	H) KÖTELEZETTSÉGEK	59 062	0		162 504
6.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30 949	0		19 740
7.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	526 775	0		508 326

13/A - Eredménykimutatás		
Megnevezés		II. tárgyi időszak
1	2	3
1.	I Tevékenység nettó eredményszámlájának bevétele	12 296
2.	III Egyéb eredményszámlájának bevételei	718 990
3.	IV Anyagjellegű ráfordítások	137 021
4.	V Személyi jellegű ráfordítások	243 668
5.	VI Értécsökkenési leírás	18 795
6.	VII Egyéb ráfordítások	386 047
7.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-54 245
8.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlájának bevételei	40 288
9.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 017
10.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	271
11.	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY	-53 974
12.	X Rendkívüli eredményszámlájának bevételei	423
13.	XI Rendkívüli ráfordítások	57 131
14.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-56 708
15.	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-110 682

15.A Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncessziókba, vagyis eszközök koncesszióba adott eszközök államánának alakulásáról									
Mégnevezés									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncessziókba vagyoni kezelésbe adott eszközök	Osszesen (=3+4+5+6+7+8)	
1.	Tárgyévi nyitó állomány	130 258	69 198	145 762	0	0	0	9	345 218
2.	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	11 093	0	0	0	0	11 093
3.	Összes növekedés	0	0	11 093	0	0	0	0	11 093
4.	Értékesítés	0	0	4 819	0	0	0	0	4 819
5.	Összes csökkenés	0	0	4 819	0	0	0	0	4 819
6.	Bruttó érték összesen	130 258	69 198	152 036	0	0	0	0	351 492
7.	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	120 594	4 691	74 139	0	0	0	0	199 424
8.	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	7 350	83	11 362	0	0	0	0	18 795
9.	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	4 677	0	0	0	0	4 677
10.	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	127 944	4 774	80 824	0	0	0	0	213 542
11.	Értékcsökkenés összesen	127 944	4 774	80 824	0	0	0	0	213 542
12.	Eszközök nettó értéke	2 314	64 424	71 212	0	0	0	0	137 950
13.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	103 369	0	53 813	0	0	0	0	157 182

2015 Évi költségvetési beszámoló
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat

01-K1-K8 Költségvetési kiadások				
Megnevezés				
1	2	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		3	4	5
1.	Személyi juttatások	70 648	73 827	67 052
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 523	21 446	19 037
3.	Dologi kiadások	71 852	150 158	129 212
5.	Egyéb működési célú kiadások	84 275	186 595	67 335
6.	Beruházások	18 580	28 872	14 881
7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	57 131	57 131	57 131
8.	Költségvetési kiadások	323 009	518 029	354 648

02 - Beszámoló a B1 - B7 költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	344 819	555 104	455 150
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 080	1 944	423
5.	Működési bevételek	128	1 385	1 278
6.	Felhalmozási bevételek	772	1 372	979
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	11 215	31 015	31 015
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 000	9 000	9 000
9.	Költségvetési bevételek	367 014	599 820	497 845

03. K9. Finanszírozási kiadások				
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 472	22 944	11 472
2.	Központi, irányító szerv támogatások folyósítása	212 533	274 449	207 283
3.	Finanszírozási kiadások	224 005	297 393	218 755

04 - B8 - Finanszírozási bevételek				
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Maradvány igénybevétele	180 000	204 130	204 130
2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	0	11 472	11 472
3.	Finanszírozási bevételek	180 000	215 602	215 602

07/A - Maradványkimutatás		
1	Megnevezés 2	Összeg 3
1.	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	497 845
2.	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	354 648
3.	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege	143 197
4.	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	215 602
5.	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	218 755
6.	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-3 153
7.	A) Alaptevékenység maradványa	140 044
8.	C) Összes maradvány	140 044
9.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	41 410
10.	E) Alaptevékenység szabad maradványa	98 634

		12/A - Mérleg		
Megnevezés		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
2		3	4	5
1.	A/ I Immateriális javak	6 135	0	599
2.	A/II Tárgyi eszközök	132 276	0	131 511
3.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	7 800	0	12 000
4.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	146 211	0	144 110
5.	C) PÉNZESZKÖZÖK	200 971	0	278 517
6.	D) KÖVETELÉSEK	27 696	0	7 631
7.	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	4 652	0	1 337
8.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	379 530	0	431 595

1.	G/ SAJÁT TŐKE	327 947	0	261 366
2.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	24 068	0	11 330
3.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	11 472	0	11 472
4.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	369	0	138 907
5.	H) KÖTELEZETTSÉGEK	35 909	0	161 709
7.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 674	0	8 520
8.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	379 530	0	431 595

13/A - Eredménykimutatás		
	Megnevezés	Tárgyi időszak
1	2	3
1.	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele	2 650
2.	III Egyéb eredményszámlázott bevételek	477 332
3.	IV Anyagjellegű ráfordítások	104 931
4.	V Személyi jellegű ráfordítások	85 973
5.	VI Értécsökkenési leírás	14 333
6.	VII Egyéb ráfordítások	284 883
7.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-10 138
8.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei	40 280
9.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 015
10.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	265
11.	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY	-9 873
12.	X Rendkívüli eredményszámlázott bevételek	423
13.	XI Rendkívüli ráfordítások	57 131
14.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-56 708
15.	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-66 581

15/A. Kimentés az immateriális javak, tárgyeszközök konszolidációba adott eszközök állományának alakulásáról								
Megnevezés		Immateriális javak	Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Konszolidációba, vagyontörlesztésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Tárgyév nyitó állomány (előző évi záró állomány)	108 801	69 198	94 147	0	0	0	272 746
2.	Beruházásokból, felújításokból aktivált értékek	0	0	8 174	0	0	0	8 174
3.	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	8 174	0	0	0	8 174
4.	Értékesítés	0	0	4 819	0	0	0	4 819
5.	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	4 819	0	0	0	4 819
6.	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	108 801	69 198	98 102	0	0	0	276 101
7.	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	102 666	4 691	26 978	0	0	0	134 335
8.	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	5 536	83	8 714	0	0	0	14 333
9.	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	4 677	0	0	0	4 677
10.	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	108 202	4 774	31 015	0	0	0	143 991
11.	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	108 202	4 774	31 015	0	0	0	143 991
12.	Eszközök nettó értéke (=15-24)	599	64 424	67 087	0	0	0	132 110
13.	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	92 395	0	8 570	0	0	0	100 965

2015 Évi költségvetési beszámoló

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal

01-K1-K8 Költségvetési kiadások				
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Személyi juttatások			
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	150 413	178 302	142 893
3.	Dologi kiadások	44 073	51 370	40 657
4.	Egyéb működési célú kiadások	74 730	93 722	40 249
5.	Beruházások	0	84 328	84 328
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 795	12 608	3 691
7.	Költségvetési kiadások	0	23 000	7 099
		280 011	443 330	318 917

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 478	5 291	4 449
2.	Működési bevételek	4 000	62 272	58 782
3.	Költségvetési bevételek	7 478	71 563	66 472

04 - B8. Finanszírozási bevételek				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2	3	4	5
1.	Maradvány igénybevétele	60 000	97 318	97 318
2.	Központi, irányító szervi támogatás	212 533	274 449	207 283
3.	Finanszírozási bevételek	272 533	371 767	304 601

07/A - Maradványkimutatás			
		Megnevezés	Osszeg
1		2	3
1.	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	
2.	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	66 472
3.	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	318 917
4.	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	-252 445
5.	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	304 601
6.	A)	Alaptevékenység maradványa	304 601
7.	C)	Összes maradvány	52 156
8.	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	52 156
9.	E)	Alaptevékenység szabad maradványa	36 175
			15 981

12/A - Mérleg				
Megnevezés		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
1.	A/ Imateriális javak	3 529	0	1 715
2.	A/II Tárgyi eszközök	3 854	0	4 125
3.	A) NEMZETI VÁGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 383	0	5 840
4.	C) PÉNZESZKÖZÖK	97 043	0	42 776
5.	D) KÖVETELÉSEK	42 327	0	23 398
6.	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZÖLDAL EL SZÁMOLÁSOK	408	0	4 629
7.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	84	0	88
8.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	147 245	0	76 731

G/ SAJÁT TŐKE				
1.	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	108 817	0	64 716
2.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	22 132	0	676
3.	H) KÖTELEZETTSÉGEK	1 021	0	119
4.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 153	0	795
5.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	15 275	0	11 220
6.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	147 245	0	76 731

13/A - Eredménykimutatás		
	Megnevezés	Tárgyi időszak
1	2	3
1.	I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele	9 646
5.	III Egyéb eredményszámlázatú bevételek	241 658
8.	IV Anyagjellegű ráfordítások	32 090
12.	V Személyi jellegű ráfordítások	157 695
13.	VI Értékcsökkenési leírás	4 462
14.	VII Egyéb ráfordítások	101 164
15.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-44 107
18.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei	8
21.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	2
22.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6
23.	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY	-44 101
25.	X Rendkívüli eredményszámlázatú bevételek	0
26.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0
27.	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-44 101

15/A – Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba adott eszközeinek állományának alakulásáról								
Megnevezés		Immateriális javak	Ingyenkorlátozott vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba adott eszközeik	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	21 457	0	51 015	0	0	0	72 472
2.	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	2 919	0	0	0	2 919
3.	Összes növekedés	0	0	2 919	0	0	0	2 919
4.	Bruttó érték összesen	0	0	53 934	0	0	0	75 391
5.	Teljes szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	21 457	0	47 161	0	0	0	68 618
6.	Teljes szerinti értékcsökkenés növekedése	17 928	0	2 648	0	0	0	20 576
7.	Teljes szerinti értékcsökkenés záró állománya	1 814	0	49 809	0	0	0	51 623
8.	Értékcsökkenés összesen	19 742	0	49 809	0	0	0	69 551
9.	Eszközök nettó értéke	1 715	0	4 125	0	0	0	5 840
10.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	10 973	0	45 243	0	0	0	56 216

MÁGIKA-AUDIT KFT

4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 53.

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

Vezetői összefoglaló

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) jelentik a jogszabályi háttérrel a költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatának ellátásához.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni annak érdekében, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általuk kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségéről.

A **2015. évi éves ellenőrzési jelentést** a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 48. §-ának megfelelően az államháztartásért felelős miniszter által 2015. szeptemberében közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítésének elsődleges célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése a nyilvánosság megteremtésével, annak érdekében, hogy az irányító szerv vezetője áttekinthesse, elemezhesse, értékelhesse a tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési tervek teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosítását.

Az éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
 1. az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa. pont)
 - 1/a a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
 - 1/b. az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
 2. a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 3. tanácsadó tevékenység bemutatása;
- II. a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján
 1. a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 2. a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- III. az intézkedési tervek megvalósítása.

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal) működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzési munka tervezéséhez kockázatelemzés alapján készült el a 2015. évi belső ellenőrzési terv, amely a Megyei Közgyűlés 67/2015. (XII.22.) számú határozatával került jóváhagyásra. A tervezett ellenőrzési pontok a Megyei Önkormányzatra, az Önkormányzati Hivatalra és a 100 %-ban saját tulajdonú gazdasági társaságra terjedtek ki.

A belső ellenőrzés a tevékenységét az Áht. 70. §-a, a Bkr., a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A lefolytatott ellenőrzésekről készült jelentések összhangban vannak az ellenőrzési programokkal, tartalmuk megfelel a Bkr. 39. §-ában megfogalmazott elvárásoknak. A jelentésekben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok világosan, lényegre törően kerültek megfogalmazásra, figyelembe véve a vizsgált szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat.

Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott megállapításokat, javaslatokat a záradék aláírásával az ellenőrzött szervezet vezetői elfogadták, észrevételt nem tettek.

Mind az ellenőrzött szervezetek, mind az ellenőrzést végzők munkáját befolyásolták, behatárolták az alábbi körülmények:

A 2014-ben hatályba lépett új számviteli rendszer alkalmazása 2015-ben sem volt problémamentes az önkormányzati körben. A 4/2013. (I.11.) számú kormányrendelet több alkalommal módosításra került. A könyvelő programok is többször kerültek változtatásokra, részben a jogszabályi változások miatt, részben a szabályszerű működés biztosítása érdekében. Fentiek miatt 2015-ben is többször elfordult, hogy a MÁK felé esedékes adatszolgáltatási határidőt csak jelentős túlmunka árán tudták az önkormányzatok gazdálkodási feladatokat ellátó munkatársai teljesíteni.

A könyveléssel, adatszolgáltatásokkal kapcsolatos technikai feladatok megoldására fordított idő még mindig aránytalanul sok, amely a gazdálkodói apparátus értékes idejét vonja el az érdemi feladatok megoldásától.

Továbbra is hiányzik a gazdálkodási területen dolgozók széles köre által igényelt, a jogszabályi változásokra, azok gyakorlati alkalmazására időben felkészítő, a felmerült problémák megoldásában kompetens személyek által tartott, (földrajzilag) elérhető helyszínre szervezett továbbképzés.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2015. évi belső ellenőrzési terv az ellenőrzött szervezetek tevékenységét érintően négy ellenőrzési pontot, valamint 5 ellenőrzési nap tartalék keretet tartalmazott. Az ellenőrzési terv év közben nem került módosításra.

Az éves ellenőrzési tervben foglalt ellenőrzések megtörténtek. A tartalék időkeret terhére a megyei jegyző megbízása alapján egy plusz ellenőrzés lefolytatására került sor, amely ellenőrzést az alábbi táblázat 5. sora tartalmazza.

1/a. A tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
1. A leltározás szabályai és végrehajtása, a tárgyi eszközök nyilvántartása, beruházások aktíválása, értékcsökkenés elszámolása	Annak megállapítása, hogy a leltározás végrehajtása szabályszerű volt-e, a vagyonváltozást eredményező meghatározó döntések könyvekben történő rögzítése megfelel-e jogszabályi előírásoknak	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
2. A vagyongazdálkodás szabályozottsága, a vagyont érintő intézkedések szabályszerűsége	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati vagyongazdálkodás törvényességét és szabályszerűségét biztosították-e a tervezés és a végrehajtás során	Szabályszerűségi ellenőrzés
3. Számvitelhez kapcsolódó analitikus nyilvántartások rendjének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakították-e ki, és ennek megfelelően működtetik-e a számviteli, adminisztrációs rendszert	Szabályszerűségi ellenőrzés
4. A többségi tulajdonban lévő gazdasági társaság közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a gazdasági társaság által ellátott feladat eléggé körülhatárolt-e. A feladatellátáshoz szükséges fedezet hogyan áll össze. Az önkormányzati támogatás felhasználásának szabályozottsága.	Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés
5. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában lévő LGT-935 forgalmi rendszámú gépkocsi üzemanyag felhasználásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gépkocsi üzemanyag felhasználása során betartásra kerülnek-e a jogszabályi előírások, illetve a gépjármű üzemeltetési szabályzat előírásai.	Szabályszerűségi ellenőrzés

A tervben elfogadott ellenőrzések maradéktalanul teljesültek. A 3. számú melléklet bemutatja a 2015. évben lefolytatott ellenőrzések összegzéseit, illetve javaslatait.

A jelentéstervezetekben megfogalmazott ellenőrzési megállapítások egyeztetése az ellenőrzött terület felelőseivel minden esetben megtörtént, az észrevételek megvitatására minden ellenőrzés esetében lehetőség nyílt.

1/b. az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, ezen cselekmények, hiányosságok kapcsán jelentés nem készült.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A rendelkezésre álló **személyi és tárgyi feltételek** – önértékelés alapján – **elősegítették** a belső ellenőrzési tevékenység megfelelő színvonalon történő ellátását.

A belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok ellátásához a feladat ellátására kötelezettséget vállaló Mágika Audit KFT rendelkezik a szükséges személyi állománnyal. A belső ellenőrzést a KFT részéről 1 fő végezte.

Mátrai Istvánné kamarai tag könyvvizsgáló, regisztrált belső ellenőr.

Regisztrációs szám: 5114774

A megbízási szerződés megkötésének időpontjában és a szerződés tartama alatt a belső ellenőr rendelkezett a Bkr-ben rögzített, belső ellenőrré vonatkozó, az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdéseiben is előírt engedélyekkel, szakirányú végzettséggel és gyakorlati tapasztalattal.

A belső ellenőr az általános szakmai továbbképzéseken (könyvvizsgálói kötelező továbbképzés, mérlegképes kötelező továbbképzés) részt vett.

Mátrai Istvánné a kötelező „ÁBPE - továbbképzés I.” képzését 2014. novemberben teljesítette és sikeres vizsgával zárta.

Az éves tervben szereplő feladatok ellátásához **szükséges kapacitás rendelkezésre állt és elegendő volt** az ellenőrzések lefolytatására és egyéb tevékenységek ellátására. Az 1. és a 2. számú mellékletekben foglaltak szerint az erőforrások tervezett és tényleges mennyisége, a belső ellenőrzési tevékenységet szolgáló munkaórák száma megegyezett. Az Áht. 70. § (1) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzést végző személy jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldte meg.

Az ellenőrzések során a belső ellenőr **funkcionális függetlensége** biztosított volt, mely függetlenség a belső ellenőrzésre vonatkozó szerződés feltételeiből is adódott.

A belső ellenőrzéshez az ellenőrzött szervezetek minden esetben megfelelő körülményeket biztosítottak, a szükséges dokumentumokat, egyéb információkat az ellenőrök rendelkezésére bocsátották, szóbeli információkkal segítették az ellenőrzési munkát.

A költségvetési szerv vezetője biztosította a **belső ellenőr funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségét**, a belső ellenőr önállóan járt el az alábbiak tekintetében:

- éves ellenőrzési terv kidolgozása;

- az ellenőrzési programok elkészítés és végrehajtása;
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása;
- következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése.

A belső ellenőr a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatainak ellátásában nem vett részt, ezzel is biztosítva a feladatköri függetlenséget.

A tárgyévve vonatkozóan összeférhetetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőr a tevékenysége során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal bír, ennek keretében jogosult volt:

- a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére;
- b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni;
- c) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni;
- d) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggő kérdésekben információt kérni más szervektől a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával;
- e) a vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni.

A tevékenység ellátásával kapcsolatban a Bkr. 20. §-ában meghatározott **összeférhetetlenségi esetek egyike sem állt fenn.**

A belső ellenőr a tárgyévi tevékenysége során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott **jogosultságokkal** élni tudott, ezekkel **kapcsolatos probléma, korlátozás** az ellenőrzések lefolytatása során **nem merült fel.**

A 2015. évi belső ellenőrzési terv megvalósítása során a tevékenységet **akadályozó tényezők nem merültek fel.**

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett **belső ellenőrzésekről** a Bkr. 22. és 50. § szerinti **nyilvántartást vezette**, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

Az **ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatokat és igényeket** a belső ellenőrzés nem fogalmazott meg.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Tanácsadói tevékenység ellátására megállapodás nem készült. Eseti jelleggel került sor szakmai konzultációkra elsősorban a számviteli jogszabályok értelmezése, gyakorlati alkalmazása során. A tanácsadás szóban zajlott, mivel az általában nem igényelt írásbeliséget.

II. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK ALAPJÁN

A belső kontrollrendszer azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szervek működésük és gazdálkodásuk során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre, teljesítsék elszámolási kötelezettségeiket és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, kockázatkezelési technikákat, kontrolltevékenységeket, amelyek segítséget nyújtanak a szervezetnek céljai eléréséhez.

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt jelentőségűnek” minősülő megállapításokhoz kapcsolódhatnak. Olyan tényre mutatnak rá, amelyek megakadályozzák, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tárnak fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős. Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet jelentős költségmegtakarítást érhetne el vagy hatékonyabban működhetne.

A 2015-ben lefolytatott ellenőrzések során kiemelt jelentőségű megállapítás nem került megfogalmazásra.

Az egyes ellenőrzési pontokhoz adminisztrációs jellegű megállapítások kapcsolódtak. Az egyes ellenőrzési pontokhoz kapcsolódó összefoglaló megállapítások és javaslatok a 3. számú mellékletben kerülnek bemutatásra.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a belső ellenőrzési tevékenység **tapasztalatai** alapján történik.

Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet a teljes kontrollrendszer alapja, amely a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonala és működési folyamatainak leírása segítségével járul hozzá a teljes kontrollrendszer megfelelő működéséhez.

A **kontrollkörnyezet** kialakítását **megfelelőnek** értékelte a belső ellenőrzés, mivel a szervezeti struktúra a jogszabályi előírásokban foglaltakat figyelembe vételével került kialakításra. A felelősségi és hatásköri viszonyok úgy kerültek kialakításra, hogy a feladatok ellátása, a szervezeten belüli folyamatok kialakítása biztosítja az Önkormányzati Hivatal, ezáltal az Megyei Önkormányzat szabályszerű működési feltételeit.

Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelés során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

A **kockázatkezelési rendszer** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak. Az Önkormányzati Hivatal rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, amelyben rögzítették a hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő külső és belső kockázatokat. Felmérték az azonosított kockázatok bekövetkezésének valószínűségét és azok költségvetési szervre gyakorolt hatását. Meghatározta a Megyei jegyző a kockázati tűréshatárokat és az egyes kockázati tényezőkkel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint kialakította az intézményi kockázat-nyilvántartást.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek magukban foglalják a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szabályait a költségvetés tervezése és végrehajtása során.

A **kontrolltevékenységek** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak. Meghatározásra kerültek mindazon az eljárások, amelyek biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje.

Információ és kommunikáció

Az információ és kommunikáció a belső kontrollrendszer valamennyi pontján jelen van. A kommunikációs rendszernek biztosítani kell, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából.

Az **információs és kommunikációs** rendszer működése **megfelelőnek** minősíthető, mivel a feladatellátással kapcsolatos külső és belső információs rendszer megfelelően működik, a kötelezően közzéteendő adatok közzétételének rendje kialakításra került.

Nyomon követési (monitoring) rendszer

A **monitoring rendszer** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak, mert a Megyei jegyző 2015. évre vonatkozóan a Bkr. 1. számú mellékletének megfelelően értékelte a belső kontrollrendszer minőségét, csökkentve ezzel a szabálytalan működés kockázatát. A belső ellenőrzést a 2015. évben megfelelőnek minősítette.

III. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA (Bkr. 48. § c)

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásáért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős. Az Önkormányzati Hivatal a belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok alapján valamennyi megállapítást érintően készített intézkedési tervet, amelyben meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők.

A belső ellenőrzési jelentések dátumai, valamint a tervezett intézkedések időszükséglete alapján az intézkedések megvalósításának határideje több pont vonatkozásában 2016-re esik.

Az ellenőrzött terület felelősei részére az intézkedési tervben meghatározásra kerültek a végrehajtással kapcsolatos határidők, amelyeknek lejártát követő 8 napon belül írásban számolnak be a költségvetési szerv vezetőjének, és a beszámolót megküldik a belső ellenőrzési vezető részére is.

Mellékletek:

- 2015. éves ellenőrzési terv teljesítésének összefoglaló adatai (1. számú melléklet)
- Belső ellenőri létszám és erőforrás 2015. évre (2. számú melléklet)
- Tájékoztató a 2015. évi belső ellenőrzési pontokkal kapcsolatos megállapítások összegzéséről, javaslatokról (3. sz. melléklet)

Nyíregyháza, 2016. április 19.

Mátrai Istvánné
belső ellenőrzési vezető

1. számú melléklet

2015. évi éves ellenőrzési terv teljesítésének összefoglaló adatai

Ellenőrzés típusa	Ellenőri kapacitás revizori nap	Db			
		Magas prioritású	Közepes prioritású	Alacsony prioritású	Összesen
Rendszerellenőrzés					
Pénzügyi ellenőrzés	30	2	1	-	3
Szabályszerűségi ellenőrzés	25		2	-	2
Informatikai rendszer ellenőrzés					
Megbízhatósági ellenőrzés					
Tanácsadás	10				
Továbbképzés, egyéb	10				
Összesen	75	2	3		5
Összesenből saját kapacitás	75	2	3	-	5

Belső ellenőri létszám és erőforrás 2015. évre

Sor-szám	Költségvetési szervek megnevezése	Belső ellenőri státusz (fő)	Betöltött státusz	Saját erőforrás munkanap	Külső szolgáltató fő	Külső erőforrás munkanap	Erőforrás összesen munkanap	Adminisztratív személyzet (fő)
1.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat				1	10	10	0
2.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal				1	25	25	0
3.	Kölcsey TV Nonprofit KFT.				1	15	15	
4.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat				1	5	5	
	Összesen				1	55	55	0

3. számú melléklet**Tájékoztató a 2015. évi belső ellenőrzési jelentésekkel kapcsolatos megállapítások
összegzéséről, javaslatokról**

Az alábbi összefoglaló a 2015. évi belső ellenőrzési terv szerint elvégzett belső ellenőrzésekről készült részletes Ellenőrzési Jelentésekben megfogalmazott, a jelentések „Összegzés, javaslatok” pontjában szereplő, azzal megegyező tartalmú.

1. A leltározás szabályai és végrehajtása, a tárgyi eszközök nyilvántartása, beruházások aktiválása, értékcsökkenés elszámolása

A 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyeztető leltározás a leltározási utasításnak megfelelően megtörtént.

A leltározási tevékenységgel kapcsolatban összességében megállapítható, hogy szabályszerűen, a hatályos jogszabályi előírások és belső szabályzat előírásainak megfelelően, a leltározási utasítás alapján került lebonyolításra.

A leltározást követően a leltárak kiértékelése, az eltérések rendezése is megtörtént. A leltározás dokumentálása megfelelő.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök leltárának egyeztetése során megállapítottam, hogy a tárgyi eszközök főkönyvi és analitikus nyilvántartásában is elkülönítve szerepelnek. Azon tárgyi eszközök, amelyeknek az értékcsökkenése év közben teljes mértékben elszámolódott, átkönyvelésre kerülnek a 0-ra leírt főkönyvi számlákra. A 0-ra leírt eszköz kategória az új számviteli kormányrendelet szerint a főkönyvi könyvelésben már nincs, de a Kincstár részére készített beszámolóban kötelező a 0-ra leírt eszközök értékét eszköz kategóriánként kimutatni. Javaslom az analitikában ezen eszközöket nyilvántartani és nem a főkönyvi könyvelésben.

2. A vagyongazdálkodás szabályozottsága, a vagyont érintő intézkedések szabályszerűsége

A Megyei Önkormányzat a hosszú- és középtávú vagyongazdálkodási tervvel összhangban, a jogszabályi előírásokban meghatározott tartalommal alkotta meg, és aktualizálta a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 12/2012. (VI.29.) számú rendeletét. A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt rendelet

valamennyi vagyonelemre kiterjed, részletesen előírja a tulajdonosi jogok és kötelezettségek érvényesüléséhez, érvényesítéséhez szükséges szabályokat.

A feladatellátás során a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal kiemelt figyelmet fordít a vagyont érintő intézkedések szabályszerűségére. A 2015. évi vagyont érintő gazdasági események során betartásra kerültek a jogszabályi előírások, és a helyi sajátosságokat is tartalmazó vagyonrendelet előírásai.

A vagyonnal kapcsolatos nyilvántartások ellenőrzése során megállapítottam, hogy az ingatlan vagyon nyilvántartását szolgáló Ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartás adatainak a földhivatali ingatlan nyilvántartásával való egyeztetésére több éve nem került sor. Erre az egyeztetésre mindenképpen szükség van a központi adatokkal történő egyezőség biztosítása érdekében.

A vagyonrendelettel kapcsolatban javaslatom, hogy a tulajdonosi jogok Közgyűlés hatásköréből Bizottságok, vagy a Közgyűlés Elnökének hatáskörébe történő átruházása esetén célszerű beszámolási kötelezettséget előírni az átruházott hatáskörben tett intézkedésekkel kapcsolatban.

További megjegyzésem, hogy a vagyonrendelet első fejezetében még a régi önkormányzati törvényre történő hivatkozás szerepel.

3. A számvitelhez tartozó analitikus nyilvántartások rendjének ellenőrzése

Az Önkormányzati Hivatal kialakította az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet 14. mellékletében szereplő részletező nyilvántartásokat. A 14. számú melléklet előírja az előirányzatok, a követelések, kötelezettségek, más fizetési kötelezettségek, az adott és kapott előlegek, a pénzeszközök és a sajátos elszámolások, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, az értékpapírok, részesedések analitikus nyilvántartását.

Valamennyi kötelezően alkalmazandó nyilvántartás kialakításra került, azonban azok kötelező adattartalma a követelések és a kötelezettségek esetében nem teljeskörűen került kialakításra. Megállapítást nyert, hogy ezen nyilvántartásokat a Költségvetési Osztály az Ecosstat számviteli rendszeréből állította elő, mivel ezen nyilvántartások vezetése manuális nem lehetséges.

Javaslom, hogy a jelenleg működő rendszerben a kötelezettségek, követelések analitika adattartalmát folyamatosan bővíteni kell annak érdekében, hogy minden, a jogszabályokban előírt adat szerepeljen benne.

4. A többségi tulajdonban lévő gazdasági társaság közfeladat-ellátást érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése

A 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló Kölcsey TV Nonprofit KFT Alapító Okirata szerint közfeladat ellátás érdekében cél szerinti közhasznú tevékenységet és egyéb üzleti tevékenységeket végez. A közfeladat ellátásának szabályait Közzolgáltatási szerződés tartalmazza, amely szerint a Megyei Önkormányzat kompenzációs támogatással hozzájárul a közfeladat ellátásához évente az üzleti terv alapján. A támogatás cél szerinti felhasználásáról el kell számolni.

A Közzolgáltatási szerződés véleményem szerint nem határozza meg eléggé pontosan az ellátandó feladatok mennyiségét, ennek következtében a feladatellátáshoz kapcsolódó kompenzációs támogatás elszámolása, illetve annak ellenőrzése is nehézkes. A

tevékenységről történő beszámolás szabályai nincsenek meghatározva a szerződésben, így annak megvalósulása sem követhető teljes mértékben. Javaslatként kerül megfogalmazásra a Társaság által ellátott közfeladatok mennyiségének konkrét meghatározása, valamint az e tevékenységről történő beszámolás részletes szabályainak meghatározása.

A Társaság beszámolóiból, illetve a 2015. évi várható adatokból megállapítható, hogy az összes bevételen belül 2013-ban 37,1%, 2014-ben 27,5 %, 2015-ben a várható adatok alapján 17,4 % a közfeladat ellátásához nyújtott alapítói támogatás aránya.

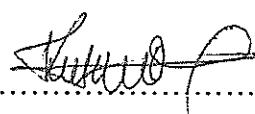
Az Alapító által nyújtott kompenzációs támogatás összegénél lényegesen magasabb a közfeladat ellátásával kapcsolatos ráfordítások összege mindhárom évben. A közfeladat ellátásának ráfordításait 2013-ban 46,0 %-ban, 2014-ben 43,4 %-ban, 2015. évben a várható adatok alapján 42,4 %-ban biztosította alapítói támogatás. Ebből következően a közfeladatok ellátásának fedezetét nagyobb részben egyéb közhasznú bevételből, illetve az üzleti tevékenység bevételeiből biztosította a Társaság.

5. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában lévő LGT-935 forgalmi rendszámú gépkocsi üzemanyag felhasználásának

A soron kívül elrendelt ellenőrzéssel összefüggésben a belső ellenőr által elkészített jelentést a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat közgyűlése soron következő rendes ülésén tárgyalja meg.

JELENLÉTI ÍV

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés
2016. május 18-i ülésén megjelent meghívottakról

- 1.) Kovács Sándor országgyűlési képviselő
- 2.) Petneházy Attila országgyűlési képviselő
- 3.) Dr. Seszták Miklós országgyűlési képviselő
- 4.) Dr. Simon Miklós országgyűlési képviselő
- 5.) Dr. Tilki Attila országgyűlési képviselő
- 6.) Dr. Vinnai Győző országgyűlési képviselő
- 7.) Dr. Czomba Sándor országgyűlési képviselő
- 8.) Gyüre Csaba országgyűlési képviselő
- 9.) Apáti István országgyűlési képviselő
- 10.) Legény Zsolt országgyűlési képviselő
- 11.) Tukacs István országgyűlési képviselő
- 12.) Kozma Péter kormány megbízott *KOCSI S*
Sz-Sz-B. Megyei Kormányhivatal *SZÜDOR* *KABIVÉTVÉZŐ* 
- 13.) Dr. Kovács Ferenc
Nyíregyháza Megyei Jogú Város polgármestere
- 14.) Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző
Megyei Jogú Város Nyíregyháza
15. Kassai László MÁK igazgatója
- 16.) Vilmos István
Területi Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke
- 17.) Varga Dénes
Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke
- 18.) Balogh Istvánné könyvvizsgáló *helyett* *Nagy T. L.*
- 19.) Mátrai Istvánné belső ellenőr MÁGIKA Audit Kft.
- 20.) Berki Judit Irén ÉARFÜ végelszámolója *B. A. P. L.*

21.) Úsz Illés Kölcsey TV ügyvezetője

.....

22.) Insticei Zoltán ENEREA ügyvezetője

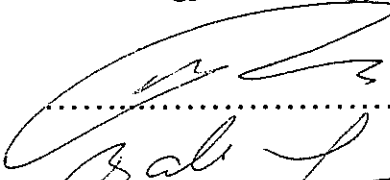
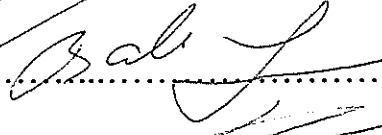
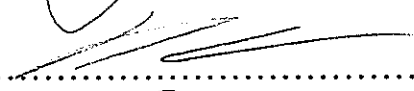
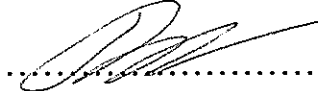
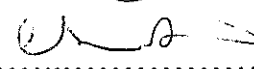
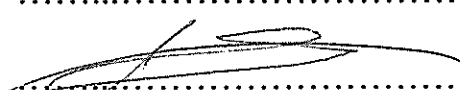
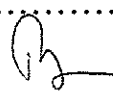
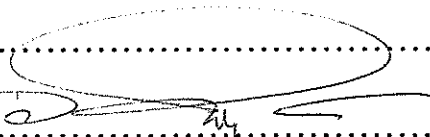
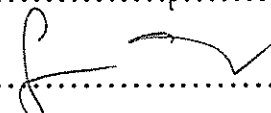
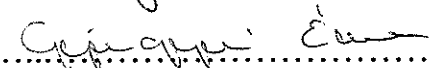
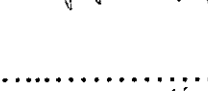
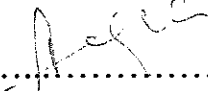
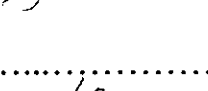
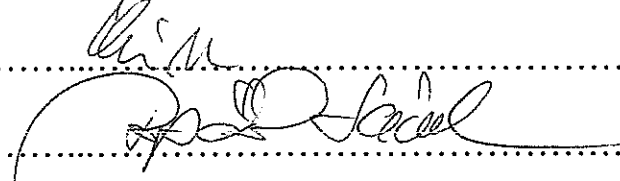
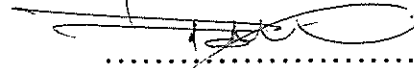
.....

23.) Mátrai Melinda „ECRR: A reformáció európai kulturális útja” projektelőkészítője

.....

JELENLÉTI ÍV

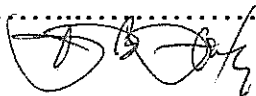
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés
2016. május 18-i rendkívüli ülésén megjelent közgyűlési tagokról

- | | |
|---------------------------|--|
| 1. Adorján Béla |  |
| 2. Bakti János |  |
| 3. Baracsi Endre |  |
| 4. Béres Levente |  |
| 5. Csonka Bertalan |  |
| 6. Dócs Attila |  |
| 7. Farkas Ernő |  |
| 8. Ferkovics Tibor |  |
| 9. Filep Sándor |  |
| 10. Földi István |  |
| 11. Dr. Fülöp Erik Sándor |  |
| 12. Gömze Sándor Attila |  |
| 13. Gyügyei Éva |  |
| 14. Halmi József |  |
| 15. Dr. Helmeczy László |  |
| 16. Kerekes Miklós |  |

20. Seszták Oszkár

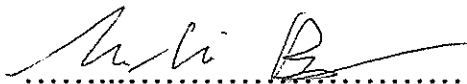


21. Dr. Simonné Dr. Rizsák Ildikó

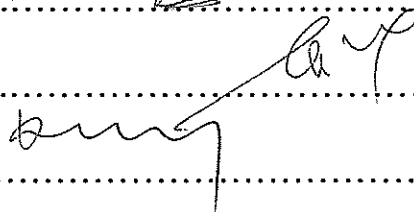


22. Szabó István

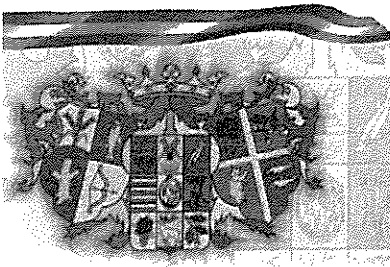
23. Szilágyi Péter



24. Sztolyka Zoltán



25. Dr. Veres János



342/2016/ált.

MEGHÍVÓ

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlést
2016. május 18. (szerda)
10,00 órára

– a Megyei Közgyűlés és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló
13/2014. (XI.27.) önkormányzati rendelet 36. § (3) bekezdésében foglaltakra
figyelemmel –

rendkívüli ülésre összehívom, amelyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye:

**Nyíregyháza, Hősök tere 5.
Bessenyei Nagyterem**

N a p i r e n d i j a v a s l a t

1. Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására (zárszámadás)

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

2. Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi beszámolójának elfogadására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

3. Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke
Dr. Papp Csaba megyei jegyző

4. Előterjesztés az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” 2015. évi éves beszámolójának, valamint közhasznúsági mellékletének jóváhagyására

Előadó: Berki Judit Irén, az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. végelszámolója

5. Előterjesztés a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolójának, közhasznúsági mellékletének elfogadására, valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyására

Előadó: Úsz Illés a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője

6. Előterjesztés az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. éves beszámolójának, valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyására

Előadó: Insticei Zoltán, az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója

7. Előterjesztés az „ECRR: A reformáció európai kulturális útja” című projekt ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságtól „v.a.” történő átvételére, a projekt megvalósítására

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

8. Előterjesztés a megyében 2016. április hónapban bekövetkezett fagykárok következményeinek enyhítése tárgyában felterjesztési jog gyakorlásáról (kiosztással)

Előadó: Seszták Oszkár, a közgyűlés elnöke

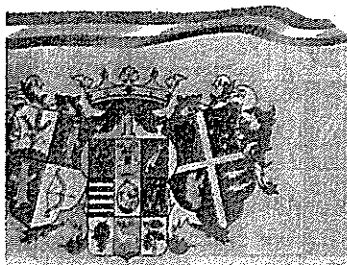
9. Bejelentések, kérdések, interpellációk

(A közgyűlési tagok részére a Megyeháza előtt parkolóhelyet biztosítunk.)

A közgyűlés meghívója és napirendi pontjaihoz kapcsolódó előterjesztések letölthetők a <http://www.szszbmo.hu/eloterjesztesek> linkre kattintva.

Nyíregyháza, 2016. május 11.





376/2016/Ált.

Tárgyalja:

- Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi
Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

- a Megyei Közgyűléshez -

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg
Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének
teljesítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására
(zárszámadás)

Az előterjesztést

készítette

Monostori Ibolya
Monostori Ibolya

**szakmai szempontból
ellenőrizte**

Balogh Zita
Baloghné Kássa Zita

**törvényességi szempontból
ellenőrizte**

Papp Csaba
Dr. Papp Csaba

Dr. Székely Tibor
Dr. Székely Tibor

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

A zárszámadásról szóló rendelet-tervezetet az alábbi jogszabályoknak megfelelően készítette elő a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal):

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.)

A 2015. évi költségvetési beszámoló alapját a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) és az Önkormányzati Hivatal által elkészített számszaki információ képezi, melyhez kapcsolódóan kell elkészíteni a szöveges beszámolót is.

Az Áhsz 3. §-a alapján az államháztartás számviteli rendszere költségvetési és pénzügyi számvitelből áll.

A költségvetési számvitel a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek és ezek teljesítésének, továbbá a központi költségvetésből kapott támogatások felhasználásának a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését jelenti. A pénzügyi számvitel elsősorban a vagyon és a tevékenység eredményére vonatkozó áttekinthető nyilvántartásokat foglalja magában. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdése egyszerre rendelkezik a költségvetési és pénzügyi számvitelről, mint a zárszámadás elkészítését biztosító számviteli információk rendszerekről.

A fentebb megfogalmazottakat figyelembe véve, jelen beszámoló a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési számviteli és pénzügyi adatait tartalmazza, ideértve a költségvetési gazdálkodás legfontosabb eseményeit, az egyes előirányzatokat, a szükséges előirányzat módosításokat, azok pénzügyi teljesítését és a költségvetési számvitel alapján készített maradvány kimutatását, másrészt a vagyonmérleget, valamint eredmény kimutatását.

A Megyei Önkormányzat költségvetési gazdálkodásának alapja

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2. melléklete a megyei önkormányzatok feladatainak támogatása jogcímen a korábbi évekkel megegyező mértékű 4.891,3 millió Ft-ot különített el a megyei önkormányzatok működésének támogatására, melyből a Megyei Önkormányzat támogatása 2015. évre 286.800 E Ft volt. Az Ávr. mellékletében rögzített ütemezésnek megfelelően a 286.800 E Ft összegű támogatás 2015. december 31-ig megérkezett a Megyei Önkormányzat számlájára a Magyar Államkincstáron keresztül.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évre vonatkozó költségvetését a 2/2015. (II.25.) számú önkormányzati rendelettel (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el a Közgyűlés.

A Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi összevont eredeti előirányzatát 614.492 E Ft főösszegben határozta meg, melyből a Megyei Önkormányzat 334.481 E Ft – csökkentve a központi irányítószervi 212.533 E Ft támogatással –, míg az Önkormányzati Hivatal eredeti bevételi és kiadási főösszege 280.011 E Ft összegben hagyta jóvá a Közgyűlés. Előirányzati szinten hiány nem került betervezésre.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont módosított előirányzata 2015. december 31-én 984.303 E Ft volt, az összevont bevételi teljesítése pedig 877.237 E Ft összegben realizálódott, mely 89,1 %-os teljesítést eredményezett. A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal kiadási teljesítése 685.037 E Ft volt – kivéve a 207.283 E Ft központi irányítószervi támogatást –, mely 69,6 %-os teljesítésnek felel meg.

A költségvetés bevételi és kiadási módosított előirányzatának főösszege összesen 369.811 E Ft-tal nőtt az eredeti előirányzathoz képest, ez további 62 %-os előirányzat növekedést eredményezett.

A feladatellátáshoz a Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetési előirányzatának tervezésénél a központi költségvetésben biztosított működési támogatáson felül előzetesen 240.000 E Ft részben szabad, részben kötött működési és felhalmozási célú pénzmaradvány került figyelembe vételre.

A Megyei Önkormányzat 2014. évi beszámolójában a módosított pénzmaradványa 204.130 E Ft volt, míg az Önkormányzati Hivatal jóváhagyott módosított pénzmaradványát 97.318 E Ft összegben állapította meg a Közgyűlés.

A Megyei Önkormányzat 37.318 E Ft összegű pénzmaradványt vont el az Önkormányzati Hivaltól 2015. évben.

A Megyei Önkormányzat kiadásai között irányító szervi támogatásként szerepelt az Önkormányzati Hivatal részére folyósított 207.283 E Ft működési támogatás összege.

A továbbiakban a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak változása, valamint az előirányzatok teljesítése kerül részletezésre, kiemelve a fontosabb tételeket.

B E V É T E L E K

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének alakulása a rendelet-tervezet 1., 2/a., 3/a., valamint az 5/a. számú mellékleteiben kerül részletesen bemutatásra.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal által 877.237 E Ft összegben teljesített bevétel 62,8 %-a működési támogatásból, 1,5 %-a felhalmozási bevételből 1,3 %-a államháztartáson belüli megelőlegezésből, míg 34,4 %-a maradványból keletkezett.

Megyei Önkormányzat

A Megyei Önkormányzat működési kiadásainak Magyar Államkincstár által történő támogatása az Ávr. melléklete szerint 286.800 E Ft összegben megtörtént az Állami hozzájárulás fizetési számlára. Ezenfelül a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjára további 1.325 E Ft támogatásban részesült a Megyei Önkormányzat.

A Megyei Önkormányzat 2016. évi központi költségvetési támogatásának 4 %-a, 11.472 E Ft 2015. december 28. napján megelőlegezésre került, mely összeg a 2015. évi maradvány részét képezi.

A költségvetés tervezése során a központi támogatáson felül pályázati forrásból 59.005 E Ft bevételi előirányzattal számolt a Megyei Önkormányzat – az utolsó két pályázat esetében a bevételek és a kiadások 300 Ft/Euro árfolyamon kerültek tervezésre -, mely 2015. évben tovább növekedett és 82.572 E Ft támogatás érkezett meg az alábbi részletezés szerint:

- „Területfejlesztési tevékenység támogatása a konvergencia régiókban lévő megyei önkormányzatok és a Balatoni Fejlesztési Tanács számára” című ÁROP-1.2.11/A-2013-2013-0012 kódszámú (a továbbiakban: ÁROP pályázat) pályázaton való sikeres részvétel eredményeként 14.026 E Ft,
- „TANDEM-TANuljunk DEMokráciát a közös sikerért!” (a továbbiakban: TANDEM) című ÁROP-1.A.6-2013-2013-0005 kódszámú pályázaton való sikeres részvétel eredményeként 4.902 E Ft,
- A Földművelésügyi Minisztérium által a megyei értéktár népszerűsítésével, a megyei Hungarikum kialakításával összefüggő feladatok támogatására 10.000 E Ft, melyből a felhalmozási támogatás 423 E Ft.
- A költségvetési törvény 3. számú mellékletének 1.7. pontjában szabályozott megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen benyújtott támogatási pályázat eredményeként a Megyei Önkormányzat 24.438 E Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült 2015. december hónapban.
- Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENPI CBC 2007-2013. határon átnyúló együttműködési program által támogatott HUSKROUA/1101/067 számú „Turisztikai örökség Kis-Európában” (a továbbiakban: ENPI 067) című pályázatra biztosított 23.510 E Ft,
- Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENPI CBC 2007-2013. határon átnyúló együttműködési program által támogatott HUSKROUA/1101/066 számú „A határregiók fenntartható fejlesztése a Kárpátok Eurorégió hatékony működtetésével” (a továbbiakban: ENPI 066) című pályázatra biztosított 5.696 E Ft.

A Miniszterelnökség, mint Támogató által a Társadalmi Megújulás Operatív Program keretén belül „A 2014-2020-as időszakban a megyei fejlesztések előkészítése és

összehangolása az EFOP, illetve az érintett Operatív Programok lehatárolásának vonatkozásában” tárgyú, TÁMOP-7.2.1-11/K-2015-0003 azonosító számú (a továbbiakban: TÁMOP pályázat) támogatási projekt keretében 2015. évben 100.000 E Ft előleg került folyósításra. A pályázati elszámolásra 2016. január hónapban került sor, tényleges kiadás már a 2016. évben nem társul hozzá. A támogatásból, 99.136 E Ft működési célú bevétel, a fennmaradó 864 E Ft felhalmozási bevételként került meghatározásra.

A Megyei Önkormányzat az Önkormányzati Hivataltól 37.318 E Ft pénzmaradványt vont el 2015. évben.

Az Önkormányzati Hivatal könyveiben szerepeltek a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház, a Szatmár-Beregi Kórház és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., valamint a Sántha Kálmán Szakkórház Nonprofit Kft. (a továbbiakban együtt: Kórház) 2010-2012. évekről áthúzódó, 2015. évben is fennálló vevői követelések. Ennek rendezése érdekében háromoldalú egyeztetések és levelezések folytak a Megyei Önkormányzat, a Kórház és a Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség- és Szervezetfejlesztési Intézet (jogutódja: Állami Egészségügyi Ellátó Központ) képviselői között 2013-2015. években. A kórházak a felhalmozott szállítói adósságaik rendezése céljából konszolidációs támogatásban részesültek, melynek eredményeként a Kórház 47.010 E Ft ki nem egyenlített követelést utalt át az Önkormányzati Hivatal részére és ezt az összeg a Megyei Önkormányzat részéről elvonásra került.

Az Önkormányzati Hivatal az előző évekhez hasonlóan közfoglalkoztatottakat is foglalkoztatott. A közfoglalkoztatást 2015. szeptember hónapjától a Megyei Önkormányzat teljesíti, így ennek eredményeként 548 E Ft működési támogatásban részesült.

A működési bevételek tekintetében a Megyei Önkormányzat 1.278 E Ft bevételben részesült, mely magában foglalja a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal kötött Megbízási Szerződés alapján elvégzett feladatokat és annak rendezését 1.257 E Ft összegben.

A felhalmozási bevételek között szerepel egy 427.000 km-t futott személygépkocsi értékesítése 600 E Ft összegben.

A felhalmozási bevétel eredményét tovább növelte az INNOVA Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési és Innovációs Ügynökség Nonprofit Kft. üzletrészesének az eladása a Hajdú Bihar Megyei Önkormányzat részére 300 E Ft értékben.

A „Kölcsönök és visszatérülések” bevételi soron megtérült a

- a Felső-Tiszavidéki Búvár és Mentő Közhasznú Egyesület részére 2012. évben felhalmozási célú pénzeszköz visszapótlási kötelezettséggel nyújtott 9.000 E Ft,
- az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit KFT. részére a 2015. évben biztosított 19.800 E Ft,
- a Kelet-Magyarországi Fiatalokért Alapítvány részére a 2014. évben biztosított 5.000 E Ft,

- valamint a Felső Szabolcsi Vidékfejlesztési Közhasznú Egyesület részére a 2014. évben biztosított 6.215 E Ft működési célból nyújtott kölcsön.

Önkormányzati Hivatal

Az Önkormányzati Hivatal bevételi előirányzata a módosított előirányzathoz viszonyítva 83,7 %-os szinten realizálódott, 371.073 E Ft összegben.

A Megyei Önkormányzat az Önkormányzati Hivatal működéséhez megállapított irányító szervi finanszírozását a módosított előirányzathoz képest 75,5 %-ban, 207.283 E Ft összegben teljesítette 2015. évben. A módosított előirányzat 274.449 E Ft növekedést eredményezett, de a teljesítés 24,5 %-kal alulmaradt.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei 4.449 E Ft összegben teljesültek, amelyek a módosított előirányzat 84,1 %-át jelentik. Az összeg tartalmazza a 2014. évi választásokkal kapcsolatban a 2015. január hónapban folyósított támogatást 2.288 E Ft összegben, a 2015. évi időközi választásokra biztosított 343 E Ft fedezetet, valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségével kötött Hatósági Szerződés alapján a közfoglalkoztatottak foglalkoztatásával összefüggő 1.818 E Ft támogatás összegét.

Az Önkormányzati Hivatal működési bevétele 58.782 E Ft összegben realizálódott, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 94,4 %-ban teljesült. A működési bevétel 80,0 %-át a Kórház – a korábbi években fennálló kötelezettségét egyenlítette ki – által megfizetett 47.010 E Ft működési bevétel jelentette, másrészt a Bessenyei Nagyterem, a 102-es tárgyaló rendezvényekre való bérbeadásából, a Nyomda szabad kapacitásának hasznosításából keletkezett.

További bevételt jelentett az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft-től befolyt bevételek, melyek a Területi Operatív Program összeállításához kapcsolódó szakértői tevékenység ellenértékéből és pályázati felhívásainak véleményezéséből keletkeztek.

Felhalmozási célú bevételnél az Önkormányzati Hivatal nyilvántartásaiban szereplő Lakáslap számlára befizetett dolgozói törlesztések kerültek kimutatásra 3.241 E Ft összegben.

Az Önkormányzati Hivatal jóváhagyott módosított pénzmaradványa 97.318 E Ft volt.

KIADÁSOK

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal költségvetésében a 2015. évre tervezett, a kötelező és az önként vállalt feladatainak időarányos teljesítését a rendelet-tervezet 1., 2/b., 3/b., 4/a.- 4/e. és az 5/b. számú mellékletei tartalmazzák. A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont bevételi és kiadási adatai tartalmazzák a két szervezet között tárgyévben jelentkező irányító szervi támogatás összegét, mely összeget a halmozódás miatt ki kell vonni a kettejük között jelentkező pénzügyi hatásból.

Az összevont adatok tekintetében a tárgyévi összes kiadás 685.037 E Ft összegben teljesült, melyből a működési kiadás 590.763 E Ft, a felhalmozási kiadás 82.802 E Ft volt, az államháztartáson belüli megelőlegezés 11.472 E Ft összegben valósult meg. Az összevont beszámoló kiadási előirányzata 2015. évben éves szinten 69,6 %-os mértékben került felhasználásra, ebből a kötelező feladatok működési, felhalmozási kiadás részaránya 90,2 % volt.

A Megyei Önkormányzatnál és az Önkormányzati Hivatalnál a személyi jellegű juttatások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 83,3 % -os mértékű volt, mely 209.945 E Ft összegben realizálódott. Hasonlóan alakult a felhasználás a munkaadói járulék tekintetében is, melynek mértéke 82,0 % volt. A személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 39,4 % az összes kiadás teljesítéséhez viszonyítva.

A költségvetésben tervezett kiadási előirányzaton belül a dologi kiadások jelentős mértékben eltérnek az időarányos teljesítés mértékétől – különösen az Önkormányzati Hivatal tekintetében –, mivel az itt lévő költségek egy adott célhoz, feladathoz kötötten lettek megtervezve. Szerepet játszik ebben a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal visszafogott, takarékos gazdálkodása. A dologi kiadások 2015. évi teljesítése 69,5 %-ban realizálódott.

A felhalmozási kiadás 44,8 %-on, 18.572 E Ft összegben teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva. Ezen teljesítés annak az eredménye, hogy 2015. évben elkezdődött az elavult számítástechnikai és ügyviteltechnikai eszközök cseréje és pótlása, de ez a folyamat még nem zárult le, hanem tovább folytatódik a 2016. évben is. Az egyéb felszerelési és berendezési tárgyak beszerzésére is ugyanezen okból került sor. A költségvetés tervezése során felhalmozási célra egy személygépkocsi vásárlását tervezte a Megyei Önkormányzat. A személygépkocsi beszerzése az év második felében megtörtént.

A költségvetés tartalmazza továbbá a 64.230 E Ft összegben teljesült egyéb felhalmozási kiadást, mely egyrészt az 57.131 E Ft összegben megvalósult Vásárhelyi Terv Továbbfejlesztése Programhoz kapcsolódó települési önkormányzatok fejlesztési támogatását tartalmazza, illetve a Lakásalap számláról kiutalt kiadásokat.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont pénzkészlete 2015. január 1-én 298.014 E Ft volt, melyből a pénztár egyenlege 304 E Ft. Az összevont záró pénzkészlet 2015. december 31-én 321.293 E Ft, melyből a pénztár egyenlege 371 E Ft, a bankszámlák záró egyenlege 320.922 E Ft. (6. számú melléklet)

A Megyei Önkormányzat két deviza számlával rendelkezik az ENPI 066 és ENPI 067 számú pályázatokhoz kapcsolódóan.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi összesített maradványa 192.200 E Ft, melyből a kötelezettséggel terhelt maradvány 77.585 E Ft, míg a szabad maradvány 114.615 E Ft. (9/a. számú melléklet)

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal többéves kihatással járó döntéseit a rendelet-tervezet 12. számú melléklete, a Megyei Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló programjainak bevételeit a rendelet-tervezet 13. számú melléklete mutatja be.

A tárgyévi, illetve az azt követő évek várható bevételeit és kiadásait a rendelet-tervezet 15. és a 16. számú melléklete tartalmazza.

A Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a rendelet-tervezet 17. számú melléklete tartalmazza.

A továbbiakban a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal kiadásai kerülnek részletes bemutatásra.

Megyei Önkormányzat

A Megyei Önkormányzat 2015. évi tényleges kiadása 573.403 E Ft volt, mely 70,3 %-os teljesítésnek felel meg. Ez az összeg tartalmazza az Önkormányzati Hivatal részére 207.283 E Ft irányító szervi támogatásként folyósított finanszírozási kiadást is. A duplikációt kiszűrve az irányító szervi kiadással csökkentett kiadás 366.120 E Ft.

A személyi juttatások 67.052 E Ft-ban kerültek felhasználásra, ez 90,8 %-os mértékű teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva, a munkaadókat terhelő járulékok aránya 88,8 %, amely a személyi juttatások mértékéhez hasonlóan alakult.

A személyi juttatások kiadási soron 58.862 E Ft a választott tisztségviselők személyi juttatásai, ezen kívül az egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó pályázati kiadások, megyei kitüntetések és a rendezvényekhez kapcsolódó személyi kifizetések szerepelnek.

A dologi kiadások teljesítése 129.212 E Ft, hasonlóan alakult a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok arányához, mely 86,1 %-os. A dologi kiadásoknál kiemelendők a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, melynek teljesítése 94.567 E Ft. A TÁMOP pályázat kiadásai is 100 %-os mértékben teljesültek.

Az egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre és kívülre a 2014. évi teljesítéshez (68.791 E Ft) hasonlóan alakultak, hiszen 67.335 E Ft-ban realizálódtak, ez 36,1 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások nyújtása államháztartáson belülre 3.230 E Ft – melyből

- a Területi Német Nemzetiségi Önkormányzat 1.000 E Ft támogatásban részesült, melyből 500 E Ft 2014. évről áthúzódó maradvány utalását tartalmazta,
- a Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása 1.800 E Ft volt, mely tartalmazta 600 E Ft összegben a 2014. évről áthúzódó maradvány utalását.

Államháztartáson kívülre a támogatás 44.105 E Ft összegben teljesült. Ez az összeg tartalmazza a „KÖLCSEY” Nonprofit Kft. működéséhez szükséges hozzájárulást. Erre a célra az előző évi pénzmaradvány biztosítja a fedezetet. Működési célú visszatérítendő kölcsön nyújtása 19.800 E Ft-ban teljesült az ENEREA Kft. részére.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól a Vásárhelyi Terv továbbfejlesztése programhoz kapcsolódó Lónya, Mátyus és Tiszakerecseny önkormányzatok fejlesztése támogatásából 2012. – 2013. évről áthúzódóan 57.131 E Ft maradvány keletkezett. A kifizetés és az elszámolás 2015. évben megtörtént.

A beruházások 14.881 E Ft összegben valósultak meg a tárgyévben, mely 51,5 %-os teljesítésnek felel meg. Egy Skoda Octavia személygépkocsi vásárlása történt nettó 6.487 E Ft összegben, ezen felül számítástechnikai, informatika és egyéb tárgyi eszközök beszerzésére került sor költségvetési és pályázati forrás keretében.

A Részesedések beszerzése kiadási teljesítési soron az ENEREA Kft. üzletrészeinek további megvásárlására – melynek törzstőkéje 8.850 E Ft – került sor 2015. évben az alábbi szervezetektől és összegben:

- Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat 1.540 E Ft,
- Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat 1.460 E Ft,
- Debreceni Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1.000 E Ft,
- Debreceni Egyetem 500 E Ft értékben.

A Megyei Önkormányzat részesedése az ENEREA Kft-ben. 6.000 E Ft, amely a törzstőke 68 %-a.

Maradvány

A Megyei Önkormányzat 2015. évi záró pénzkészlete 278.517 E Ft, mely magában foglalja az ENPI 066 és ENPI 067 pályázatokhoz kapcsolódó devizaszámla 45.931 E Ft összegét is. A tárgyévi alaptevékenység maradványa 140.044 E Ft, melyből a kötelezettséggel terhelt maradványa 41.410 E Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 98.634 E Ft. (9/b. számú melléklet)

A pénzkészlet és a maradvány eltérését részben a TÁMOP pályázat keretében beérkezett 100.000 E Ft előleg, valamint a 38.332 E Ft továbbadási céllal a Megyei Területfejlesztési tanácstól átvett pályázatok követeléskezeléséből eredően befolyt összegek 2016. évben történő tovább utalása eredményezi a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Nemzetgazdasági Minisztérium, mint jogutód szervezetek részére.

Foglalkoztatotti létszám alakulása

A Megyei Önkormányzat engedélyezett és betöltött létszáma 3 fő volt és 2 fő közfoglalkoztatása valósult meg 2015. évben. (14. számú melléklet)

Önkormányzati Hivatal

Az Önkormányzati Hivatal kiadásainak teljesülése 318.917 E Ft volt, mely 71,9 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva. A költségvetési kiadásokon belül meghatározó a működési költségvetési kiadások teljesítése 308.127 E Ft összegben, mely 75,6 %-os teljesítést eredményezett, míg a felhalmozási költségvetési kiadások teljesülése 10.790 E Ft-ban realizálódott.

A költségvetés kiadásai között a személyi juttatások előirányzata 80,1 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó 79,1 %-ban, a dologi kiadások előirányzata 42,9 %-ban került felhasználásra. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya 57,6 % a kiadási teljesítéshez viszonyítva.

A működési költségvetési kiadások összetevői az alábbiak voltak:

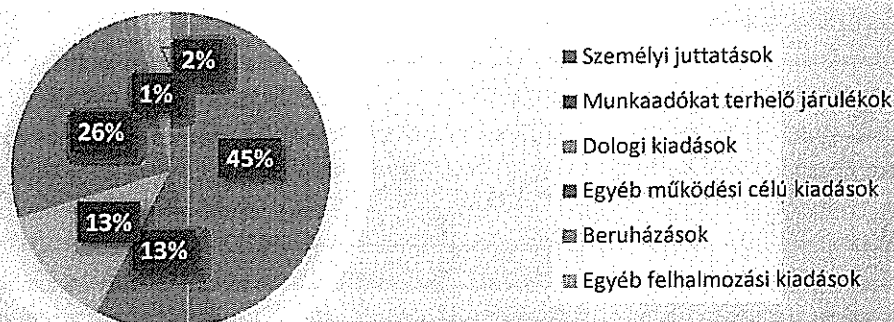
- A személyi juttatások kiadása 142.893 E Ft-ban teljesült, mely tartalmazza a hivatali apparátus és a 2015. augusztus hónapjáig közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatott munkavállalók járandóságait, a pályázatok keretében megvalósuló személyi juttatások teljesítését, a 2014-2015. évi választással kapcsolatban felmerült személyi jellegű kiadások összegeit, egyéb személyi juttatásokat, valamint a reprezentáció, üzleti vendéglátás összegét.
- A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadása 40.657 E Ft-ban teljesült, amely a fentebb említett személyi juttatásokhoz, továbbá a reprezentáció, üzleti vendéglátás után megfizetett egészségügyi hozzájáruláshoz és kifizetői adóhoz kapcsolódik.
- A dologi kiadások, amelyek az Önkormányzati Hivatal alapvető működéséhez szükséges tételeket (irodaszer, internet, telefon, üzemanyag, bankszámlavezetés, közüzemi szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, kiküldetések, stb.) tartalmazzák 40.249 E Ft összegben.
- Az egyéb működési célú kiadások között szerepelnek a Megyei Önkormányzat részére átadott a Kórház részéről megtérült követelés 47.010 E Ft összegben, illetve a 2014. évi 97.318 E Ft maradványból a 37.318 E Ft maradvány elvonása.

A felhalmozási kiadások között szerepel az Önkormányzati Hivatal működéséhez, feladatellátásához szükséges számítástechnikai, informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése 3.691 E Ft összegben.

Az Önkormányzati Hivatal a köztisztviselői és a munkavállalói részére Lakásalap számlát tart fenn a lakásépítési-, vásárlási, lakásbővítési és korszerűsítési támogatás céljából, melynek keretében 2015. évben 7.099 E Ft teljesítés valósult meg.

Az Önkormányzati Hivatal 2015. évi százalékos kiadási teljesítése az alábbiak szerint alakult:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi kiadási teljesítésének alakulása



Maradvány

Az Önkormányzati Hivatal 2015. évi záró pénzkészletének összege 42.776 E Ft, mely magában foglalja a Lakásalap számla 32.568 E Ft összegét is.

A tárgyévi alaptevékenység maradványa 52.156 E Ft, melyből a kötelezettséggel terhelt maradványa 36.175 E Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 15.981 E Ft. (9/c. számú melléklet)

Foglalkoztatotti létszám alakulása

Az Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszáma 41 fő, az átlagos statisztikai állományi létszám 33 fő volt 2015. évben, a fennmaradó álláshelyek csak részben, illetve nem kerültek betöltésre. Az Önkormányzati Hivatal 2015. augusztus hónapjáig foglalkoztatott közfoglalkoztatottat, ezt követően a Megyei Önkormányzat állományába kerültek a közfoglalkoztatottak.

VAGYON ALAKULÁSA

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal vagyonkimutatását a 11/a., 11/b. és a 11/c. számú mellékletek, a részesedések állományát a 11/d. számú melléklet mutatja be. A Megyei Önkormányzat törzsvagyona jelenleg két épületrészből áll.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a alapján a Megyei Önkormányzat nem rendelkezik adósságot keletkeztető ügylettel. (7. számú melléklet)

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi eredménykimutatását a rendelet-tervezet 8. számú, a mérlegét a 10/a. és a 10/b. számú mellékletei mutatják be.

ÖSSZEGZÉS

A beszámoló értékelése és a számszaki teljesítés adatai alapján megállapítható, hogy a Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetési gazdálkodása zavartalan és zökkenőmentes volt. Pénzügyi nehézségek nem hátráltatták a folyamatos gazdálkodását, közvetlen finanszírozási, likviditási gondok nem merültek fel. A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének gazdálkodási rendszere kiegyensúlyozott volt, mely megfelelő színvonalon, rendezett jogi környezetben működött. A költségek tervezésénél és teljesítésénél alapvető szempont volt a pénzügyi lehetőségek maximális szem előtt tartása a rendkívül takarékos szemlélet mellett.

A Megyei Önkormányzat 2015. évi gazdálkodását, napi működését a területi önkormányzatiság erősítését kötelező feladatainak a legmagasabb szinten történő ellátásával tudta megvalósítani.

A Magyar Államkincstár tájékoztatása szerint a zárszámadási törvényjavaslat elkészítésére és benyújtására tekintettel 2016. május 17-én kezdik meg a 2015. évi költségvetési beszámolóknak pénzügyi jóváhagyását. Ezért a beszámolóknak „pénzügyi jóváhagyása” csak május 17-ét követően történik, mely hatással lehet az elfogadott beszámolóra, amennyiben a Kincstár észrevételt tesz.

Összességében megállapítható, hogy a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal gazdálkodására ebben az időszakban is a takarékoság és a hatékonyság volt jellemző, a folyamatos működéshez kapcsolódó kiadások és bevételek időarányosan teljesültek, a célhoz kötött előirányzatok a megvalósulás függvényében realizálódtak.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy tárgyalja meg a beszámolót és fogadja el a mellékelt rendelet-tervezetet.

Nyíregyháza, 2016. május 11.



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének teljesítéséről szóló .../2016. (V.19) önkormányzati rendelethez

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

A 2015. évi költségvetés teljesítéséről szóló rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

A tervezett jogszabály hatásai:

- a.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
 - A rendelet-tervezet számot ad a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról, a bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről, a vagyon helyzetéről, a költségvetési létszámáról, a Megyei Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések alakulásáról, a maradványról, az eredménykimutatásról. A rendelet-tervezet alapján elfogadásra kerülő maradvány összegét a 2016. évi költségvetés soron következő módosításába szükséges beépíteni.
 - A rendelet-tervezet elfogadásával jogszabályi kötelezettségének tesz eleget a Megyei Önkormányzat. A zárszámadás számadati a tényadatokon alapulnak.
- b.) környezeti és egészségügyi következmények:
 - A költségvetés teljesítéséről szóló rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következményei nincsenek.
- c.) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
 - A Megyei Önkormányzatnak és az Önkormányzati Hivatalnak a pénzügyi-, számviteli- és adminisztratív feladatokat a költségvetés teljesítéséről szóló rendeletben foglaltak szerint kell ellátnia. A költségvetési rendelet módosítását vonja maga után, mivel a beszámoló elfogadását követően pontosan meghatározhatóvá válik a jóváhagyott maradvány összege, amely a 2016. évi költségvetés rendezését teszi szükségessé.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye

A költségvetés teljesítéséről szóló rendelet megalkotását – a jogszabály társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása elérésének biztosítása érdekében – szükségessé teszik a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai. A költségvetés teljesítéséről szóló rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetés teljesítéséről szóló rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nyíregyháza, 2016. május 11.

2. számú melléklet
a 376/2016/Ált. számú
előterjesztéshez

INDOKOLÁS

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg
Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének
teljesítéséről szóló .../2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez**

A költségvetés teljesítéséről szóló rendelet megalkotását – a jogszabály társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása elérésének biztosítása érdekében – szükségessé teszik a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a megyei jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a megyei közgyűlés elnöke terjeszti a közgyűlés elé.

A Megyei Önkormányzat költségvetés teljesítéséről szóló rendeletének tartalmaznia kell a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, a költségvetési létszám irányszámait, a felhalmozási kiadásokat, az önként vállalt feladatokat, a vagyonkimutatást, a gazdasági társaságokban történő részesedést, a maradvány és az eredménykimutatást.

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

Nyíregyháza, 2016. május 11.

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

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg
Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének teljesítéséről szóló
önkormányzati rendelet megalkotásáról**
(zárszámadás)

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés (a továbbiakban: Megyei Közgyűlés) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a alapján, a megyei önkormányzat költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) rendelettel elfogadott 2015. évi költségvetése végrehajtásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A Megyei Közgyűlés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) 2015. évi költségvetésének végrehajtását

877.237 E Ft összegű bevételi,
685.037 E Ft összegű kiadási,

főösszeggel, 192.200 E Ft maradvánnyal jóváhagyja, e rendelet 1. számú mellékletében foglalt részletezéssel.

2. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetésének – ezen belül a kötelező előirányzatainak – teljesítését a 2/a. - 2/b. számú melléklet szerinti részletezéssel

713.447 E Ft összegű bevételi,
573.403 E Ft összegű kiadási

főösszeggel, 140.044 E Ft maradvánnyal jóváhagyja.

3. §

A Megyei Közgyűlés az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének – ezen belül a kötelező előirányzatainak – teljesítését a 3/a. - 3/b. számú melléklet szerinti részletezéssel

371.073 E Ft összegű bevételi,
318.917 E Ft összegű kiadási

főösszeggel, 52.156 E Ft maradvánnyal jóváhagyja.

4. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi bevételi és kiadási előirányzatait és teljesítéseit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, illetve államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4/a – 4/e. számú melléklet szerint állapítja meg.

5. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait és teljesítéseit az 5/a – 5/b. számú melléklet szerint állapítja meg.

6. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal pénzkészletének alakulását a 6. számú melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

7. §

A Megyei Közgyűlés a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a alapján a Megyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a 7. számú mellékletben foglaltak alapján hagyja jóvá.

8. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal eredménykimutatását a 8. számú melléklet szerint állapítja meg.

9. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal maradványkimutatását a 9/a., 9/b. és 9/c. számú melléklete szerint 192.200 Ft összegben

hagyja jóvá, melyből a Megyei Önkormányzat maradványa 140.044 E Ft, az Önkormányzati Hivatal maradványa 52.156 E Ft.

10. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi mérlegét a 10/a. és 10/b. számú mellékletek szerint állapítja meg.

11. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal vagyonát a 11/a., 11/b., 11/c. és a 11/d. számú mellékletek szerint állapítja meg.

12. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal többéves kihatással járó döntéseit a 12. számú melléklet szerint állapítja meg.

13. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat Európai Uniósz támogatással megvalósuló programjainak bevételeit a 13. számú melléklet szerint állapítja meg.

14. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat 2015. évi záró létszámát a 14. számú melléklet szerint állapítja meg.

15. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2014. évi teljesítésének, 2015. terv és tényadatainak, és az azt követő három év várható bevételeinek és kiadásainak bemutatását az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján a 15. és 16. számú mellékletei szerint állapítja meg.

16. §

A Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 17. számú melléklet szerint állapítja meg.

17. §

E rendelet 2016. május 19. napján lép hatályba.

Nyíregyháza, 2016. május 18.

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

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

Sz.	BEVÉTELEK	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előir.)	Sz.	KIADÁSOK	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előir.)
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	363 640	655 067	550 674	84,1		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	516 514	839 748	590 763	70,4
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről (1+2)	348 297	560 395	459 599	82,0	I.	Személyi juttatások	221 061	252 129	209 945	83,3
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	286 894	312 563	312 563	100,0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 596	72 816	59 694	82,0
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	61 403	247 832	147 036	59,3	III.	Dologi kiadások	146 582	243 880	169 461	69,5
II.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0
III.	Működési bevételek	4 128	63 657	60 060	94,3	V.	Egyéb működési célú kiadások	84 275	270 923	151 663	56,0
1.	Működési bevételek	4 128	63 657	60 060	94,3	1.	Működési célú kiadás	37 130	157 883	151 663	96,1
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	11 215	31 015	31 015	100,0	2.	Általános tartalék	47 145	55 040	0	0,0
V.	Működési finanszírozási pénzeszközök	152 874	184 681	184 681	100,0	3.	Céltartalék	0	58 000	0	0,0
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (VI+VII+VIII)	10 852	16 316	13 643	83,6			0	0	0	0,0
VI.	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	1 080	1 944	423	21,8	VI.	Beruházások	29 375	41 480	18 572	44,8
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 080	1 944	423	21,8	VII.	Felújítások	0	0	0	0,0
VII.	Felhalmozási bevételek	772	1 372	979	71,4	VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	57 131	80 131	64 230	80,2
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 000	13 000	12 241	94,2						
	Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	0	0,0		Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	11 472	22944	11 472	50,0
IX.	Felhalmozási finanszírozási pénzeszközök	75 654	105 295	105 295	100,0						
X.	Államháztartáson belüli megelőlegezés pénzeszközök	11 472	11 472	11 472	100,0						
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	11 472	11 472	100,0						
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	614 492	984 303	877 237	89,1		KIADÁSOK ÖSSZESEN	614 492	984 303	685 037	69,6

Ezer Ft-ban

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

BEVÉTEL

Ezer Ft ban

Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előirányzat)
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)		356 162	587 504	487 443	83,0
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	B1	344 819	555 104	455 150	82,0
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	286 894	312 563	312 563	100,0
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	57 925	242 541	142 587	58,8
II.	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0,0
III.	Működési bevételek	B4	128	1 385	1 278	92,3
1.	Egyéb működési bevételek	B4	128	1 385	1 278	92,3
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	11 215	31 015	31 015	100,0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)		10 852	12 316	10 402	84,5
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	B2	1 080	1 944	423	21,8
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	1 080	1 944	423	21,8
VI.	Felhalmozási bevételek	B5	772	1 372	979	71,4
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	9 000	9 000	9 000	100,0
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	103 669	128 189	128 189	100,0
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	103 669	116 717	116 717	100,0
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	0	11 472	11 472	100,0
3.	Központi irányító szervei támogatás	B816	0	0	0	0,0
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		64 859	75 941	75 941	100
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	64 859	75 941	75 941	100,0
2.	Központi irányító szervei támogatás	B816	0	0	0	0,0
VIII.	ÁH belüli megelőlegezés pénzmaradvány	B814	11 472	11 472	11 472	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		547 014	815 422	713 447	87,5

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

KIADÁS

Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Ezer Ft-ban	
					Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előirányzat)
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)		247 298	432 026	282 636	65,4
I.	Személyi juttatások	K1	70 648	73 827	67 052	90,8
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 523	21 446	19 037	88,8
III.	Dologi kiadások	K3	71 852	150 158	129 212	86,1
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0,0
V.	Egyéb működési célú kiadások	K5	84 275	186 595	67 335	36,1
1.	- ebből tartalék	K513	47 145	55 040	0	0,0
2.	- ebből céltartalék	K513	0	58 000	0	0,0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)		75 711	86 003	72 012	83,7
VI.	Beruházások	K6	18 580	28872	14 881	51,5
VII.	Felújítások	K7	0	0	0	0,0
VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	57 131	57 131	57 131	100,0
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-on belülré	K84	57 131	57131	57 131	100,0
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	224 005	297 393	218 755	73,6
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	11 472	22 944	11 472	50,0
2.	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915	212 533	274 449	207 283	75,5
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0	0	0,0
1.	Központi irányító szervi támogatások folyósítása		0	0	0	0,0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:		547 014	815 422	573 403	70,3

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

BEVÉTEL

Ezer Ft-ban						
Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előirányzat)
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)		7 478	67 563	63 231	93,6
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	B1	3 478	5 291	4 449	84,1
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B111	0	0	0	0,0
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 478	5 291	4 449	84,1
II.	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0,0
III.	Működési bevételek	B4	4 000	62 272	58 782	94,4
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0,0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)		0	4 000	3 241	81,0
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	B2	0	0	0	0,0
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0,0
VI.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0,0
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	4 000	3 241	81,0
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	261 738	341 972	274 806	0,0
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	49 205	67 523	67 523	100,0
2.	Központi irányító szervi támogatás	B816	212 533	274 449	207 283	75,5
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		10 795	29 795	29 795	0,0
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	10 795	29 795	29 795	100,0
2.	Központi irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		280 011	443 330	371 073	83,7

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

Ezer Ft-ban

Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előirányzat)
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)		269 216	407 722	308 127	75,6
I.	Személyi juttatások	K1	150 413	178 302	142 893	80,1
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	44 073	51 370	40 657	79,1
III.	Dologi kiadások	K3	74 730	93 722	40 249	42,9
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0,0
V.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	84 328	84 328	100,0
1.	Egyéb működési célú támogatások Áht-on belülre	K506	0	84 328	84 328	100,0
2.	Egyéb működési célú támogatások Áht-on kívülre	K512	0	0	0	0,0
3.	Tartalékok	K513	0	0	0	0,0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)		10 795	35 608	10 790	30,3
VI.	Beruházások	K6	10 795	12 608	3 691	29,3
VII.	Felújítások	K7	0	0	0	0,0
VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	0	23 000	7 099	30,9
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0	0	0
1.	Központi irányító szervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0	0
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0	0	0
1.	Központi irányító szervi támogatás folyósítása		0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		280 011	443 330	318 917	71,9

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

Ezer Ft-ban

Szsz.	BEVÉTELEK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)	Szsz.	KIADÁSOK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)
KÖTELEZŐ FELADAT											
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	363 640	635 267	530 874	83,6 I.		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	479 384	766 918	523 628	68,3
1.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	348 297	560 395	459 599	82,0 1.		Személyi juttatások	221 061	252 129	209 945	83,3
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0 2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 596	72 816	59 694	82,0
3.	Működési bevételek	4 128	63 657	60 060	94,3 3.		Dologi kiadások	146 582	243 880	169 461	69,5
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	11 215	11 215	11 215	100,0 4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	85 053	84 528	0,0
II.	Finanszírozási pénzmaradvány	115 744	131 651	137 346	0,0 5.		Egyéb működési célú kiadások	0	55 040	0	0,0
					6.		Általános tartalék	47 145	58 000	0	0,0
					7.		Céltartalék	0	58 000	0	0,0
III.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	10 862	16 316	13 643	83,6 II.		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	86 506	121 611	82 802	68,1
1.	Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülről	1 080	1 944	423	21,8 1.		Beruházások	29 375	41 480	18 572	44,8
2.	Felhalmozási bevétel	772	1 372	979	71,4 2.		Felújítások	0	0	0	0,0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	9 000	13 000	12 241	94,2 3.		Egyéb felhalmozási kiadások	57 131	80 131	64 230	80,2
IV.	Felhalmozási finanszírozási maradvány	75 654	105 295	105 295	100,0						
V.	Finanszírozási megelőlegezés	11 472	11 472	11 472	100,0						
VI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	11 472	11 472	100,0 III.		Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472	22 944	11 472	50,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	577 362	911 473	810 102	88,9		KIADÁSOK ÖSSZESEN	577 362	911 473	617 902	67,8

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

Ezer Ft-ban											
Ssz.	BEVÉTELEK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)	Ssz.	KIADÁSOK	Eredeti előír.	Módosított előír.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előír.)
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT											
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	37 130	72 830	67 135	92,2	I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	37 130	72 830	67 135	92,2
1.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	0	0	0	0,0	1.	Személyi juttatások	0	0	0	0,0
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,0
3.	Működési bevételek	0	0	0	0,0	3.	Dologi kiadások	0	0	0	0,0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	19 800	19 800	100,0	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0
5.	Költségvetési maradvány	37 130	53 030	47 335	89,3	5.	Egyéb működési célú kiadások	37 130	72 830	67 135	92,2
						6.	Általános tartalék				
						7.	Céltartalék		0	0	0,0
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,0	II.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,0
1.	Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülről	0	0	0	0,0	1.	Beruházások	0	0	0	0,0
2.	Felhalmozási bevétel	0	0	0	0,0	2.	Felújítások	0	0	0	0,0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0,0	3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,0
4.	Költségvetési maradvány	0	0	0	0,0						
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	37 130	72 830	67 135	92,2		KIADÁSOK ÖSSZESEN	37 130	72 830	67 135	92,2

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

Ezer Ft-ban

Szsz.	BEVÉTELEK	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előir.)	Szsz.	KIADÁSOK	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Telj. %-a (telj./mód. előir.)
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT											
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,0 I.		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0,0
1.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	0	0	0	0,0 1.		Személyi juttatások	0	0	0	0,0
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0 2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,0
3.	Működési bevételek	0	0	0	0,0 3.		Dologi kiadások	0	0	0	0,0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0,0 4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,0
5.	Költségvetési maradvány	0	0	0	0,0 5.		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,0
					0,0 6.		Általános tartalék				0,0
					0,0 7.		Céltartalék	0	0	0	0,0
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,0 II.		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,0
1.	Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülről	0	0		0,0 1.		Beruházások	0	0	0	0,0
2.	Felhalmozási bevétel	0	0	0	0,0 2.		Felújítások	0	0	0	0,0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0,0 3.		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,0
4.	Költségvetési maradvány	0	0	0	0,0						0,0
					0,0						0,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0,0		KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0,0

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi támogatásértékű működési kiadása önként
vállalt feladatok szerinti bontásban

Ezer Ft-ban

Ssz.	Önként vállalt feladatok	Kiadás
	Támogatásértékű működési kiadás	3 230
1.	Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1 800
2.	Területi Német Nemzetiségi Önkormányzat	1 000
3.	Tuzsér Nagyközségi Önkormányzat	300
4.	Tiszaszentmárton Önkormányzat	30
5.	Szabolcs Község Önkormányzat	50
6	Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (roma Holokauszt megemlékezés)	50

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi kiadási teljesítése önként vállalt feladatok
szerinti bontásban

Ezer Ft-ban

Ssz.	Önként vállalt feladatok	Kiadás
Egyéb működési célú pénzeszköz átadás		44 105
1.	Európai Információs Pont	2 000
2.	"KÖLCSEY" Nonprofit Kft.	39 000
3.	Megyei Diáksport Egyesület	200
4.	Elnöki keret	1 555
5.	Társadalmi szervezetek támogatása (Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság)	600
6.	Magyar Huszár Alapítvány	250
7.	Kárpátaljai Szent Márton Karitás	300
8.	Kelet-Magyarországi Fiatalokért Alapítvány	200
Működési célú visszatérítendő kölcsön		19 800
9.	ENEREA Ügynökség	19 800

Működési költségvetési bevételek										Ezer Ft-ban	
INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Önkormányzatok működési támogatásai			Egyéb működési támogatás ÁH-n belülről			Működési bevételek			Működési célú átvett pénzeszközök	
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Telj.
Megyei Önkormányzat	74 361	38 114	105 280	57 925	242 541	142 587	128	1 385	1 278	11 215	31 015
Önkormányzati Hivatal	0	0	0	3 478	5 291	4 449	4 000	62 272	58 782	0	0
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal Összesen:	74 361	38 114	105 280	61 403	247 832	147 036	4 128	63 657	60 060	11 215	31 015

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

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Felhalmozási költségvetési bevételek										Működési/felhalmozási finanszírozási bevételek										Ezer Ft-ban	
	Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről			Felhalmozási bevételek			Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				Költségvetési maradvány			Államháztartáson belüli megelőlegezés			Írányító szerv támogatás folyósítása					Bevételek összesen
	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.	Eredeti el.	Mód. el.	Telj.				
Megyei Önkormányzat	1 080	1 944	423	772	1 372	979	9 000	9 000	9 000	180 000	204 130	204 130	0	11 472	11 472	0	0	334 481	540 973	506 164		
Önkormányzati Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	4 000	3 241	60 000	97 318	97 318	0	0	0	212 533	274 449	207 283	280 011	443 330	371 073	
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	1 080	1 944	423	772	1 372	979	9 000	13 000	12 241	240 000	301 448	301 448	0	11 472	11 472	212 533	274 449	207 283	614 492	984 303	877 237	

Ezer Ft.-ban

S/b. számú melléklet
a .../2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

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

Működési költségvetési kiadások													Ezer Ft-ban
INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hó			Dologi kiadások			Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal együtt)			
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	
Megyei Önkormányzat	70 648	73 827	67 052	20 523	21 446	19 037	71 852	150 158	129 212	84 275	186 595	67 335	
Önkormányzati Hivatal	150 413	178 302	142 893	44 073	51 370	40 657	74 730	93 722	40 249	0	84 328	84 328	
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	221 061	252 129	209 945	64 596	72 816	59 694	146 582	243 880	169 461	84 275	270 923	151 663	

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

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Felhalmozási költségvetési kiadások									Finanszírozási kiadások						Kiadások összesen		
	Beruházások			Felújítások			Egyéb felhalmozási kiadások			Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás			Államháztartáson belüli megelőlegezés			Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Telj.			
Megyei Önkormányzat	18 580	28 872	14 881	0	0	0	57 131	57 131	57 131	0	0	0	11 472	22 944	11 472	334 481	540 973	366 120
Önkormányzati Hivatal	10 795	12 608	3 691	0	0	0	0	23 000	7 099	0	0	0	0	0	0	280 011	443 330	318 917
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	29 375	41 480	18 572	0	0	0	57 131	80 131	64 230	0	0	0	11 472	22 944	11 472	614 492	984 303	685 037

Ezer Ft-ban

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-szatmár-Bereg Megyei
Önkormányzati Hivatal pénzkészletének alakulása 2015. évben

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Összesen
1.	Pénztár nyitó egyenlege	304
2.	Bankszámlák nyitó egyenlege	297 710
3.	Nyitó pénzkészlet 2015. január 1-jén	298 014
4.	Pénztár változása	67
5.	Bankszámla változása	23 212
6.	Pénzkészlet változása összesen	23 279
7.	Pénztár záró egyenlege	371
8.	Bank záró egyenlege	320 922
9.	Záró pénzkészlet összesen 2015. december 31-én	321 293

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

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a alapján a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatása

Ezer Ft-ban										
Sz.	Szerződő fél neve	Kötelezettség megnevezése	Vonatkozási időszak	Szerződés összes költsége	2015. évben teljesült kiadás	2016. év várható teljesítés (bruttó)	2017. év várható teljesítés (bruttó)	2018. év várható teljesítés (bruttó)	2019. év várható teljesítés (bruttó)	Összesen
1.	NEM LEGES									

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2015. évi eredménykimutatása

		Ezer Ft-ban
Ssz.	Megnevezés	Összeg
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	12 296
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0
I.	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	12 296
4	Saját termelésű készletek állományváltozása	0
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
6	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	319 244
7	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	147 036
8	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	45 427
III.	Egyéb eredményszemléletű bevételek	511 707
9	Anyagköltség	11 924
10	Igénybe vett szolgáltatás értéke	125 097
11	Eladott áruk beszerzési értéke	0
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	137 021
13	Béreköltség	113 810
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 872
15	Bérfárulékok	46 986
V.	Személyi jellegű ráfordítások	243 668
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 795
VII.	Egyéb ráfordítások	178 764
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-54 245
16	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2
18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	40 286
18a	-ebből árfolyamnyereség	0
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	40 288
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0
20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	40 017
21a	-ebből árfolyamvesztés	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 017
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	271
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY	-53 974
22	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	423
23	Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0
X.	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	423
XI.	Rendkívüli ráfordítások	57 131
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-56 708
E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-110 682

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Önkormányzati Hivatal 2015. évi maradványkimutatása**

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	564 317
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	673 565
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-109 248
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	520 203
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	218 755
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	301 448
A)	Alaptevékenység maradványa	192 200
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	192 200
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa*	77 585
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	114 615
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befiz. Kötelezettség	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

* a képződött maradvány tartalmazza a dolgozók lakásalap számla pénzkészletét, 32.568 E Ft-ot.

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi maradványkimutatása

		Ezer Ft-ban
Ssz.	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	497 845
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	354 648
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	143 197
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	215 602
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	218 755
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-3 153
A)	Alaptevékenység maradványa	140 044
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	140 044
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	41 410
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	98 634
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi maradványkimutatása

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	66 472
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	318 917
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-252 445
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	304 601
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	304 601
A)	Alaptevékenység maradványa	52 156
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	52 156
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa*	36 175
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	15 981
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befiz. Kötelezettség	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

* a képződött maradvány tartalmazza a dolgozók lakásalap számla pénzkészletét, 32.568 E Ft-ot.

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

Ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	Előző időszak	Módosít-ások	Tárgyi időszak
ESZKÖZÖK					
1.	A/I/1	Vagyoni értékű jogok	3 705	0	1770
2.	A/I/2	Szellemi termékek	5 959	0	544
3.	A/I/3	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4.	A/I	Immateriális javak	9 664	0	2 314
5.	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 507	0	64424
6.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	71 623	0	71212
7.	A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0
8.	A/II/4	Beruházások, felújítások	0	0	0
9.	A/II/5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10.	A/II	Tárgyi eszközök	136 130	0	135 636
11.	A/III/1	Tartós részesedések	7 800	0	12 000
12.	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13.	A/III/1b	- ebből tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	5000
14.	A/III/1e	- ebből egyéb tartós részesedések	7800	0	7000
15.	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
16.	A/III/2a	- ebből: államkötvények	0	0	0
17.	A/III/2b	- ebből helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
18.	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
19.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	7 800	0	12 000
20.	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
21.	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
22.	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
23.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	153 594	0	149 950
24.	B/I	Készletek	0	0	0
25.	B/II	Értékpapírok	0	0	0
26.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0
27.	C/I	Lekötöt bankbetétek	0	0	0
28.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	304	0	371
29.	C/III	Forintszámlák	268 180	0	274 990
30.	C/IV	Devizaszámlák	29 530	0	45 932
31.	C)	PÉNZESZKÖZÖK	298 014	0	321 293
32.	D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
33.	D/I/1a	-ebből: költs. évben esedékes köv.műk. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ÁH-n belülről	0	0	0
34.	D/I/2	Költs-i évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire ÁH-n belülről	0	0	0
35.	D/I/2a	-ebből: költségvetési évben esedékes köv.felh.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök vissztérülésére ÁH-n belülről	0	0	0
36.	D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
37.	D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire	31 194	0	11 683

38.	D/I/4a	-ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	7 481	0	7 709
39.	D/I/4d	-ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	129
40.	D/I/4i	-ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	23 713	0	3 845
41.	D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	78
42.	D/I/5c	-ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	78
43.	D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	11 215	0	0
44.	D/I/6c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ÁH-n kívülről	11 215	0	0
45.	D/I/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	9 508	0	3 267
46.	D/I/7c	- ebből: költs.-i évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülésére ÁH-n kívülről	9 508	0	3 267
47.	D/I/8	Költségvetési évben esedékes köv. finanszírozási bevételekre	0	0	0
48.	D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	51 917	0	15 028
49.	D/II/1	Költségvetési évet követően esedékes köv. műk.célú tám.bevételére ÁH-n belülről	0	0	0
50.	D/II/1a	- ebből:költs.évet követően esedékes köv. műk.célú visszatérítendő tám.,kölcsönök visszatérítésére ÁH-n belülről	0	0	0
51.	D/II/2	Költs.évet követően esedékes köv.felh.célú tám.bevételeire ÁH-belülről	0	0	0
52.	D/II/2a	- ebből: költs.évet követően esedékes köv.felh.célú visszatérítendő tám.,kölc.visszatérülésére ÁH-n belülről	0	0	0
53.	D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	0	0	0
54.	D/II/4	költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0	0
55.	D/II/5	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	0
56.	D/II/6	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0
57.	D/II/7	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	17 213	0	15 325
58.	D/II/7b	- ebből:költs.évet követően esedékes köv. felh.célú visszatérítendő tám.,kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	17 213	0	0
59.	D/II/7c	- ebből:költs.évet követően esedékes köv. felh.célú visszatérítendő tám.,kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről	0	0	15 325
60.	D/II/8	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0	0
61.	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	17 213	0	15 325
62.	D/III/1	Adott előlegek	893	0	676
63.	D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	893	0	160
64.	D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	516
65.	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	893	0	676
66.	D)	KÖVETELÉSEK	70 023	0	31 029
67.	E/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	5 566
68.	E/II	Utalványok, bérletek és más hasonló készpénzt helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszk.elszám.	5 060	0	400
69.	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	5 060	0	5 966
70.	F/2	Költségek , ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84	0	88
71.	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	84	0	88
72.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	526 775	0	508 326

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

Ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	Előző időszak	Módosít-ások	Tárgyi időszak
73.		FORRÁSOK			
74.	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	356 275	0	356 275
75.	G/II	Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
76.	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	303 398	0	303 398
77.	G/IV	Felhalmozott erdmény	-161 551	0	-222 909
78.	G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
79.	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-61 358	0	-110 682
80.	G)	SAJÁT TŐKE	436 764	0	326 082
81.	H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	19 562	0	596
82.	H/I/2	Költs.évben esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szoc.hozzájár.adóra	15 077	0	0
83.	H/I/3	Költségvetési évben esedékes köt.dologi kiadásokra	11 561	0	11 310
84.	H/I/4	Költségvetési évben esedékes köt. ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
85.	H/I/5	Költségvetési évben esedékes köt. egyéb működ. célú kiadásokra	0	0	100
86.	H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
87.	H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
88.	H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0	0
89.	H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0	0
90.	H/I	KÖLTSÉGVETÉSI ÉVBEN ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK	46 200	0	12 006
91.	H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
92.	H/II/2	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szoc.ho adóra	0	0	0
93.	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
94.	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
95.	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0	0
96.	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
97.	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
98.	H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0	0
99.	H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	11 472	0	11 472
100.	H/II	KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐEN ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK	11 472	0	11 472
101.	H/III/1	Kapott előlegek	1 390	0	100 300
102.	H/III/1c	- ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	1 390	0	100 300
103.	H/III/3	Más szervezet megillető bevételek elszámolása	0	0	38 726
104.	H/III	KÖTELEZETTSÉG JELLEGŰ SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	1 390	0	139 026
105.	H)	KÖTELEZETTSÉGEK	59 062	0	162 504
106.	I)	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
107.	I/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 681	0	0
108.	I/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 268	0	18 978
109.	I/3	Halasztott eredmény szemléletű bevételek	1 000	0	762
110.	J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30 949	0	19 740
111.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	526 775	0	508 326

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat törzsvagyona

I.

Forgalomképtelen vagyonelemek
(nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű önkormányzati vagyon

Sor-szám	Megnevezés	Cím	Helyrajzi szám	Terület m ²	Tulajdoni arány	KATA srsz.	Bruttó érték (E Ft)	Nettó érték (E Ft)	Becsült érték (E Ft)
1.	N E M L E G E S								

II.

Korlátozottan forgalomképes vagyonelemek

Sor-szám	Megnevezés	Cím	Helyrajzi szám	Terület m ²	Tulajdoni arány	KATA srsz.	Bruttó érték (E Ft)	Nettó érték (E Ft)	Becsült érték (E Ft)
1.	Megyerháza társasház "A" épület	Nyíregyháza, Hősök tere 5.	221/A/11	1 165	1286/10000	296	65 037	61 791	377 624
2.	Megyerháza "C" épület Nyomda	Nyíregyháza, Egyház u. 13.	221/5	63	1/1		4 161	2 633	4 630
Összesen:				1 228			69 198	64 424	382 254

Cégjegyzék száma: 09-09-016929

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015.12.31.**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58-59+60+61+62+63+66 sorok)	3 674	0	835
58.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
59.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
60.	III. Tőketartalék			
61.	IV. Eredménytartalék	-15 965		-15 325
62.	V. Lekötött tartalék	16 000		16 000
63.	VI. Értékelési tartalék (64-65 sorok)			
64.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
65.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
66.	VII. Mérleg szerinti eredmény	639		-2 840
67.	E. Céltartalékok (68-70 sorok)	0		0
68.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
69.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
70.	Egyéb céltartalék			
71.	F. Kötelezettségek (72+76+85 sorok)	682 495		252 993
72.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (73-75 sorok)	0		0
73.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
76.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (77-84 sorok)	0		0
77.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
78.	Átváltoztatható kötvények			
79.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
80.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
81.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
82.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
83.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
84.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Kelt: Debrecen, 2016. április 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője) Popovics István
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Végzettség: Állam
4024 Dárcsán, Pf. 54.
Atyaszék 2064670-2-06
Számok: 133066-1, 133066-2/2001

Cégjegyzék száma: 09-09-016929

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
85.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	682 495		252 993
86.	Rövid lejáratú kölcsönök			
87.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
88.	Rövid lejáratú hitelek			
89.	Vevőktől kapott előlegek	546 386		233 201
90.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 600		940
91.	Váltótartozások			
92.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
94.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121 509		18 852
95.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
96.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
97.	G. Passzív időbeli elhatárolások	87 611	0	26 628
98.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	81 563		25 441
99.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	344		1 187
100.	Halasztott bevételek	5 704		
101.	Források (passzívák) összesen	773 780	0	280 456

Kelt: Debrecen, 2016. április 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

[illegible]

Statisztikai számjel: 20640079-8413-572-09

Cégjegyzék száma: 09-09-016929

ÉARFÜ NONPROFIT KFT "V.A."
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	897 147		1 551 038
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
3.	Értékesítés nettó árbevétele	897 147	0	1 551 038
4.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 595		-6 501
5.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 595		-6 501
7.	Egyéb bevételek	81 272		30 130
8.	Ebből: visszaírt értékevesztés			
9.	Anyagköltség	28 347		25 579
10.	Igénybevett szolgáltatások értéke	170 465		244 604
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 373		9 462
12.	Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	3 163		2 992
14.	Anyagjellegű ráfordítások	208 348	0	282 637
15.	Béreköltség	500 709		916 860
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	85 850		80 981
17.	Bérjárulékok	138 571		250 668
18.	Személyi jellegű ráfordítások	725 130		1 248 509
19.	Értékcsökkenési leírás	18 610		18 726
20.	Egyéb ráfordítások	32 727		29 607
21.	Ebből: értékvesztés			
A	Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	-4 801	0	-4 812

Kelt: Debrecen, 2016. április 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ÉARFÜ
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
"Éves beszámoló" alatt
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Adószám: 20640079-2-09
Számolási mérleg: 092-10613543-49079411

ÉARFÜ NONPROFIT KFT "V.A."
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
22.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
23.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
27.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
28.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 295		1 338
29.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
30.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 858		292
31.	Ebből: értékelési különbözet			
32.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 153		1 630
33.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	388		687
39.	Ebből: értékelési különbözet			
40.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	388		687
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	4 765		943
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-36	0	-3 869
41.	Rendkívüli bevételek	1 842		1 477
42.	Rendkívüli ráfordítások	0		396
D.	Rendkívüli eredmény	1 842	0	1 081
E.	Adózás előtti eredmény	1 806	0	-2 788
43.	Adófizetési kötelezettség	1 167		52
F.	Adózott eredmény	639	0	-2 840
44.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
45.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény	639	0	-2 840

Kelt: Debrecen, 2016. április 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ÉARFÜ
Észak-Arktikai Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
"Régió Választás Alatt"
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Cégjegyzék száma: 09-09-016929
Jelenlegi vezető: Kőrösi Zoltán

**ÉARFÜ ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG "V.A."**

Közhasznú éves beszámoló eredménykimutatása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015.12.31.**

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	950 934	0	1 488 948
	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	35 622		38
	a/ alapítótól			
	b/ központi költségvetésből	25 622		
	c/ helyi önkormányzattól	10 000		38
	d/ egyéb			
	2. Pályázati úton elnyert támogatás	40 322		27 487
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	861 112		1 462 211
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel	12 283		5 713
	6. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 595		-6 501
	a/ saját termelésű készletek állományváltozása	1 595		-6 501
	b/ saját előállítású eszközök aktivált értéke			
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	36 075		88 826
C.	Összes bevétel (A + B)	987 009	0	1 577 774
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	960 797	0	1 502 439
	Anyagjellegű ráfordításai	201 062		218 052
	Személyi jellegű ráfordításai	709 297		1 236 762
	Értécsökkenési leírás	18 545		18 696
	Egyéb ráfordítás	31 505		27 846
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	388		687
	Rendkívüli ráfordítások	0		396
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	24 406	0	78 123
	Anyagjellegű ráfordításai	7 286		64 585
	Személyi jellegű ráfordításai	15 833		11 747
	Értécsökkenési leírás	65		30
	Egyéb ráfordítás	1 222		1 761
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	Rendkívüli ráfordítások			
F.	Összes ráfordítás (D + E)	985 203	0	1 580 562
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B - E)	11 669	0	10 703
H.	Adófizetési kötelezettség	1 167		52
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G - H)	10 502	0	10 651
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)	-9 863	0	-13 491

Kelt: Debrecen, 2016. április 26.

ÉARFÜ
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Korlátolt Felelősségű Társaság
"székhelyénél"
Debrecen, Plác. u. 54.
Cégjegyzék szám: 09090079-2-09
Törzskönyvi szám: 02-13613543-49020011

a vállalkozás vezetője (képviselője)

20640079-8413-572-09

Statisztikai számjel

0 9 - 09 - 016929

Cégjegyzék száma

**ÉARFÜ ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG"V.A."**

Közhasznú éves beszámoló eredménykimutatása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
Tájékoztató adatok				
A.	Személyi jellegű ráfordítások	725 130		1 248 509
	1. Bérköltség	500 709		916 860
	ebből: - megbízási díjak	6 825		20 047
	- tiszteletdíjak	1 015		1 080
	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	85 850		80 981
	3. Bérjárulékok	138 571		250 668
B.	A szervezet által nyújtott támogatások			
	ebből: a 224/2000. (XII. 19.) Korm. Rend.	-		-

Kelt: Debrecen, 2016. április 26.

ÉARFÜ
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Elnökség vezetője (képviselője)
4024 Debrecen, Plác u. 54.
Adószám: 20640079-2-09
Számjegyzék: 106300002-10613543 49020011

Cégbejegyzési szám: 09-09-016929

Adószám: 20640079-2-09

**ÉARFÜ ÉSZAK - ALFÖLDI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG "V.A."**

4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

KÖZHASZNÚ JELENTÉS

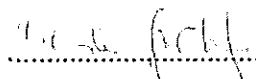
a 2015 üzleti évről készült éves beszámolóhoz

Tartalomjegyzék:

I. Számviteli beszámoló

II. A közhasznú működéssel kapcsolatos jelentés

Debrecen, 2016. április 26.


.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

ÉARFÜ
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
"végelezárolás alatt"
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Adószám: 20640079-2-09
Számiaszám: 10300002-10613543-49020011

Az ÉARFÜ Észak-alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységét 2000.01.06. napján kezdte meg, a Hajdú-Bihar megyei Cégbíróság 2000.03.13. jegyezte be a cégjegyzékbe.

Az ÉARFÜ Észak-alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság közhasznú besorolással rendelkezik amit a Hajdú-Bihar Megyei Bíróság jegyzett be a 09-09-016929 számú cégjegyzékbe.

A szervezet fő közhasznú tevékenységi köre

94.99'08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A szervezet által végzett egyéb közhasznú tevékenységek

72.20'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

73.20'08 Piac-, és közvélemény-kutatás

70.21'08 PR, kommunikáció

70.22'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

74.90'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

82.99'08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

84.13'08 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése

85.41'08 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás

85.42'08 Felsőfokú oktatás

85.59'08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

85.60'08 Oktatást kiegészítő tevékenység

A vezető tisztségviselő részére 2015. évben kifizetett összegek:

A munkáltató által kifizetett rendszeres bér:	13 527 176 Ft
Munkaviszonyból származó nem rendszeres bérjövődelem:	10 197 750 Ft
Összesen:	23 724 926 Ft

ÉARFÜ NONPROFIT KFT. „V.A.”

Székhely: 4024 Debrecen, Piac u. 54.

Adószám: 20640079-2-09

Cégbejegyzési szám: 09-09-016929

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2015. 12. 31.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

éves beszámolóhoz

Üzleti év: 2015.01.01 - 2015.12.31

Tartalom

I.	Általános rész	3
1.1.	Társaságunk bemutatása	3
1.2.	A számviteli politika fő vonásai	5
1.3.	Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet	8
II.	Specifikus rész	11
2.1.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	11
2.1.1.	Általános kiegészítések	11
2.1.2.	Követelések részletezése	13
2.1.3.	Időbeli elhatárolások részletezése	14
2.1.4.	Pénzeszközök	15
2.1.5.	Céltartalékok	15
2.1.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	16
2.1.7.	Társasági adóalapot módosító tételek	17
2.1.8.	Befektetett eszközök állományváltozásai	17
2.1.9.	Készletek	19
2.1.10.	Értékpapírok	19
2.1.11.	A saját tőke éven belüli változása	19
2.2.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	21
2.2.1.	Értékesítés nettó árbevétele	21
2.2.2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	21
2.2.3.	Egyéb bevételek	21
2.2.4.	A központi költségvetésből, elkülönített állami pénzalapokból kapott támogatás	22
2.2.5.	Igénybe vett szolgáltatások	23
2.2.6.	Pénzügyi műveletek eredménye	23
2.2.7.	Rendkívüli tételek	23
2.2.8.	Cash flow kimutatás	23
III.	Egyéb információk	24

I. Általános rész

1.1. A Társaság bemutatása

Alapadatok:

működési forma: közhasznú korlátolt felelősségű társaság
alapítás időpontja: 2000. január 6.
alapítás módja: új alapítás
törzstőke összege: 3.000.000 Ft
fő tevékenységi kör: 8413'08 - Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
székhelye: 4024 Debrecen, Piac u. 54.

Jegyzett tőke:

Pénzbeli hozzájárulás:	3.000.000 Ft
Apport:	0 Ft
Összesen:	3.000.000 Ft

A cégjegyzés módja:

A cégjegyzés módja:

- az ügyvezető önállóan, vagy
- az ügyvezető által ilyen joggal felhatalmazott munkavállalók közül kettő együttesen az SZMSZ szerint

A cégjegyzésre (beszámoló aláírására) jogosultak adatai:

Az Ügynökség ügyvezetője: Berki Judit Irén
(an.: Kovács Judit Irén, lakcíme: 4032 Debrecen, Lehel u. 20., 3/22)

A Felügyelő bizottságra vonatkozó adatok:

A Felügyelő bizottság létszáma: 3 fő

A bizottság elnöke a beszámoló előterjesztésének időpontjában:

MÉNES ANDREA (4287 Vámospércs, Pacsirta u. 1)

Megbízatus kezdő időpontja: 2014. március 5.

HUSZÁR RICHÁRD (1064 Budapest, Izabella u. 96., 2/8),

Megbízatus kezdő időpontja: 2015. október 27.

CSATÁRI ISTVÁN (5000 Szolnok, Holt-Tisza Parti út 35.)

Megbízatus kezdő időpontja: 2012. április 17.

Vezető tisztségviselő:

A vezető tisztségviselők részére előlegek és kölcsönök nem kerültek folyósításra, nevükben garanciavállalás nem történt. A Társaságnál vezető tisztségviselői munkakört kizárólag az ügyvezető tölt be. Az alábbi táblázat tartalmazza a vezető tisztségviselők részére történt juttatásokat a 2015. év vonatkozásában (2015.01.01.-2015.05.15. napjáig Dr. Mező Ferenc, 2015.05.16.-2015.12.31. napjáig Berki Judit Irén részére), megbontva:

	Bér és juttatások (Ft)
Ügyvezetői juttatások*	24 196 948
Összesen	24 196 948

Az ügyvezetői juttatások tartalmazzák az ügyvezető részére kifizetett alapbér, szabadságmegváltás és egyéb személyi jellegű kifizetések (kafetéria, egyéb juttatások) összegét.

A társaság irányítását biztosító befolyás mértéke

A Társaságnál taggyűlés működik. A Társaság Tulajdonosai:

Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat

székhelye: 4024 Debrecen, Piac utca 54. sz.

adószáma: 15728317-2-09

képviseli: a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat mindenkori elnöke

b.) Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat

székhelye: 5000 Szolnok, Kossuth L. út 2. sz.

adószáma: 15732664-1-16

képviseli: a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat mindenkori elnöke

c.) Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat

székhelye: 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. sz.

adószáma: 15731773-2-15

képviseli: a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat mindenkori elnöke

Főbb változások

A Társaság székhelye (4025 Debrecen, Széchenyi utca 31.) mellett 2015-ben megszüntetésre kerültek az alábbi telephelyek és fióktelepek:

- 1 db telephely (4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. I. emelet), valamint
- 2 db fióktelep (5000 Szolnok, Kossuth L. út 2. sz. és 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. sz.)

A könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A könyvvizsgálat a 2000. évi C. törvény alapján kötelező. Könyvvizsgálatért felelős személy:

Kovács Katalin bejegyzett könyvvizsgáló

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai Tagsági Igazolvány száma: 002661

Címe: 4032 Debrecen, Csanak József u. 11. 2/10.

Az üzleti évben könyvvizsgáló részére kifizetett nettó díj összesen: 1.322.876 Ft

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatai a gazdasági év során:

Szabó Lajos, gazdasági vezető

A beszámoló összeállítását végző személy:

Kövér Éva, könyvelő
lakcíme: 4024 Debrecen, Vígkedvű Mihály u. 10. II/8.
regisztrációs száma: 140054

1.2. A számviteli politika fő vonásai**Könyvvizetés módja**

A könyvvizetés számítógépes rendszerben történik a kettős könyvvitel szabályai szerint.

Könyvvizetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban vezeti.

Beszámoló formája és típusa

Társaságunk éves beszámoló készítésére kötelezett. Társaságunk a mérleg tagolására a Számviteli törvény 1. sz. melléklete "A" változatát, az eredmény kimutatás tagolására a Számviteli törvény 2. sz. melléklete "A" változatát alkalmazza.

A beszámoló elkészítésének és közzétételének időpontja

Jelen beszámoló üzleti éve 2015.01.01-től 2015.12.31-ig tart.

Társaságunk - figyelemmel a belső és külső sajátosságokra, valamint a mérlegteljesség és óvatosság elvének érvényesítésére is - a beszámoló (mérleg) készítés időpontjaként a tárgyévet követő év március 31. napjában határozza meg. A beszámolót a naptári évről december 31-i fordulónappal készítjük el.

A Társaság a beszámolóját, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatot a mérleg fordulónapját követő 5. hónap utolsó napjáig megküldi az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Szolgálatának.

A költségelszámolás választott módszere

Társaságunk a költségeket elsődlegesen a 6-7. számlaosztályban, másodlagosan az 5. számlaosztályban könyveli.

Jelentős – nem jelentős hiba

Társaságunk jelentős összegű hibának azt tekinti, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes, előjeltől független – összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év-mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 % - a meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát

Elhatárolt veszteség leírásának rendje

Társaságunk veszteséges üzleti gazdálkodása esetén a keletkező negatív adóalapot a mindenkor hatályos adótörvény előírásai szerint elhatárolt veszteségként kezeli.

Az elhatárolt veszteség a következő években keletkező pozitív adóalappal szemben kerül leírásra, mindenkor a pozitív adóalap teljes mértékéig. Amennyiben a pozitív adóalap fedezetet nyújt az elhatárolt veszteség egyösszegű teljes leírására, úgy a teljes összeg elszámolásra kerül, mint adóalap csökkenő tétel.

Az értékelésnél alkalmazott deviza, valuta árfolyama

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, devizát az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítjuk át forintra. Ez alól kivétel a forintért vásárolt valuta, deviza, melyet a ténylegesen fizetett forintértéken veszünk nyilvántartásba.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának rendje

Az értékcsökkenés elszámolása a bekerülési érték, a hasznos élettartam és a maradványérték alapján – a társasági adóról szóló törvényben meghatározott leírási kulcsok figyelembevételével – évenként lineárisan történik. Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra.

Értékelési eljárások változása

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárásokat nem változtattuk meg.

Az értékvesztés meghatározásának, elszámolásának rendje

Értékvesztést számolunk el a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál függetlenül attól, hogy a részesedés vagy értékpapír a forgóeszközök illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél, valamint a vásárolt és saját termelésű készleteknél a Számviteli Törvényben szabályozott esetekben, az eszközök és források értékelési szabályzatában rögzített értékelési eljárások, módszerek figyelembevételével.

Az üzleti év vonatkozásában értékvesztés nem került elszámolásra.

A kis összegű követelés mértéke

A vállalkozás kis összegű követelésnek minősíti azokat a követeléseket, amelyek összege nem éri el az összes követelés értékének 10%-át, illetve ha a követelés értéke meghaladja az 50.000 Ft-ot, akkor az 50.000 Ft-ot.

A társaság internetes honlapjának címe, elérhetősége

<http://www.eszakalfold.hu>

1.3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének alakulását az alábbi mutatók szemléltetik

	2014.12.31. (%)	2015.12.31. (%)
Befektetett eszközök aránya (%) = Befektetett eszközök x 100 / Összes eszköz	6,75	12,51
Forgóeszközök aránya (%) = Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100 / Összes eszköz	93,25	87,49
Tőkeerősség (saját tőke) aránya (%) = Saját tőke x 100 / Mérleg főösszege	0,47	0,30
Kötelezettségek aránya (%) = Kötelezettségek x 100 / Mérleg főösszeg	88,20	90,21
Befektetett eszközök fedezete (%) = Saját tőke x 100 / Befektetett eszközök	7,03	2,38
Likviditási mutató (%) = Forgóeszközök x 100 / Rövid lejáratú kötelezettségek	97,47	96,72
Saját tőke növekedésének aránya (%) = Saját tőke x 100 / Jegyzett tőke	122,47	27,82
Forgótőke aránya (%) = Forgótőke x 100 / Saját tőke	-470,88	-994,11
Tárgyi eszközök aránya (%) = Tárgyi eszköz x 100 / Összes eszköz	6,67	12,41
Vagyonfedezeti mutató (%) = Saját tőke x 100 / Tárgyi eszköz	7,12	2,40
Tőkefeszültségi mutató (%) = Idegen tőke x 100 / Saját tőke	18 576,35	30 314,73
Eladósodás mértéke (%) = Rövid lejáratú kötelez. x 100 / Rövid lejáratú köt.+ Saját tőke	99,46	99,67
Adósságállomány fedezete (%) = Saját tőke x 100 / Kötelezettségek	0,54	0,33
Likviditási gyorsráta mutató (%) = Pénzeszközök x 100 / Rövid lejáratú kötelezettségek	56,99	85,48

Jövedelmezőségi mutatók:

	2014	2015
Összes tőke jövedelmezősége:		
Szokásos váll. Eredmény / (Saját tőke + Idegen tőke)	-0,01	-1,52
Saját tőke jövedelmezősége:		
Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	-0,98	-463,55
Alaptőke jövedelmezősége:		
Adózott eredmény / Jegyzett tőke	21,3	-94,67

Munkavállalókkal kapcsolatos adatok, csoportos létszámleépítés:

A Társaság munkavállalóinak tárgyévi statisztikai állományi létszáma átlagosan 119 fő.

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összesen
2014. évi átlagos statisztikai létszám; fő	127,0	0	127,0
2015. évi átlagos statisztikai létszám; fő	119,0	0	119,0
2015 / 2014 %	93,7	0	93,7%

A Társaságunk által tárgyévben foglalkoztatottak létszáma a 2014. évhez képest csökkent. A tárgyév záró állományi létszáma 20 (többségében inaktív állományban lévő vagy várandósságra való tekintettel védett) munkavállaló.

A Társaság ügyvezetője a Taggyűlés 2015. augusztus 7-i ülésén adott felhatalmazásának megfelelően, a Társaság eddigi feladatainak kifutása és zárása miatt, továbbá mivel a Társaság jövőbeli feladataira vonatkozóan nem érkezett pozitív visszajelzés, a Társaság fizetéseképtelenségének elkerülése érdekében, a Társaság kényszerhelyzetéből adódóan csoportos létszámcsökkentés szándékát jelentette be egy lépcsőben, a teljes állományra vonatkozóan 2015. szeptember 07-én annak érdekében, hogy a bizonytalan finanszírozás a lehető legkevesebb jogi és pénzügyi kockázatot hordozza magában.

A csoportos létszámcsökkentés megindítását az alábbiak indokolták:

1. A Miniszterelnökséggel és a Nemzetgazdasági Minisztériummal folytatott egyeztetések eredményeként az ügynevezett „ÉAOP Közreműködő Szervezeti” feladatokhoz forrást biztosító „SLA Megállapodás” 2015.12.31-én lezárult, ezzel együtt a Társaság közreműködő szervezeti tevékenysége is megszűnik.
2. A Társaságnak a más szerződések alapján ellátott feladatai (pl. hazai decentralizált források kezelése, tervezési ügyek, nemzetközi kapcsolatok) is kifutottak, lezárultak, átadásra kerültek a Tulajdonosok részére.

A munkaviszonyok fenntartása lehetetlenné vált amiatt, mivel a finanszírozás 90%-át biztosító SLA Megállapodás megszűnése miatt – különös tekintettel arra, hogy e megállapodás szolgált a működést biztosító valamennyi üzemeltetési pl. ingatlanbérleti, internet, mobiltelefon, villamos áram, egyéb közüzemi szerződések stb. fedezetéül is – fizetéseképtelen helyzet állhatott volna elő.

2015. szeptember 7-én a Társaság bejelentette a csoportos létszámcsökkentés szándékát egy lépcsőben, a teljes állományra vonatkozóan a Taggyűlés 2015. augusztus 7-i ülésén adott felhatalmazásának megfelelően. A Társaság Taggyűlése a 18/2015. (IX. 29.) sz. határozatával meghozta a döntést a csoportos létszámcsökkentésről a Társaság eddigi feladatainak kifutása és zárása miatti fizetéseképtelenség elkerülése érdekében a teljes munkavállalói állományára vonatkozóan. Ezen határozatával a Taggyűlés rendelkezett az ügyvezető munkaviszonyának kérdéséről is, azt ezzel a csoportos létszámcsökkentéssel összhangban szintén megszüntette 2015. december 31-ével.

A Társaság valamennyi – felmondási védelem alatt nem álló – munkavállalója munkaviszonyának megszűnése egységesen 2015. december 31. napja volt. A Társaságnál 2015. 12. 31-én felmondási védelem alatt állt 20 fő inaktív státuszú munkavállaló (pl. táppénz, CSED, GYED, GYES) akik munkaviszonyának kérdését 2016-ban szükséges rendezni.

Létszám és kapcsolódó bér és egyéb személyi jellegű ráfordítások alakulása főbb foglalkoztatási csoportonként:

Megnevezés	Statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (e Ft)
Teljes munkaidős	114	874.219	78.886
Részmunkaidős	5	21.514	2.095
Állományon kívüli munkavállalók (pl.megbízási szerződéssel fogl., FEB tagok)		21.127	
Összesen	119	916.860	80.981

II. Specifikus rész

2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Általános kiegészítések

1) Általános jogi háttér

A hatályos számviteli törvény 9. §. (1) bekezdése alapján a Társaság éves beszámolót köteles készíteni.

Egyidejűleg a 2011. évi CLXXV. törvény 29. §. (3) pontja szerinti közhasznúsági mellékletet is elkészít.

2) Mérlegben szereplő tételek

A mérlegben szereplő tételekhez kapcsolódóan az alábbi kiegészítéseket tesszük:

A) TEVÉKENYSÉGEK LEZÁRÁSA

1. „SLA Megállapodás” zárása

A Miniszterelnökséggel és a Nemzetgazdasági Minisztériummal folytatott egyeztetések eredményeként az úgynevezett „Észak Alföldi Operatív Program (ÉAOP) Közreműködő Szervezeti” feladatokhoz forrást biztosító megállapodás 2015. 12. 31-én lezárult. A Társaság tevékenysége 2016. I. negyedévében folytatódik, a Nemzetgazdasági Minisztérium az ÉAOP fenntartási és zárási feladatok Magyar Államkincstár részére történő átadásáról rendelkezett, melyet a Társaságnak 2016. 03. 31-ig kell megtennie.

2. Nemzetközi Projektek zárása

A Társaság által kezelt, folyamatban levő AGE+ és P4ITS projektek 2015. 12. 31-i fordulónappal átadásra kerültek a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat részére, ezzel a nemzetközi programokhoz kapcsolódó tevékenységek lezárultak.

3. Hazai forrású decentralizált feladatok kezelése

A Nemzetgazdasági Minisztériummal a hazai decentralizált forrású pályázatok fenntartási feladataira vonatkozó támogatási szerződés 2015. 12. 31. nappal lezárult.

4. Egyéb tevékenységek

A Társaság által ellátott valamennyi más tevékenységre vonatkozó, kisebb értékű és feladatot biztosító szerződés (pl. tervezési feladatok) teljesítése már 2015. 12. 31. előtt megvalósult, így azokkal kapcsolatosan 2016-ban további feladat, sem költség nem merült fel.

B) CSOPORTOS LÉTSZÁMLEÉPÍTÉS

A Társaság a tárgyév során csoportos létszáMLEÉPÍTÉSt hajtott végre, melynek előzményei és hatása a jelen Kiegészítő Melléklet 1.3. fejezetében kerülnek bemutatásra.

További, tételes, soronkénti kiegészítés a közhasznúsági mellékletben az üzleti jelentésben került kifejtésre.

2.1.2. Követelések részletezése

A követelések összetétele az előző évhez képest az alábbiak szerint alakul:

		ezer Ft	
Követelések	2014.12.31	2015.12.31	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	231 149	1.288	
Egyéb követelések összesen:	19 861	8.278	
- szállítóknak adott előlegek	17	0	
- TB kifizetőhelyi elszámolásokról	3 327	2.923	
- munkabér előlegek, elszámolási előlegek	741	0	
- Társasági adó, illeték, helyi adó túlfizetés	15 776	4.543	
- Magyar Államkincstár biztosíték	0	0	
- Szállítókkal szembeni követelés (túlfiz.míatt)	0	812	
Összesen	251 010	9.566	

A főbb tételek az alábbiakban kerülnek kifejtésre:

2.1.2.1. Követelés az egészségbiztosítási pénztárral szemben

Társaságunk úgynevezett Társadalombiztosítási Kifizetőhelyként működött 2015. 12. 31-ig, mely fordulónappal a kifizetőhelyi státusz (az 1.3. fejezetben hivatkozott csoportos létszámleépítés miatt) megszűnt. A decemberi TB ellátásokat (pl. táppénz, GYED, CSED) Társaságunk kifizette a munkavállalók részére, azonban azt csak 2016. januárban utólag kapta meg az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól.

2.1.2.2. Társasági adó, illeték, helyi adó túlfizetés

A követelések között a „Társasági adó, illeték, helyi adó túlfizetés” soron feltüntetett 4.543 e Ft összeg az alábbi tételekből tevődik össze:

A) SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁSI ELŐLEG VISSZAIGÉNYLÉSE

A szakképzési hozzájárulásról szóló törvény szerint a szakképzési hozzájárulás kiszámításához Társaságunknak a szociális hozzájárulási adó alapját a számvitelről szóló törvény szerint megállapított éves árbevételeiből a törvényben foglalt meghatározott kedvezményezett tevékenysége és a vállalkozási tevékenysége árbevétele arányában kell megosztania.

Társaságunk havonta szakképzési hozzájárulási előleget fizet azzal, hogy a havonta megfizetett adóelőleg összes összegének és a tárgyévi tényleges adókötelezettségnek különbözetét 2016-ben utólag rendezi bevallásában.

A fentiek szerint eljárva szakképzési hozzájárulásként 2.132 e Ft befizetett adóelőleg került tárgyévet követően visszaigénylésre, mely a követelések között került kimutatásra.

B) TÁRSASÁGI ADÓ ELŐLEG VISSZAIGÉNYLÉSE

A társaságunk által 2015. december 20-ig befizetett társasági adó 90%-ra történő kiegészítéséből visszaigényelhető 648 e Ft.

C) EGYÉB ADÓK ÉS JÁRULÉKOK

SZIA:	40 e Ft
EHO:	67 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás:	36 e Ft
ÁFA:	1.571 e Ft
Összesen:	1.714 e Ft

2.1.3. Időbeli elhatárolások részletezése**2.1.3.1. Aktív időbeli elhatárolások: 678 ezer Ft,**

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer Ft		
Aktív időbeli elhatárolások	2014.12.31	2015.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 442	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 893	678
Összesen	56 335	678

a) Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 ezer Ft

b) Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 678 ezer Ft

A fenti összeg a 2015-ben kifizetett, de a 2016. évet terhelő költségeket, jellemzően előre fizetett szoftverkövetési, biztosítási és előfizetési díjakat tartalmaz.

2.1.3.2. Passzív időbeli elhatárolások: 26.628 e Ft

A passzív időbeli elhatárolásokat az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer Ft		
Passzív időbeli elhatárolások	2014.12.31	2015.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	81 563	21.556
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	344	1.187
Halasztott bevételek	5 704	3.885
Összesen	87 611	26.628

a) Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 21.556 ezer Ft

Megnevezés	Összeg e Ft
2011.évben beruházási díjból beszerezett eszközök 2016 évi értékcsökkenésére eső árbevétel	1.309
2013.évben beruházási díjból beszerezett eszközök 2016- 2018 évi értékcsökkenésére eső árbevétel	8.212
2014.évben beruházási díjból beszerezett eszközök 2016- 2019 évi értékcsökkenésére eső árbevétel	11.485
MAG Zrt-től 2014-ben térítés nélkül átvett eszközök értékcsökkenésére eső bevétel	342
2014.évben felhalmozási költség ellentételezésére kapott támogatás/NGM-hazai forrás	208
Összesen	21.556

A Társaság ezen összegek között tartja nyilván az SLA szerződés keretében úgynevezett „Beruházási Díjból” finanszírozott immateriális javak és tárgyi eszközök ill a MAG Zrt-től térítés nélkül átvett tárgyi eszközök előző években ill. a tárgyévben árbevételként elszámolt, de a következő évek értékcsökkenéssel nem ellentételezett összegét. A Társaság a fenti díjat támogatásként kezeli.

b) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 1.187 ezer Ft

Itt kerül kimutatásra a 2016. évben kifizetett, de 2015. évre vonatkozó biztosítási díj, táppénz hozzájárulás és bankköltség.

c) Halasztott bevételek 3.885 ezer Ft

Halasztott bevételként a korábbi években fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévi (értékcsökkenési) költséggel nem ellentételezett része kerül kimutatásra 3.885 e Ft összegben.

2.1.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

Pénzeszközök	ezer Ft	
	2014.12.31	2015.12.31
Pénztár	271	0
Pénzforgalmi számlák	388.681	216.260
Összesen	388.952	216.260

2.1.5. Céltartalékok

A Társaság tárgyévben nem képzett céltartalékot, azonban a 2016. év vonatkozásában szükségesnek tartjuk céltartalék képzését a megszüntetéssel kapcsolatos feladatokra.

2.1.6. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

A rövid lejáratú kötelezettségek előző évhez viszonyított alakulását a következő táblázat tartalmazza:

ezer Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek	2014.12.31	2015.12.31
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	546 386	233.201
Szállítói kötelezettségek	14 600	940
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	121 509	18.852
- bérjellegű kötelezettségek	35 446	27
- jövedelemadó, járulék és áfa kötelezettségek	28 765	25
- támogatási szerződésből eredő kötelezettség	57 298	18.800
- egyéb	0	0
Összesen	682 495	252.993

A főbb tételek az alábbiakban kerülnek kifejtésre:

2.1.6.1. Vevőktől kapott előlegek

A kapott előlegek összegéből 793.876 e Ft a KSZ feladatok működtetésére kapott úgynevezett finanszírozási előleg. A 2015.III. és IV. negyedévi SLA számla a kapott előleg terhére került elszámolásra, melyből a fel nem használt maradvány az NGM részére visszafizetendő. Az előleg mérleg fordulónapi összege: 233.201 Ft.

Ahhoz, hogy a Társaság a visszafizetési kötelezettséget maradéktalanul teljesíteni tudja, likviditási okokból szükséges a befektetett eszközök értékesítése is.

2.1.6.2. Szállítói kötelezettségek

Szállítóval szembeni kötelezettségként kerül kimutatásra 940 e Ft értékben azon kötelezettségek összessége, melyek tárgyévre vonatkozó összegeit Társaságunk a mérlegforduló napig nem egyenlített ki. (pl. 2015. december hónapra vonatkozó, de 2016. januárban kifizetett telefonszámla, stb.)

2.1.6.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összegéből 52 e Ft 2016. évben kifizetett munkabér, míg 18.800 e Ft a Nemzetgazdasági Minisztériumtól támogatási előleg címen kapott összeg.

A támogatási előleg felhasználására vonatkozó szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtásra került a Támogató részére, annak ellenőrzése a beszámoló készítésekor folyamatban van.

2.1.7. Társasági adóalapot módosító tételek

	Tétel	összeg, e Ft
A	Adózás előtti eredmény	-2.788
B	Társasági adóalapot növelő tételek	29.309
	<i>egyéb növelő jogcímek (különösen. 8.§.(1) d)</i>	9.933
C	Társasági adóalapot csökkentő tételek	19.987
A+D	Társasági adóalap:	6.534
	Társasági adó:	653
	Adómentesség:	601
	2015.évi adókötelezettség:	52

Az egyéb adóalapot növelő tételként feltüntetésre került az 1996. évi Társasági adóról szóló LXXXI. törvény 8. §. (1) d) pontja szerinti költségként, ráfordításként elszámolt, az adózás előtti eredmény csökkenéseként számításba vett összeg - ideértve az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását is -, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel.

A Társaság a tárgyév során több, a 2014-2020-as programozási időszakra vonatkozó nemzetközi pályázatot is elkészített, melyek benyújtásra kerültek az Európai Unió részére. A benyújtott pályázatok kapcsán a tárgyévben nem született támogató döntés. A Taggyűlés a 2015.10.28-i ülésén a 21/2015. sz. határozatával úgy döntött, hogy a pályázatokat megvalósító személyről (azaz a projektek Tulajdonosok részére történő átadásáról) pozitív támogatói döntés esetén később hoznak határozatot.

A Társaság a TAO tv. 8. §. (1) d) pontja szerinti nem vállalkozási vagy bevételszerző tevékenységnek tekinti a pályázatok előkészítése kapcsán felmerült költségeket 9.933 e Ft értékben.

A Társaság a társasági adót (52. e Ft) az adóalap vonatkozásában bevallotta és megfizette a törvényben előírtak szerint.

2.1.8. Befektetett eszközök és azok állományváltozásai

A Társaság 2015. évben 2.199 ezer Ft értékben helyezett üzembe tárgyi eszközöket és szoftvereket, melyekből:

- o 2 db mobiltelefon került beszerzésre bruttó 196 e Ft értékben,
- o 12 db digitális monitor került beszerzésre bruttó 483 e Ft értékben,
- o forgószekek és tárgyalószekek kerültek beszerzésre bruttó 1.520 e Ft értékben

A Befektetett eszközök megbontását az alábbi táblázat tartalmazza:

<u>Befektetett eszköz típusa</u>	<u>könyv szerinti érték</u> <u>2015. 12. 31., e Ft</u>
Fenntartási kötelezettséggel terhelt (ügynevezett BD forrásból vett) eszköz	20.010
<i>ebből autók – 4 db</i>	<i>12.294</i>
<i>ebből számítógépek – 43 db</i>	<i>5.732</i>
<i>ebből nyomtatók – 4 db</i>	<i>1.983</i>
Egyéb eszköz	15.071
<i>ebből autók – 8 db</i>	<i>9.642</i>
<i>ebből vagyoni értékű jogok – 170 db</i>	<i>272</i>
<i>ebből számítógépek – 151 db</i>	<i>697</i>
<i>ebből nyomtatók – 32 db</i>	<i>428</i>
<i>ebből bútorok – 2214 db</i>	<i>4.032</i>
MINDÖSSZESEN	35.081

A Társaságnak a Beruházási Díjból ('BD') finanszírozott eszközökhöz kapcsolódóan az SLA megállapodásban foglaltak szerint fenntartási kötelezettsége van az eszközök határozott időtartamának végéig. A Társaság a fenntartási kötelezettséget (és ezzel együtt az eszközök Európai Uniói forrás felhasználását) az NGM iránymutatása szerint úgy is teljesítheti, hogy az eszközöket térítésmentesen átadja azon szervezetek részére, akik a 2007-2013-as KSZ funkciókat a jövőben ellátják (pl. NGM / Magyar Államkincstár).

A Társaság a vagyoni értékű jogok között 272 ezer Ft értékben szoftverek licenc díját mutatja ki mérlegében. Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek 34.809 ezer Ft értéke személygépkocsikból, valamint számítástechnikai és irodatechnikai eszközökből tevődik össze.

A terv szerinti értékcsökkenés meghatározásánál és elszámolásánál a Társaság lineáris, adótörvény szerinti kulcsoknak megfelelő leírást alkalmazott. Meghatározó jelentőségűnek minősített tárgyi eszközzel a Társaság nem rendelkezik, besorolás vagy értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök

- nyitó bruttó értéke,
- növekedése,
- csökkenése, valamint

a halmozott értékcsökkenés

- nyitóértéke,
- tárgyévi értékcsökkenési leírás mértéke,
- ezek részletezése

az 1.-4. számú mellékletben található.

2.1.9. Készletek

	ezer Ft	
Készletek	2014.12.31	2015.12.31
Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 915	18.871
Anyagok	318	0
Összesen	25 233	18.871

A Társaság mérleg fordulónapon 18.871 ezer Ft értékben tart nyilván készleteket. Az összeg az alábbi tételekből tevődik össze:

2.1.9.1. Befejezetlen termelés és félkész termékek: „WIP” és „Hatékonyság”

A KSZ működést finanszírozó SLA megállapodás sajátossága volt, hogy tárgyévben nem került megtérítésre a tárgyév december 31-én folyamatban lévő, azaz „végpontba el nem jutott” elszámolási egységekhez („work in progress”, azaz WIP tételek) kapcsolódó költségek valamint a tárgyévben nem elismert működési és szakmai hatékonyság összege.

A fent említett SLA megállapodás a tárgyév végével megszűnt. A megszűnéshez kapcsolódó zárási megállapodás keretében a tárgyév utolsó napján fennálló WIP és hatékonyság értéke megtérítésre került a társaság részére, ezért a korábbi évekkel ellentétben a készletek között ezen tételek már nem kerültek kimutatásra.

2.1.9.2. Hazai decentralizált forrás 2015. évi kezelése kapcsán felmerült ráfordítások

A Társaság a Nemzetgazdasági Minisztériummal NGM_SZERZ/516/2015 iktatószám alatt bruttó 18.800 e Ft értékben támogatási szerződést kötött a 2015. évi hazai forrású feladatok fenntartási feladatainak ellátására. A Társaság a szerződéses összeget előlegként megkapta azzal, hogy annak felhasználását utólag kell bemutatnia a Minisztérium felé.

A 2015. évi feladatokról szóló pénzügyi elszámolás 2016. 02. 15-én került benyújtásra az NGM részére. Amíg az elszámolás nem kerül jóváhagyásra és elfogadásra, addig a számviteli törvényben foglalt óvatossági elv alapján a kapott előleg sem kerül bevételként elszámolásra, valamint a felmerült költségeket a készletek között – mint folyamatban lévő termelés költségei – tüntettük fel.

2.1.10. Értékpapírok

A Társaságnak 2015. 12. 31-én értékpapír jogcímen nyilvántartott befektetése nem volt.

2.1.11. A saját tőke éven belüli változása

A Társaság saját tőkéje a mérleg fordulónapon +835 ezer Ft, melynek az alábbi tételekből tevődik össze:

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	
57.	D. Saját tőke (58-59+60+61+62+63+66 sorok)	3 035	835
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
59.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
60.	III. Tőketartalék		
61.	IV. Eredménytartalék	-16 801	-15 325
62.	V. Lekötött tartalék	16 000	16 000
63.	VI. Értékelési tartalék (64-65 sorok)		
64.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
65.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
66.	VII. Mérleg szerinti eredmény	836	-2.840

- I. A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 e Ft, melynek megoszlása az alábbi:

A 2014. évi tulajdonos váltást követően az egyes tagok törzsbetétei:

- a **Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat** törzsbetétje: 1.000 e Ft
mely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.
- a **Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat** törzsbetétje: 1.000 e Ft
mely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.
- a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat** törzsbetétje: 1.000 e Ft
mely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.

- II. az eredménytartalék összege -15.325 e Ft, változás, hogy az előző évek mérleg szerinti eredményének 836 e Ft-os összege átvételre került az eredménytartalékba.
- III. 2013-ban az akkori tulajdonos (Nemzeti Fejlesztési Minisztérium) a veszteség rendezésére pótbefizetésről rendelkezett 16.000 e Ft értékben, mely a lekötött tartalék elemei között jelenik meg,
- IV. 2015. évben a mérleg szerinti eredmény -2.840 e Ft A keletkezett veszteség okai a 2.2. fejezetben kerülnek bemutatásra.

2.2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

1) 2015-ben a Társaság még az 'SLA Megállapodás' keretében látta el a Közreműködő Szervezeti Feladatokat. Az SLA megállapodás értelmében a KSZ tevékenység ellátása kapcsán felmerült költségekről a Társaság számlát állított ki, melyből tárgyévben összesen 1.462.211 e Ft árbevételt realizált.

2) A Társaság a közhasznú tevékenység ellátását részben vállalkozási tevékenység keretében végzi. Ilyen vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó feladatok a nemzetközi projektek keretében végzett projektmenedzsment és pályázatírási feladatok, de ide sorolhatóak a tervezési feladatok keretében végzett vállalkozási / megbízási szerződésekben foglalt munkák is. A vállalkozási tevékenységből tárgyévben 88.826 e Ft árbevétel keletkezett.

2.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke rendszerint a készletek állományváltozása miatt változik. A Társaság KSZ tevékenységének kifutásával a 2015. IV. negyedévi KSZ záró pénzügyi elszámolással már nem vette készletre a folyamatban lévő feladatokhoz kapcsolódó ('WIP') költségeit, valamint a keletkezett hatékonyságot.

Tárgyév végén a saját termelésű készletek állományváltozása -6.501 e Ft.

2.2.3. Egyéb bevételek

Az alábbi táblázat szemlélteti az egyéb bevételek alakulását az előző évhez viszonyítva:

e Ft

Egyéb bevételek	2014.12.31	2015.12.31
Támogatási szerződésekből származó bevételek	75 984	27.525
Kapott késedelmi kamat, kötbér	591	1.469
Kapott kártérítések összege	1 022	257
OEP és MÁK térítések bevétele	996	407
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	180	200
Egyéb	2 499	272
Összesen	81 272	30.130

A támogatási szerződésekből származó (egyéb) bevételek között szerepeltetjük az alábbi tevékenységekből származó bruttó összegeket:

Projekt/tevékenység megnevezése	bruttó bevétel, e Ft
SMART EUROPE	8.463
R4GG	5.439
ADAPT2DC	986
LEONARDO NEXT2	5.582
LEONARDO AGE+	1.853
P4ITS	5.164
HAZAI FORRÁS 2014.	38
ÖSSZESEN	27.525

2.2.4. A központi költségvetésből, elkülönített állami pénzalapokból kapott támogatás

A Társaság – különböző projektek menedzselésének fedezetére – támogatásban részesült a központi költségvetésből. A kapott támogatások felhasználása röviden a következő táblázatban látható:

Támogatások	ezer Ft	
	Támogatási keretösszeg	Tárgyévben felhasznált összeg
Hazai forrású pályázatok tárgyévi kezelése	18.800	18.871*

*összege előlegként került folyósításra

2.2.5. Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások értéke tárgyévben 244.604 ezer Ft, jelentősebb tételei a következők:

Igénybe vett szolgáltatások	ezer Ft	
	2014.12.31	2015.12.31
iroda bérlet és üzemeltetés, takarítás	65 112	63.092
közbeszerzési szakértői díjak	27 608	13.113
jogi, számviteli szakértői díjak	10 673	10.771
számítástechnikai szolgáltatási díjak	10 509	11.999
egyéb szakértői díjak	24 584	121.653
posta, telefon, internet költségek	13 826	11.772
utazási és szállásköltségek	9 172	2.362
karbantartási díjak	1 693	2.258
egyéb, a fentiekben nem részletezett tételek	7 288	7.584
Összesen	170 465	244.604

A Társaságnál felmerült iroda bérleti költség több tételből tevődik össze. A székhely bérleti díját egyrészt az „irodabérlet” soron feltüntetett 63.092 e Ft, másrészt az anyagköltségek között üzemeltetési költségek címen kimutatott 14.313 ezer Ft alkotja, így összességében az iroda bérlet és annak üzemeltetése 77.405 ezer Ft.

Az „Egyéb szakértői díjak” és a „közbeszerzési szakértői díjak” soron szerepel a KSZ tevékenységgel összefüggésben végzett pályázatos és jogi szakértői tevékenységek megbízási és vállalkozási díja (2015-ben 134.766 e Ft), mely nagyságrendileg magasabb, mint a 2014. évi (52.192 e Ft) összérték. Az eltérést a KSZ által megvalósított feladatok csökkenése, valamint a belső erőforrásokra való támaszkodás nagyobb mértéke indokolja (lásd: BM ITS feladat, ITP feladat a Területi Szerplőkkel közösen).

2.2.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaság tárgyidőszakban szabad pénzeszközeinek lekötéséből 1.338 ezer Ft kamatbevételt realizált.

A nemzetközi projektekhez kapcsolódó és év végi értékelés során elszámolt árfolyam különbözet egyenlege a tárgyévben 395 ezer Ft veszteség

A pénzügyi műveletek eredménye + 943 ezer Ft.

2.2.7. Rendkívüli tételek

Rendkívüli (nem várt) gazdasági esemény nem merült fel a Társaságnál.

2.2.8. Cash flow kimutatás

A számviteli törvény által előírt cash flow kimutatást az 5. számú melléklet tartalmazza.

III. Egyéb információk

Tevékenységből fakadóan a Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, illetve veszélyes hulladékállománnyal nem rendelkezik, illetve környezetvédelmi kötelezettsége nincs és jövőben sem várható.

A Társaságnak kutatás és kísérleti fejlesztés címen költsége nem merült fel.

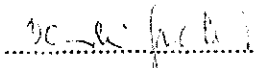
A Társaságnak nincs késedelmes fizetésből fakadó behajtási költségátalány vagy késedelmi kamat fizetési kötelezettsége.

A Társaság nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, ami a mérlegben nem szerepel, nincsenek olyan mérlegen kívüli tételek, amelyeknek a kihatása jelentős lehet.

A Társaság 2016. április 1-jétől végelszámolás alatt áll.

Debrecen, 2016. 04. 26.

ÉARFÜ
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
"végelszámolás alatt"
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Adószám: 20640079-2-09
Számlaszám: 10300002-10613543-49020011


Berki Judit Irén
végelszámoló
ÉARFÜ Nonprofit Kft. „V.A.”

**Adatok a tárgyi eszközökről a Szv.törvény 92.§ /1/ bekezdése szerint
2015.01.01. - 2015.12.31.**

SZSZ	Megnevezés	Ingatlanok				Műszaki berend. gépek, járművek				Egyéb berend. felszerelések, járművek				Kisérőkü tárgyi eszközök				Tárgyi eszközök összesen			
		Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték		Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték		Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték		Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték		Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték	
1	2	3	4	5		6	7	8		9	10	11		12	13	14	15	16	17		
1.	Nyitállomány	424	13	411		-	-	-		89 953	38 777	42 235		-	-	-	90 377	38 799	51 587		
2.	Tárgyévi növekedés		15	15						126	16 275	16 149		2 073	2 073	-	2 199	18 363	16 164		
3.	Növekedés átsorolásból			-																	
4.	Tárgyévi csökkenés (kivezetés, selejtezés)	424	28	396						437	219	218		36	36	-	897	283	614		
5.	Csökkenés átsorolásból			-						29	29	-					29	29	-		
6.	Zárállomány		-	-		-	-	-		89 613	54 804	25 868		2 037	2 037	-	91 650	56 841	34 809		

2015. évben elszámolt értékesítkenes részletezése
Tárgyi eszközök

Megnevezés	Ingatlanok			Műszaki berend, gépek, járművek			Egyéb berend, felszerelések, járművek			Kisentékű tárgyi eszközök			Tárgyi eszközök összesen		
	Tervez.	Terven felüli értékesítkenes	Összesen	Tervez.	Terven felüli értékesítkenes	Összesen	Tervez.	Terven felüli értékesítkenes	Összesen	Tervez.	Terven felüli értékesítkenes	Összesen	Tervez.	Terven felüli értékesítkenes	Összesen
1. Nyitóállomány	13	-	13	-	-	-	38 777		38 777	-	-	-	38 790	-	38 790
2. Tárgyevi növekedés	15		15				16 275		16 275	2 073		2 073	18 363	-	18 363
3. Növekedés átsorolásból							-		-				-	-	-
4. Tárgyevi csökkenés			-				219		219	36		36	255	-	255
5. Csökkenés átsorolásból							29		29				29	-	29
6. Záróállomány	28	-	28	-	-	-	54 804	-	54 804	2 037	-	2 037	56 898	-	56 898

adatok ezerFt-bar

Adatok az immateriális javakról a Szv.törvény 92.§ /1/ bekezdése szerint
2015.01.01. - 2015.12.31.

		Vagyoni értékű jogok						Szellemi termékek				Kisértékű immateriális javak				Immateriális javak összesen			
STSZ	Megnevezés	Brutto érték	Érték-csökkenés	Nettó érték	Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték	Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték	Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték	Bruttó érték	Érték-csökkenés	Nettó érték			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
1.	Nyitóállomány	1 744	1 081	663	-	-	-	1 533	1 533	-	3 277	2 614	663						
2.	Tárgyévi növekedés		391	- 391			-			-		391	- 391						
3.	Növekedés átsorolásból																		
4.	Tárgyévi csökkenés (kivezetés)			-			-												
5.	Csökkenés átsorolásból																		
6.	Záróállomány	1 744	1 472	272	-	-	-	1 533	1 533	-	3 277	3 005	272						

2015. évben elszámolt értékesítkezés részletezése
Immateriális javak

adatok ezerFt-ban

STSZ Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Kisértékű immateriális javak			Immateriális javak összesen		
	Tervezerinti értékesítkezés	Terven felüli	Összesen	Tervezerinti értékesítkezés	Terven felüli	Összesen	Tervezerinti értékesítkezés	Terven felüli	Összesen	Tervezerinti értékesítkezés	Terven felüli	Összesen
1. Nyitóállomány	1 081	-	1 081	-	-	-	1 533	-	1 533	2 614	-	2 614
2. Tárgyévi növekedés	391	-	391	-	-	-	-	-	-	391	-	391
3. Növekedés átSOROLÁSBÓL		-	-							-	-	-
4. Tárgyévi csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Csökkenés átSOROLÁSBÓL							-	-	-	-	-	-
6. Záróállomány	1 472	-	1 472	-	-	-	1 533	-	1 533	3 005	-	3 005

ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT. "V.A."

5.sz.melléklet

Statisztikai számjel: 20640079-8413-572-09

Cégjegyzékszám: 09-09-016929

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2015. DECEMBER 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	70 015	- 171 154
2	1 Adózás előtti eredmény ±	1 806	- 2 788
3	2 Elszámolt amortizáció +	18 610	18 725
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 31	- 18
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	- 4 899	- 13 660
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	44 270	- 415 842
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	12 590	- 60 982
10	9 Vevőkövetelés változása ±	- 2 817	229 861
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz. nélkül) változása ±	- 4 915	17 945
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6 568	55 657
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 1 167	- 52
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 27 833	- 1 538
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	- 28 013	- 2 199
17	15 Befektetett eszközök eladása +	180	661
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-	-
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkecsökkentés) -	-	-
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	42 182	- 172 692

Keltezés: Debrecen, 2016. április 26.

ÉARFÜ
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynektség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
P.H. végelszámolás alatt
4024 Debrecen, Pinc u. 54.
Adószám: 20640079 2-09
Számiaszám: 10309002-10513543-49020011

Berki Judit Irén
végelszámoló

5. sz. melléklet

2015. évi Közhasznúsági Jelentés

ÉARFÜ Nonprofit Kft. „V.A.”

2016.04.26.

Tartalom

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.1. A társaság bemutatása.....	3
1.2. Közhasznú feladatokra kapott támogatások felhasználása	9
1.3. Vezető tisztségviselőnek fizetett juttatás	12
2. SZAKMAI TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA	13
2.1. Közreműködő Szervezeti tevékenység – ÉAOP	13
2.1.1. KSZ Végrehajtási Osztály.....	13
2.1.2. ROP Jogi feladatok és Szabálytalanságkezelés.....	15
2.1.3. Helyszíni Szemlék.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
2.1.4. Észak-Alföldi Operatív Programhoz kapcsolódó kommunikációs feladatok	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
2.2. A korábbi évek decentralizált forrásainak pályázatkezelése és monitoringja	19
2.3. Tervezés	22
2.4. Nemzetközi kapcsolatok	22
2013. évi rendezvények.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
SMART EUROPE INTERREG IVC PROJEKT.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
REGIONS4GREENGROWTH INTERREG IVC PROJEKT.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
LEONARDO NEXT MOBILITÁSI PROJEKT	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
LEONARDO NEXT2 MOBILITÁSI PROJEKT	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
AGE LEONARDO PARTNERSÉGEK	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
S3 PROGRESS PROJEKT	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
P4ITS ICT PSP PROJEKT.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
THETRIS INTERREG IVB CENTRAL EUROPE PROJEKT	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
TOURAGE INTERREG IVC PROJEKT	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
ECOREGIONS INTERREG IVC PROJEKT	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
ERASMUS SZAKMAI MOBILITÁSI PROJEKT	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
NEMZETKÖZI TERVEZÉS.....	HIBA! A KÖNYVJELZŐ NEM LÉTEZIK.

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság bemutatása

Az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) közhasznú szervezetként, az Európai Unió területi statisztikai besorolása szerint NUTS 2 szinten folytat területfejlesztési tevékenységet az Észak-alföldi régióban, amely magába foglalja Jász-Nagykun-Szolnok, Hajdú-Bihar és Szabolcs-Szatmár-Bereg megyék területét

A Társaságot az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Tanács alapította 2000 januárjában azzal a céllal, hogy koordinálja a régió területfejlesztési koncepciójának és programjának kidolgozását valamint szervezze annak megvalósítását és ellenőrzését.

A Társaság küldetésének tekinti, hogy az Észak-alföldi régióban a területfejlesztés szakmai központjává és a partnerségi hálózat letéteményesévé váljon, miközben meghatározó szerepet kíván betölteni a régió fejlődésében. Mindezt komoly szakmai tudásbázisára és a kooperatív csapatmunkára alapozva kívánja elérni.

A Társaság fő feladatai:

- Elősegíti az Észak-alföldi régió területfejlesztésében érintett szereplők együttműködését és ezzel összhangban kialakítja és fejleszti a régió területfejlesztési intézményrendszerét.
- Kidolgozza a régió hosszú- és középtávú területfejlesztési koncepcióját, illetve a régió fejlesztési programját és annak stratégiai és operatív munkarészeit.
- Biztosítja a regionális fejlesztési programok országos, regionális, megyei és kistérségi kapcsolatait, továbbá ellátja az ehhez kapcsolódó tervezési, programozási, projektmenedzselési, projektgenerálási, képzési, nemzetközi kapcsolatépítési tevékenységeket.
- Közreműködő szervezetként ellátja az Észak-Alföldi Operatív Program (ÉAOP) meghatározott prioritásaival kapcsolatos feladatokat.
- Elősegíti a regionális fejlesztési programok megvalósulását és pénzügyi megalapozását; ennek érdekében közreműködik a régió fejlesztésére irányuló hazai és nemzetközi erőforrások koncentrálásában valamint a befektetések területi hatékonyságának fokozásában.
- Közreműködik az Európai Unió területfejlesztési gyakorlatának helyi megismertetésében és a hazai gyakorlatba történő átültetésében.
- Elősegíti az országhatáron átnyúló regionális együttműködések kialakítását.

2014.01.01-től a Társaság tulajdonosai a régió területén illetékes megyei önkormányzatok lettek. A Társaság Társasági Szerződése 2014.03.05-én módosult, az Ügynökség tagjai az alábbiak:

- Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
- Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat

2014.01.01-től az Ügynökségnél taggyűlés működik.

Az Ügynökség a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendeletben foglaltak alapján Közreműködő Szervezetként vesz részt a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség Regionális Operatív Program Irányító Hatóság által meghatározott feladatok megvalósításában az arra vonatkozó szerződés keretei között rögzített, a Strukturális Alapok kezelésével kapcsolatos felhatalmazások, kötelezettségek és jogkörök alapján.

1. A Társaság cégneve:

ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A Társaság rövidített cégneve: ÉARFÜ Nonprofit Kft.

Társaság idegen nyelvű elnevezései:

angolul: Észak-Alföld Regional Development Agency Nonprofit Limited Company

rövidítve: ÉARDA Nonprofit Ltd.

2. A Társaság székhelye, telephelye, fióktelepei

A Társaság székhelye:

4025 Debrecen, Széchenyi utca 31.

A Társaság telephelye:

4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. I. emelet

A Társaság fióktelepei:

5000 Szolnok, Kossuth L. út 2. sz.

4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. sz.

3. A Társaság jogállása, időtartama, üzleti éve:

A Társaság közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság.

A Társaság határozatlan időre alakult. A Társaság 2016. április 1-jétől végelszámolási eljárás hatálya alatt áll.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel, mely a tárgyév január 1-től december 31-ig tart.

4. A Társaság tagjainak neve és címe:

a.) Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat

székhelye: 4024 Debrecen, Piac utca 54. sz.

adószáma: 15728317-2-09

képviseli: a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat mindenkori elnöke

b.) Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat

székhelye: 5000 Szolnok, Kossuth L. út 2. sz.

adószáma: 15732664-1-16

képviseli: a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat mindenkori elnöke

c.) Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat

székhelye: 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. sz.

adószáma: 15731773-2-15

képviseli: a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat mindenkori elnöke

5. A Társaság által ellátott közfeladatok:

A Társaság a Tftv. alapján végzi a regionális fejlesztési ügynökségek számára meghatározott feladatokat. A Tftv. értelmében az egy régió területén működő megyei önkormányzatok területi operatív programok megvalósításával összefüggő fejlesztési döntések előkészítésére és végrehajtásában való közreműködésre a régióban nonprofit gazdasági társasági formában regionális fejlesztési ügynökséget működtetnek.

A Társaság feladatait, többek között a Tftv. 17. §-a határozza meg.

A Tftv. 17.§ (2) bekezdése értelmében a regionális fejlesztési ügynökség feladata különösen:

- a) közreműködő szervezeti feladatokat lát el a területi operatív programok végrehajtásában és ellenőrzésében;
- b) külön megállapodás alapján részt vesz az ágazati területfejlesztési operatív programok, vagy más programok lebonyolításában, szervezi a programok megvalósítását, részt vesz a programok pénzügyi finanszírozási feladataiban, a programok megvalósításáról, a pénzügyi felhasználásról naprakész nyilvántartást vezet;
- c) közreműködik a megyei önkormányzat területfejlesztési feladatainak ellátásában.

A Társaság Közreműködő Szervezetként vesz részt a Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Operatív Program Irányító Hatóság által meghatározott feladatok megvalósításában az arra vonatkozó szerződés keretei között rögzített, a Strukturális Alapok kezelésével kapcsolatos felhatalmazások, kötelezettségek és jogkörök alapján.

A Társaság fő tevékenységi köre:

8413 '08 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése

A Társaság közfadataihoz kapcsolódó közhasznú tevékenységei:

5.2.1. Euroatlanti integráció elősegítése

5.2.1.1. Ezen közhasznú célt a Társaság az alábbi tevékenységekkel valósítja meg, a statisztikai nomenklatúra szerinti besorolással:

8413'08 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése (főtevékenység)

9499 '08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

5.2.1.2. A Társaság közhasznú tevékenysége keretében:

- ellátja a Tftv. egyes rendelkezéseiben meghatározott feladatokat,
- tevőlegesen részt vesz a területfejlesztésről és területrendezésről szóló törvényben meghatározott kormányzati, regionális, helyi feladatok összehangolásában, elősegíti azok megvalósulását,
- a közhasznú tevékenység folytatásának feltételeit tartalmazó szerződés alapján segíti az Észak-alföldi régió megyei önkormányzatai területfejlesztési feladatainak hatékony és eredményes ellátását,
- nyomon követi a régió területfejlesztési koncepciójának és programjának megvalósítását és ellenőrzését, illetve értékeli és beszámol a program megvalósulásának, eredményéről,
- meglévő tapasztalatait hasznosítja a megyei önkormányzatok által kidolgozandó megyei területfejlesztési koncepciók és programok megalapozásánál,
- szakmailag segíti a megyei és regionális érdekegyeztetési folyamatokat, részt vesz a regionális és megyei területfejlesztési konzultációs fórumok ülésein,
- részt vesz a megyei területfejlesztési koncepciók és programok, valamint ezek területi hatásvizsgálatainak kialakításában,
- részt vesz a határon túli együttműködések (ETE – Európai Területi Együttműködés) keretében létrejövő területfejlesztési programokban,
- külön megállapodás alapján részt vesz az Észak-alföldi régió megyei önkormányzatai egyéb határon túli együttműködéseinek keretében létrejövő területfejlesztési programokban,
- közreműködik az egyes megyékben az önkormányzati és állami szervek, a vállalkozások, a társadalmi- és civil szervezetek fejlesztési elképzeléseinek összegyűjtésében és azok projektjavaslattá fejlesztésében,
- közreműködik az európai uniós és hazai fejlesztési források felhasználásában,
- részt vesz a nemzetközi kapcsolatok kiterjesztésében és a meglévő kapcsolatok erősítésében, a nemzetközi együttműködések támogató programokban,
- igény szerint részt vesz az Észak-alföldi régió megyei önkormányzatai nemzetközi kapcsolataiból adódó feladatok ellátásában,
- közreműködő szervezetként, részt vesz az Észak-alföldi régió megyei önkormányzatainak hatáskörébe utalt vidékfejlesztési források felhasználásával kapcsolatos megyei feladatok ellátásában.

5.2.2. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

5.2.2.1. Ezen közhasznú célt a Társaság az alábbi tevékenységekkel valósítja meg, a statisztikai nomenklatúra szerinti besorolással:

- 8541 '08 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás,
- 8542 '08 Felsőfokú oktatás,
- 8559 '08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás,
- 8560 '08 Oktatást kiegészítő tevékenység.

5.2.2.2. A Társaság fenti közhasznú tevékenysége keretében:

- együttműködik a régiót alkotó megyék felsőoktatási intézményeivel,

- a Debreceni Egyetem Területi Tervezési és Fejlesztéspolitikai Kihelyezett Tanszékeként is működik, aminek keretében a Társaság részt vesz a Debreceni Egyetem hallgatóinak képzésében, a Társaság együttműködik a Debreceni Egyetemmel az oktatás és a kutatás területén.

5.2.3. Tudományos tevékenység, kutatás

5.2.3.1. Ezen közhasznú célt a Társaság az alábbi tevékenységekkel valósítja meg, a statisztikai nomenklatúra szerinti besorolással:

7220 '08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés,
7490 '08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

5.2.3.2. A Társaság fenti közhasznú tevékenysége keretében:

- részt vesz a megyei területfejlesztési folyamatok értékeléséhez szükséges kutatási és felmérési munkákban.

5.3. A Társaság tevékenységei, melyeket közhasznú, és a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében folytatott üzletszerű vállalkozási körben végez:

7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás,
7021 '08 PR, kommunikáció,
7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás,
8299 '08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás,
8413 '08 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése,
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
6832 '08 Ingatlankezelés,
8110 '08 Építményüzemeltetés,
6312 '08 Világháló-portál szolgáltatás,
6399 '08 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás,
7740 '08 Immateriális javak kölcsönzése,
8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése,
7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás,
7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés

A Társaság közreműködő szervezetként az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 7. § (2) bekezdése szerinti **közhatalmi tevékenységet** végez. Közhatalmi tevékenységnek minősül a jogszabály által kijelölt közreműködő szervezeteknek az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alapból és a Kohéziós Alapból származó támogatások felhasználásának rendjét, a Svájci-Magyar Együttműködési Program, valamint az EGT Finanszírozási Mechanizmus és a Norvég Finanszírozási Mechanizmus végrehajtását meghatározó jogszabályok hatálya alá tartozó uniós és egyéb nemzetközi források felhasználásának lebonyolításával kapcsolatos tevékenysége. A Társaság engedélyhez kötött tevékenységet csak az engedély kézhezvétele után gyakorol.

A Társaság végzi mindazon feladatokat, amelyekre jogszabály kötelezi.

A Társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott alapcél szerinti tevékenység megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

A Társaság közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről törvény vagy törvény felhatalmazása alapján más jogszabály rendelkezése szerint, valamely állami szervnek vagy a helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia.

6. A Társaság vagyoni viszonyai:

6.1. A Társaság törzstőkéje: 3.000.000,- Ft
azaz Hárommillió forint, mely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.

Az egyes tagok törzsbetétei és rendelkezésre bocsátásának esedékessége:

- a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat törzsbetétje: 1.000.000,- Ft
azaz Egymillió forint,
mely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.
- a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat törzsbetétje: 1.000.000,- Ft
azaz Egymillió forint,
mely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.
- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat törzsbetétje: 1.000.000,- Ft
azaz Egymillió forint,
mely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.

7. A cégjegyzésre (beszámoló aláírására) jogosultak adatai:

Az Ügynökség ügyvezetője: Berki Judit

8. A Felügyelőbizottságra vonatkozó adatok:

A Felügyelő bizottság létszáma: 3 fő

A bizottság elnöke a beszámoló előterjesztésének időpontjában:

MÉNES ANDREA (4287 Vámospércs, Pacsirta u. 1)
Megbízatus kezdő időpontja: 2014. március 5.
HUSZÁR RICHÁRD (1064 Budapest, Izabella u. 96., 2/8),
Megbízatus kezdő időpontja: 2015. október 27.
CSATÁRI ISTVÁN (5000 Szolnok, Holt-Tisza Parti út 35.)
Megbízatus kezdő időpontja: 2012. április 17.

1.2. Közhasznú jogállás feltételeinek való megfelelés alátámasztása

Társaságunk esetében a közhasznú jogállást az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény szerint értelmezzük.

Tekintettel a jelenleg hatályos Társasági Szerződés előző pontban hivatkozott fejezeteire, a Társaságnál felmerülő feladatokat az alábbiak szerint csoportosítjuk:

- a. közfeladathoz kapcsolódó közhasznú tevékenységek;
- b. a közhasznú, és a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében folytatott üzletszerű vállalkozási tevékenységek.

A hivatkozott civil törvény 32. § (1) bekezdése szerint közhasznú szervezetté minősíthető a Magyarországon nyilvántartásba vett közhasznú tevékenységet végző szervezet, amely:

- a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez megfelelő erőforrásokkal rendelkezik, továbbá
- amelynek megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható.

A törvény 32. §. (4) bekezdése alapján megfelelő erőforrás áll a szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül **legalább egy teljesül**:

Megfelelő erőforrás vizsgálata			
vizsgált szempont	Célérték	Társaságunk által teljesített érték	Szempont teljesül-e?
átlagos éves bevétel	>1.000 e Ft	2014: + 987.009 e Ft 2015: + 1.577.774 e Ft	<u>IGEN</u>
két év egybeszámított adózott eredménye	> 0	2014: + 636 e Ft 2015: - 1.101 e Ft	<u>IGEN</u>
személyi jellegű ráfordítás / összes ráfordítás aránya (vezető tisztségviselő nélkül)	>0,25 %	2014: 74% 2015: 79%	<u>IGEN</u>

A törvény 32. §. (5) bekezdése alapján **megfelelő társadalmi támogatottság** áll a szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül **legalább egy teljesül**:

Megfelelő társadalmi támogatottság			
vizsgált szempont	Célérték	Társaságunk által teljesített érték	Szempont teljesül-e?
a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg	eléri az összes bevétel 2 százalékát	0 %	NEM
a közhasznú tevékenység érdekében felmerült ráfordítások aránya	eléri az összes ráfordítás 50%-át két év átlagában	2014: 97,56% 2015: 95 %	<u>IGEN</u>
közhasznú tevékenység ellátását önkéntes személyek segítik	legalább 10 fő közérdekű önkéntes	0 fő	NEM

A fentiek függvényében elmondható, hogy Társaságunk a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez megfelelő erőforrásokkal rendelkezik, továbbá megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható, így közhasznú szervezetként működött 2015-ben.

1.3. Közhasznú feladatokra kapott támogatások felhasználása

A közhasznúsági jelentésben a Társaság által ellátott közhasznú feladatok kerülnek bemutatásra. A Társaság közhasznú feladatait alapvetően négy főbb működési terület köré csoportosíthatjuk:

1. Észak-Alföldi Regionális Operatív Program (2007-2015) Közreműködő Szervezeti feladatok ellátása
2. Tervezési feladatok
3. Hazai forrásból finanszírozott projektek gondozási feladatainak ellátása
4. Nemzetközi projektek megvalósításában közreműködés

1.4. A közhasznú tevékenységek bevételei

A Társaság a 2015. évben 1.584.275 e Ft bevételt ért el, melynek megbontását az alábbiakban tesszük meg:

- o KSZ feladatok árbevétele: 1.461.911 e Ft,
- o más tevékenységekből származó árbevétel: 89.127 e Ft,
- o egyéb bevétel: 30.130 e Ft
- o pénzügyi műveletek bevételei: 1.630 e Ft
- o rendkívüli bevételek: 1.477 e Ft

1.5. A közhasznú tevékenység ráfordításai

A keletkezett ráfordítások (1.579.479 e Ft) megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

A tétel megnevezése	Tárgyév
Anyagjellegű ráfordítások	282 637
Anyagköltség	25 579
Igénybevett szolgáltatások értéke	244 604
Egyéb szolgáltatások értéke	9 462
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	2 992
Személyi jellegű ráfordítások	1 248 509
Béreköltség	916 860
Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 981
Bérfelárulások	250 668
Értékcsökkenési leírás	18 726
Egyéb ráfordítások	29 607

Közhasznú ráfordításainknak kiemelkedően nagy hányadát, közel 80 %-át a személyi jellegű kifizetések soron nyilvántartott bér jellegű kiadások jelentik. Az anyagjellegű kiadásunk közelítőleg 20 %-át jelenti az összes közhasznú ráfordításainknak.

1.6. Adózás utáni eredmény

A Társaság számviteli törvény szerinti adózott eredménye – 2.840 e Ft.

A negatív eredmény oka:

2015. szeptember 7-én a Társaság bejelentette a csoportos létszámcsökkentés szándékát egy lépcsőben, a teljes állományra vonatkozóan a Taggyűlés 2015. augusztus 7-i ülésén adott felhatalmazásának megfelelően. A Társaság Taggyűlése a 18/2015. (IX. 29.) sz. határozatával meghozta a döntést a csoportos létszámcsökkentésről a Társaság eddigi feladatainak kifutása és zárása miatti fizetéseképtelenség elkerülése érdekében a teljes munkavállalói állományára vonatkozóan. Ezen határozatával a Taggyűlés rendelkezett az ügyvezető munkaviszonyának kérdéséről is, azt ezzel a csoportos létszámcsökkentéssel összhangban szintén megszüntette 2015. december 31-ével.

Az SLA megállapodás terhére nem volt elszámolható a munkaviszonyok megszüntetésével kapcsolatos összes munkáltatói kiadás (különösen: végkielégítések 2007. előtti időszakra vonatkozó) arányos része, ezért negatív mérleg szerinti eredmény keletkezett.

1.7. Vezető tisztségviselőnek fizetett juttatás

A vezető tisztségviselő (ügyvezető) részére fizetett bér:

	Bér és juttatások (Ft)
Ügyvezetői juttatások*	24 196 948
Összesen	24 196 948

Az ügyvezetői juttatások tartalmazzák az ügyvezető részére kifizetett alapbér, szabadságmegváltás és egyéb személyi jellegű kifizetések (kafetéria, egyéb juttatások, munkaviszonyok megszüntetése, végkielégítések) összegét.

2. SZAKMAI TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

2.1. Közreműködő Szervezeti tevékenység – ÉAOP

A ROP Jogi Osztály az európai uniós támogatásból megvalósuló programok megvalósulásához kapcsolódóan az európai uniós forrásokra előkészített és megkötött támogatási szerződések jogi, biztosítékezelési, követeléskezelési, közbeszerzési és szabálytalanságkezelési folyamataival kapcsolatos feladatok elvégzését végzi.

A ROP Programozási és Monitoring Osztály foglalja magában a tervezési és elemzési, projekt kiválasztási feladatait, és az ÉAOP keretében megvalósuló fejlesztések helyszíni ellenőrzését ellátó egységeket. A ROP Végrehajtási Osztályon belül található a projekt-végrehajtással foglalkozó csoportok, a Koordinációs csoport valamint a Pénzügyi és Kifizetési Csoport.

A KSZ feladatok végrehajtását alapvetően az európai uniós támogatásból megvalósuló programok megvalósulásához kapcsolódó folyamatokra kialakított jogszabályok, működési kézikönyvek határozzák meg, amelyek alapján végzik a KSZ munkatársai a feladatukat. Ezeket, a központilag kiadott útmutatásokat szükség szerint mind a Támogató, annak a ROP IH-ja, mind a saját KSZ-ünk folyamatosan kiegészíti a részleteket szabályozó eljárásrendekkel, állásfoglalásokkal, utasításokkal.

Az eljárásrendek, központi szabályzók sokszor és folyamatosan változnak, így a KSZ által kialakított belső eljárásrendeket is folyamatosan frissíteni kell.

2.1.1. KSZ Végrehajtási Osztály

PROBLÉMÁS VAGY KIEMELTEN KEZELT ÜGYEK ÁLLÁSA (Projektdoktori feladatok)

A Támogató NGM részéről 2015. év során több alkalommal került teljes vizsgálatra a KSZ által kezelt projektek állománya, hogy mely esetekben kell lépéseket tenni a problémás vagy kiemelten kezelt kprojektek kapcsán, kiemelten a 2015. évi kifizetési tervszámok teljesítése érdekében.

IRÁNYÍTÓ HATÓSÁG DÖNTÉSRE VÁRÓ ENGEDÉLYESÉSEK KÖRE

A ROP Irányító Hatóságnak (továbbiakban IH) folyamatosan küldjük meg azokat az ügyeket, amelyekben a ROP IH-nak van döntési kompetenciája. Például a döntési adatlap módosítások, ÁFA kompenzáció vagy költségnövekmény támogatási igény miatt, a 2015. június 31-e után, vagy 12/24 hónapon túlnyúló megvalósítási időszakot kérelmező kérvények, vagy egyedi állásfoglalás kérések, stb.

A KSZ ÁLTAL KEZELT PROJEKTEK NYOMONKÖVETÉSE

Havi rendszerességgel a szakmai csoportvezetők és a ROP végrehajtási vezető áttekintik minden egyes projekt előrehaladását, és meghatározzák a szükséges feladatokat a projektek szabályos előrehaladása érdekében.

KIEMELT PROJEKTEK ELŐREHALADÁSI JELENTÉSE

A KSZ által kezelt kiemelt projektek előrehaladásáról kéthetente küldtünk jelentést a ROP Irányító Hatóság részére.

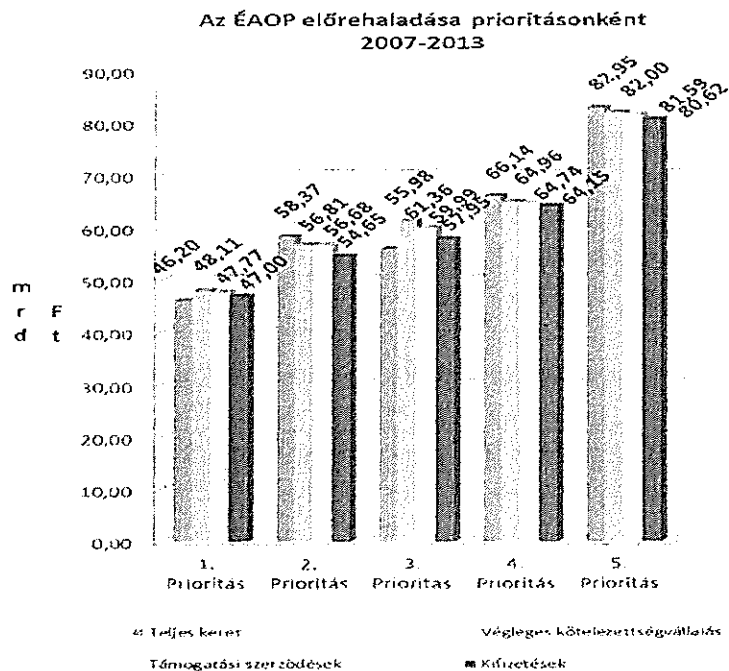
AZ ÉAOP ELŐREHALADÁSA

A következő táblázat mutatja be az Észak-alföldi Operatív Program (ÉAOP) végrehajtása során elért eddigi eredményeket. (Az adatok 2015. december 31-ig kerültek összesítésre.)

Meghirdetett / lezárt pályázati kiírások száma és kerete 2 forduló, valamint kiemelt felhívások esetén csak a végső döntéshez kapcsolódó felhívásokat tartalmazzák az értékek; - a felhívásokban megjelent keretek összesen értéke szerepel a táblázatban (a végső döntések után fennmaradó keretek esetleges átcsoportosításai nem jelennek meg);	114 db, 348,46 Mrd Ft
Beérkezett pályázatok száma iktatáskor elutasított projektekkel, valamint 2 forduló és kiemelt eljárás esetén a végső döntéshez benyújtott projektekkel együtt;	3.724 db
Igényelt támogatás összege iktatáskor elutasított projektekkel, valamint 2 forduló és kiemelt eljárás esetén a végső döntéshez benyújtott projektekkel együtt;	531,20 Mrd Ft
Túlpályázás mértéke iktatáskor elutasított projektekkel, valamint 2 forduló és kiemelt eljárás esetén a végső döntéshez benyújtott projektekkel együtt;	152,44 %
Nyertes projektek száma végső hatályos támogató döntések;	1.875 db
Végső döntéssel megítélt összes támogatás végső hatályos támogató döntések;	313,23 Mrd Ft
Szerződéssel rendelkező projektek száma	1.875 db
Leszerződött támogatási összeg	310,76 Mrd Ft
Kifizetett támogatás összege	304,36 Mrd Ft

A döntéshozatal formája IH vezetői döntés, a felszabaduló források esetén születik tartaléklistáról történő támogató döntést. A döntésekről a Közreműködő Szervezet utólag kap értesítést.

Az alábbi ábra az egyes prioritások előrehaladását mutatja be.



2015. ÉVI TERVSZÁMOK TELJESÜLÉSE

A következő táblázat mutatja be, hogyan alakul a ROP IH által elfogadott KSZ munkatervben szereplő tervszámok teljesülése 2015. december 31-i időponttal.

	2015. évi terv (mFt)	2015. évi tény (mFt)	Teljesülés (%)
kötelezettségvállalás	4 415,40	5 280,40	119,61
szerződéskötés	3 353,10	3 308,30	98,66
Előleg + számla alapú kifizetés	51 493,40	53 181,90	103,28

2.1.2. ROP Jogi feladatok és Szabálytalanságkezelés

Elsősorban az európai uniós forrásokra előkészített és megkötött támogatási szerződéseknek jogi, biztosítékekezelési, követeléskezelési, közbeszerzési folyamataival kapcsolatos feladatainak elvégzése tartozik a ROP Jogi Osztály feladatai körébe.

Közbeszerzési ellenőrzés

A ROP Jogi Osztály egyik feladata a 2007–2013 programozási időszakra vonatkozóan az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alapból és a Kohéziós Alapból származó támogatások

felhasználásának rendjéről szóló 4/2011 Korm. rendelet 37.-46. §§-ában meghatározott, pályázók által lebonyolított közbeszerzési eljárások ellenőrzése. A feladatellátást belső szabályzat részletezi.

Ezen feladat részben külső szakértők bevonásával kerül ellátásra, három külső szakértő céggel kötött megbízási szerződésen keresztül.

A pályázók által az EMIR pályázati tájékoztató felületén keresztül illetve közvetlenül megküldött közbeszerzési anyagait befogadja, koordinálja azok ellenőrzését és az ellenőrzés eredményének megfelelően kiadja az eljárás rendekben rögzített megfelelőségi nyilatkozatokat, jelentéseket, illetve szabálytalansági, KDB jogorvoslati eljárást kezdeményez. Továbbá közreműködik ezen eljárások során.

Ezen feladatok rendkívül rövid határidők mellett, folyamatosan kerülnek elvégzésre, a támogatottak által generált esetleges munkacsúcsok mellett. Jelentős többletmunkát jelent e körben a belső közbeszerzési-jogi tanácsadás, melyet az osztály a ROP Végrehajtás Osztály felé teljesít.

Biztosítékkézelés

A biztosíték-kezelési tevékenységet a korábban hivatkozott 4/2011 Korm. rendelet 33-34. §-ában rögzítettek alapján végezzük, kiegészítve belső szabályzatokkal.

Ennek során a fő tevékenység a biztosítékok befogadása, melyben a kedvezményezettek által nyújtott biztosítékok megfelelőségét ellenőrizzük, majd – amennyiben szükséges – biztosítéki szerződést kötünk, és azokat nyilvántartásba vesszük. A projekt végrehajtási folyamat során előlegek és utófinanszírozási kifizetések esetén a biztosítékok rendelkezésre állásáról az osztály nyilatkozatot ad ki, mely a kifizetés alapfeltétele.

A biztosíték mentes pályázók és pályázatok ezen minősítésének az ellenőrzése is az osztály feladata.

A biztosítékok közül kiemelendő az ingatlan – és ÚMFT-s pályázatok esetén az ingó – jelzálogszerződések, melyek nagyszáma jelentős munkaterhet jelent. A zálogszerződéseket a Jogi Osztály készíti el, melyek közjegyző előtt kerülnek megkötésre. Ellenőrizni kell a biztosítékok közhiteles nyilvántartásba történő bejegyzését is. Külön feladatot jelent ezen belül az ingatlan biztosítékok szakértői véleményeinek befogadása és ellenőrzése is.

Az egyszer már benyújtott biztosítékok is további munkát jelentenek, amikor a kedvezményezettek kicserélik azokat, illetve az elzálogosított ingatlanokat továbbterhelik, vagy megosztják, vagy bármilyen módon rendelkeznek róla (pl. elidegenítik). Ekkor osztályunk járul hozzá ezen jogügyletekhez.

Nem biztosítéku, de a pályázat helyszínéül szolgáló ingatlan esetben ugyanezen feladatokat látja el a Jogi Osztály.

Követeléskezelés

Az fenti irányadó jogszabályok és eljárásrendek alapján végzi az egyes projektekhez kapcsolódó követeléskezelési feladatokat az osztály, melynek keretében naprakész és pontos nyilvántartást vezet a követelésekről továbbá ügyintézési feladatokat lát el a követeléskezeléshez kapcsolódó peres és nem peres ügyek esetében, valamint kapcsolatot tart a követeléskezelés során illetékes hatóságokkal.

E feladat ellátása során a belső, kis értékű követelések leírásával, nyilvántartásával is foglalatoskodik, és emellett a nagyobb értékű követelések esetén a pályázókat felszólítja, illetve a követeléseket érvényesíti.

Kifogáskezelés

A 4/2011 Korm. rendelet alapján a pályázók mind a kiválasztási, mind a végrehajtási szakaszban a Közreműködő Szervezet intézkedései illetve magatartása ellen kifogást nyújthatnak be. Az így előterjesztett kifogásokat, kérelmeket a Jogi Osztály kezeli és bírálja el, amennyiben pedig szükséges, továbbítja a ROP IH illetve az illetékes minisztérium felé.

Az ügyintézés során jogi szakmai szempontok szerint áttekintésre kerül a kifogásolt határozat, döntés, melynek alapján javaslat születik annak önrevíziójára, vagy a felettes szervek felé történő továbbításra.

SZABÁLYTALANSÁGKEZELÉS

A szabálytalanságkezelés jogi háttere

A 4/2011 Korm. rendelet 83-99. §-ai és az egyéb vonatkozó szabályozók alapján látja el a szabálytalanságkezelés és felelősi feladatokat a ROP Jogi Osztály.

A szabálytalansági eljárás kezdeményezése szabálytalansági gyanúbejelentővel történik, melynek megtételére a ROP végrehajtási folyamatban résztvevők és külső személyek, szervek is jogosultak.

Az ügyvezető döntését követően indul szabálytalansági eljárás, mely során a tényállás és jogi minősítés megküldésével a szabálytalanságról a kedvezményezett értesül, és észrevételt tehet. A szabálytalansági eljárásban pontosan tisztázni kell a kedvezményezett magatartását és annak jogi minősítését, és valamennyi jogszabályellenes helyzetet, jogszabálysértést fel kell tárni és a szabálytalansági döntésben a kedvezményezettel szemben szankciót alkalmazni, amely lehet a támogatás csökkentése, vagy egyéb szankció is, így pl. büntető eljárás kezdeményezése.

Nagy mennyiségű a szabálytalansági eljárások száma, ezen belül a közbeszerzési eljárás során elkövetett jogszabálysértések száma kiemelkedő. Emellett kiemelkedő a nem megfelelő biztosítéknyújtással kapcsolatos szabálytalanságok jelentősége is.

A szabálytalansági eljárás során külön munkaterhet jelent a ROP IH-val illetve szabálytalanságfelelősséval való kapcsolattartás, akik részére heti, illetve kétheti jelentésben kell beszámolni az eljárások pontos állásáról és a szabálytalansági tevékenységről.

A szabálytalanságok egyik jogkövetkezménye az elállás. Ekkor a támogatási szerződés a szerződés megkötésének időpontjára visszamenő hatállyal megszűnik, és kedvezményezetteknek a támogatási összeget kamattal együtt meg kell fizetniük, illetve követeléskezelési eljárás lefolytatására kerül sor. Az elállás elkészítése és annak részletes indokolása a Jogi Osztály feladata.

2.2. Hazai decentralizált források pályázatkezelése és helyszíni ellenőrzései

A hazai forrásból finanszírozott pályázatok kapcsán a Társaságnak a 148./2008. (V.26.) számú, a 2008. évi terület- és régiófejlesztési célú előirányzat felhasználásának részletes szabályairól szóló kormányrendelet, és a 85./2009. (IV.10.) számú, az egyes 2009. évi decentralizált önkormányzati fejlesztési és területfejlesztési célú, valamint egyes 2009. évi központi előirányzatok felhasználásának részletes szabályairól szóló kormányrendelet alapján **kötelezettségvállalási és záró helyszíni ellenőrzési tevékenységet kell végeznie.** A 2011. évi területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzat felhasználásának részletes szabályairól szóló 35/2011. (VII. 07.) NFM rendelet 3. § (1) d) pontja szerint az előirányzat terhére a területfejlesztésért felelős miniszter (a továbbiakban: Támogató) forrást biztosított a **Vásárhelyi-terv továbbfejlesztése (továbbiakban VTT)** programhoz kapcsolódó önkormányzati infrastrukturális fejlesztések támogatására a beregi tározóhoz tartozó 3 (Lónya, Mátyus, Tizsakerecseny) településen. A tárgyévi feladat a 3 db támogatást kapott beruházási projektre vonatkozó támogatási szerződés megkötése, finanszírozása, illetve a projektek ellenőrzése, a projektek előrehaladásáról – félévente, részbeszámolóval – a támogató (NGM) rendszeres tájékoztatása. A beruházási projektek végrehajtása várhatóan 2015. év végéig fog tartani, a kötelezettségvállalási időszak vége 2022.

- záró ellenőrzések lefolytatása a Magyar Államkincstár (továbbiakban MÁK) illetékes megyei igazgatóságával közösen (az éves ellenőrzési terveket a MÁK megyei állampénztári iroda készíti, velünk egyeztetve);
- támogatási szerződések lezárása (egyenként előterjesztések készítése a korábbi évek, illetve a tárgyévi ellenőrzések eredménye alapján, a meghozott határozat kiküldése a támogatottnak és a Kincstárnak, a pályázat iratainak irattárba adása);
- a megvalósult beruházások más részére történt átadása esetén előterjesztés készítése (jogsabály alapján átadásra kerültek a köznevelési törvény miatt az iskolák, néhány esetben a Kormányhivatalok létesítése miatt az önkormányzati épületek egyes részei (okmányirodák), illetve a járóbeteg-szakrendelések);
- a vállalkozások foglalkoztatási, illetve eredménynövelési kötelezettségének nem teljesítése miatt, illetve a beruházással megvalósult kapacitások működtetésének elmaradása miatt előterjesztések készítése a támogató (illetékes megyei közgyűlés) részére.

A Tárgyévi feladatok összefoglalása:

- a) Az előkészített szerződésmódosítások száma: **6 db**
- b) A benyújtott szerződésmódosítási kérelmek száma, oka, elbírálásuk eredményének megjelölésével, az elutasított és megkötött szerződésmódosítások aránya:

A támogatási szerződésmódosítási kérelmek alapján a legtöbb esetben nem készülhetett támogatási szerződésmódosítás, mert a támogatási szerződésben vállalt fenntartási időszak lejárt, a vállalt üzemeltetési, szolgáltatási, kapacitásbiztosítási időszak lejárt és így a támogatási szerződés teljesült,

ezért a záróellenőrzéskor megállapított használatba adást utólagosan, a támogatási szerződés lezárásakor hagyta jóvá a döntéshozó.

- c) Lezárásra előkészített szerződések száma 2015. január 1-től. **322 db**
- d) A támogatási szerződésekkel kapcsolatban elvégzett ellenőrzések száma az alábbi bontás szerint.
- dokumentum alapú ellenőrzések: **1 db**
 - helyszíni ellenőrzések (csak RFÜ): **7 db**
 - helyszíni ellenőrzések (MÁK-kal közösen végzett): **296 db**
- e) A pályázati rendszer működtetésével, a támogatott projektek megvalósulásának nyomon követésével kapcsolatos tapasztalatok összegzése. Ellenőrzési tapasztalatok:

A kedvezményezettek többségének javult a felkészültsége a projektek dokumentálása terén. Ez részben indokolható az utóbbi évek ellenőrzési rutinjával, az ellenőrzési eljárás megismerésével és „megtanulásával”. A korábbi évek gazdasági változásai hatására, továbbá a jogszabályváltozások vonzataként az önkormányzati intézményrendszerben bekövetkezett megváltozott több esetben a támogatással megvalósított fejlesztés fenntartója, üzemeltetője, a kapcsolódó szolgáltatást nyújtó szervezet. A döntéshozó általi jóváhagyás jogszabályi előírás szerint a kedvezményezett kérelmére történhet meg. Néhány esetben szükséges volt a kötelezettségvállalási időszak felfüggesztése (pl. TEUT pályázattal fejlesztett utat csatornaépítés miatt tartósan nem használhattak,

Erőforrás-kapacitás, eszközellátás

Az Ügynökségnél a feladatra rendelkezésre álló emberierőforrás-kapacitás 2015-ben 1 fő csoportvezető, munkaideje egy részében további 1 fő projektellenőr volt még a helyszíni ellenőrzések elvégzésére. Az ellenőrzéssel foglalkozó csoport tagja volt még az év egy részében további 1 fő projektmenedzser, akinek feladata munkaideje egy részében kiterjedt az ellenőrzésekhez szükséges dokumentumok (pályázati dokumentáció, ellenőrzési felhívás, ellenőri megbízólevél) előkészítésére. A rendelkezésre álló humánerőforrás-kapacitás az Észak-alföldi régió egészére nézve éves szinten jelentkező mintegy 300 db helyszíni ellenőrzés végrehajtását lehetővé tette.

Az ellenőrzési feladatok sikeres ellátásához adottak voltak a tárgyi feltételek, közlekedési és technikai eszközök (autó, laptop, nyomtató, fényképezőgép, mérőeszköz, stb.), valamint a projektek nyomon követését biztosító, naprakész VIRODA szoftver.

VTT program

A Vásárhelyi Terv Továbbfejlesztése Programban a Minisztérium részére benyújtásra kerültek a 2015. évben a szakmai és pénzügyi beszámolók, amelyek részletesen bemutatták az elért előrehaladást, illetve a megvalósítás helyzetét. Nagy segítséget jelentett, hogy 2015. február 10-én létrejött a Minisztérium és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat között a lebonyolításra vonatkozó megállapodás 3. sz. módosítása.

A VTT program tervezési szakaszának szakmai tartalma 2014. évben megvalósult, így akkor szakmai záróbeszámoló került benyújtásra, a szennyvízrendszer tervezési és engedélyezési feladatait végző társulás részére a záró kifizetés emiatt áthúzódott 2015. évre, ezért a pénzügyi záróbeszámoló 2015. évben készült el.

A VTT program kivitelezési szakaszának előrehaladása akadályok nélkül folyt tovább egész évben, a szakmai és a pénzügyi záróbeszámolóban adtunk számot a megvalósításról, melyek határidőben kerültek benyújtásra. Egy kivitelezési projekt esetében a hatósági ügyintézés elhúzódása miatt a vízjogi üzemeltetési engedély csak a beszámolási kötelezettség teljesítésének határidejét követően lett jogerős, ezért hiánypótlásként, pótlólag megküldtük azt a Minisztérium részére. A vízjogi üzemeltetési engedélyek

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés ülésein szükség esetén napirendjére vette a VTT programmal kapcsolatos előterjesztéseinket, meghozta a szükséges határozatokat, továbbá a Megyei Önkormányzat az Ügynökség által lefolytatott előkészítést követően, a szükséges felülvizsgálat után elvégezte a támogatások kifizetését.

A VTT program kezelése kapcsán végzett ellenőrzések, támogatási szerződésmódosítások, szerződéslezárások darabszámait tartalmazzák a fenti összesítés.

Évzárás

Az ÉARFÜ Nonprofit Kft. hazai forrásokkal kapcsolatos feladatok ellátásával foglalkozó összes munkavállalója esetében 2015.12.31-vel megszüntetésre kerül a munkaviszony. Az Mt. előírásainak megfelelően a felmondási idők fele részében munkavégzés alóli felmentés történik. Emiatt, továbbá az ugyanezen okból szükségessé vált általános ügynökségzárási feladatok ellátása miatt 2015.10.31-től részlegesen, 2015.11.15-től teljesen megszűnt a lehetősége a Magyar Államkincstár ellenőreivel közös helyszíni ellenőrzési feladatok ellátásának. Erről értesítettük a MÁK illetékeseit.

A további hazai forráskezelési feladatok a hazai forráskezeléssel foglalkozó munkavállalók utolsó munkában töltött munkanapjáig ellátásra kerülnek.

Jelen beszámoló is ugyanezen okból készült el a naptári év befejezését megelőzően.

- f) A szerződésszegés következményeként visszavonásról szóló előkészített támogatási döntések száma, a visszavonás oka, mértéke. **nem történt támogatás visszavonás**
- g) Visszafizetési kötelezettségekhez kapcsolódóan beérkezett és elbírált részletfizetési kérelmek száma. Az azokhoz kapcsolódóan előkészített támogatói döntések száma, tartalma: **nem volt visszavonás kapcsán részletfizetésre irányuló kérelem**

2.3. Tervezési feladatok

Tervezési feladatok terén a Társaság közreműködött egyrészt a 2014-2020-as programozási ciklus előkészítésében azáltal, hogy az **Integrált Területi Programok** kidolgozásában részt vett a régió területén működő megyei önkormányzatokkal és egyéb területi szereplőkkel közösen.

Másrészt Társaságunk az Észak-Magyarországi régióban konzorciumvezetőként felelt a Belügyminisztérium által koordinált **Integrált Településfejlesztési Stratégia** kidolgozásáért.

A kollégák a 2015. év hátralévő részében az ÉAOP programzárási ciklusának zárási folyamataiban vettek részt.

2.4. Nemzetközi kapcsolatok

Az ÉARFÜ Nonprofit Kft. jelenleg még folyamatban lévő két projektje az AGE+ és a P4ITS projekt. Mindkét projekt 2015.12.31-i fordulónappal átadásra került a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat részére.

2.4.1. AGE+ - A „közigazgatás európaivá válása” platform az e-tanulásért és a támogatások elősegítéséért

Finanszírozó program: ERASMUS+

Téma: Önkormányzatok nemzetköziesedésének elősegítése

Cél: Az önkormányzati alkalmazottak fejlesztése, segítése és erősítése annak érdekében, hogy az élethosszig tartó tanulás segítségével sikeresen nézhessenek szembe a nemzetköziesedés kihívásaival

Időtartam: 2014. szeptember 1 – 2016. augusztus 30.

Az AGE+ projekt megvalósításában 4 ország 7 szervezete vesz részt. A partnerség egy komplex vegyes tanulási tantervet (kevert képzési tananyagot) dolgoz ki a közsférában dolgozók számára, mely segítheti őket a nemzetköziesedésben.

Az előző (AGE) projektben készült egy felmérés elsősorban önkormányzati alkalmazottak körében, hogy melyek azok a készségek, melyek a nemzetköziesítéshez szükségesek. Az értékelés után három készséget azonosítottunk: interkulturális kompetenciák, nemzetközi projektmenedzsment és külső/belső kommunikáció. Ezeknek megfelelően három képzési modul is kidolgozásra került.

Az AGE+ projekt keretében a partnerek átnézik és optimalizálják a 3 modult, illetve tananyagot, majd átdolgozzák kevert képzésű tananyaggá, továbbá létrehozzák az ún. AGE+ e-platformot. A nyílt platform virtuális testvéri kapcsolatok kiépítésére lesz alkalmas az önkormányzatok, illetve az ott dolgozó munkavállalók részére, illetve lehetőséget nyújt majd jó gyakorlatok, ötletek és dokumentumok cseréjére is. Az oktató felület a kevert képzés tanulói, oktatói és képzési anyagait fogja tartalmazni.

A kidolgozott képzési anyagnak köszönhetően a projektpartnerek egy gondosan kifejlesztett tananyagot fognak nyújtani. Azt remélik, hogy egyre több közszféri alkalmazott fog hasonló kurzust elvégezni és az önkormányzatok aktív részvételével elkezdődik a nemzetköziesedési folyamat, azaz elkezdik kidolgozni a nemzetköziesedési stratégiájukat és egyre több nemzetközi pályázatban vesznek majd részt nemcsak a projektpartnerek országaiból, hanem Európa-szerte.

Partnerség:

A projekt keretében az alábbi partnerek vesznek részt:

1. vezető partner: Magdeburg Város Önkormányzata (DE)
2. projektpartner: Iskolai, Közösségi és Vállalati Konzorcium (IT)
3. projektpartner: AICCRE – Európai Megyék és Önkormányzatok Bizottságának Olasz Egyesülete (IT)
4. projektpartner: Vejle Város Önkormányzata (DK)
5. projektpartner: RGGE – Európai Községek és Régiók Tanácsa (DE)
6. projektpartner: isw Intézet Kft. (DE)
7. projektpartner: ÉARFÜ Nonprofit Kft. (HU)

Tevékenységek:

1-4 hó Az AGE+ adatok és eredmények frissítése

Támogatási szerződés és partnerségi megállapodások aláírása

Nyitó rendezvény (Magdeburg)

A legújabb módszerek és technológiák tanulmányozása tananyagfejlesztésre (az AGE adatok és eredmények frissítése)

5-16 hó Az AGE+ képzési modulok fejlesztése

A módszertan; tanítási egységek formátuma, száma; az ellenőrzések eszközei és értékelés módszertanának egységesítése

Az „Kultúrák közötti párbeszéd” modul fejlesztése (dánul és angolul)

A „Projektmenedzsment” modul fejlesztése (németül és angolul)

A „Külső és belső kommunikáció” modul fejlesztése (olaszul és angolul)

5-16 hó Az AGE+ e-platform fejlesztése

A nyílt platform tartalmának, felépítésének, használhatóságának és dizájnjának egyeztetése

Virtuális tér megvásárlása és az AGE+ nyílt platform fejlesztése

Az AGE+ e-learning tananyagok elfogadása és platformra való feltöltése

17-20 hó Az AGE+ tanítási környezet béta tesztelése és megvalósítása

A tanítási környezet béta tesztelése és átvizsgálása

Az AGE+ tanulási/tanítási/képzési anyagainak véglegesítése
 A lefordított e-learning tananyagok feltöltése az AGE+ Moodle platformra
 A „Tanári kézikönyv” kidolgozása és összeállítása
 A „Tanári kézikönyv” kidolgozása és összeállítása

1-24 hó *Menedzsment és koordináció*

1-24 hó *Monitoring és értékelés*

1-24 hó *Eredmények terjesztése*

Az ÉARFÜ hátralévő feladatai:

- AGE+ anyagok lefordítása magyar nyelvre
- Disszeminációs konferencia szervezése minimum 40 fő helyi és 10 fő külföldi résztvevővel (a partnereken kívül, partnertalálkozóval egybe kötve)
 A rendezvény várható időpontja: 2016. március 9-10.
- 2 fő oktató részvétele a hallei (DE) ötnapos oktatói képzésen – 2016. május (775 EUR/fő)
- Max. 5 fő részvétele a római (IT) zárókonferencián – 2016. július/augusztus (575 EUR/fő)

A projekt eredménye:

- AGE+ tanulási/tanítási anyagok
- AGE+ e-platform
- Tanári kézikönyv
- Tanári kézikönyv
- Disszeminációs terv és disszeminációs eszközök/anyagok
- Trénerek képzése
- Eredmények hasznosítása
- A három átdolgozott tananyagot és néhány indikátort tartalmazó belső kézikönyv.
- Minőségbiztosítási és értékelési terv
- Monitoring kérdőívek és ellenőrző listák

Költségvetés (átalányösszegek)

	Mennyiségi egység	Egység- költség (EUR)	Össz.	Összköltség euro	2015.12.31- ig, euro	2016- ban, euro
<i>Projektmegvalósítás (bér)</i>	hó	250	24	6.000	4.000	2.000
<i>Projekttalálkozón részvétel</i>	fő	575	8	4.600	1.725	2.875
<i>Intellektuális output előállítása (bér)</i>				4.928	0	4.928
<i>Tanár/tréner/kutató</i>	<i>munkanap</i>	74	22	1.628	0	1.628
<i>Technikus</i>	<i>munkanap</i>	55	60	3.300	0	3.300

<i>Rendezvény-szervezés</i>	darab	1	6 000	6.000	0	6.000
<i>Trénerek utazása</i>	fő	775	2	1.550	0	1.550
Összesen				23.078	5.725	17.353

A projektben beszámolót a koordinátor nyújt csak be az Európai Bizottság felé. A koordinátor felé a projektpartnerek folyamatosan jelentenek.

2.4.2. P4ITS – Innovációs közbeszerzés a Kooperatív Intelligens Közlekedési Rendszerek (C-ITS) területén

Finanszírozó program: Versenyképességi és Innovációs Keretprogram – Tematikus Hálózat (CIP Thematic Network)

Téma: Innovatív közbeszerzési megoldások bevezetésének előkészítése intelligens közlekedési rendszerek fejlesztésénél

Cél: egy a C-ITS területén innovatív termékek közbeszerzésével foglalkozó hálózat létrehozása; a közös tanulás és képzés feltételeinek megteremtése a tagok számára; egy külső konzultációs folyamat elindítása; figyelem felkeltése a téma és a hálózat iránt; kulcsfontosságú ajánlások (iránymutatás) megfogalmazása az innovatív termékek közbeszerzése (PPI) az ITS területén; a projekt fenntartható hálózatban való állandósítása.

Időtartam: 2013. december 1– 2016. május 31.

A P4ITS projekt keretein belül egy olyan, a kooperatív intelligens közlekedési rendszerek beszerzésében jártas (vagy más intelligens közlekedési rendszerek beszerzését ismerő, de C-ITS bevezetését tervező) magánszemélyekből és szervezetekből álló hálózat jön létre, akik a közbeszerzésen keresztül szeretnék javítani az innovatív közlekedési rendszerek piaci elterjedését, illetve érintettek a komplex innovatív megoldások kereskedelmi beszerzéséhez kapcsolódó jogi és operatív kihívások által. Ezek a szervezetek ezért egy olyan hálózatot szeretnének létrehozni, ahol közös problémákat és témákat vizsgálhatnak meg más ország- és szervezetbeli kollégáikkal azért, hogy egy összehangoltabb megközelítést fejlesszenek Európában és hogy bizonyos fokig azonosítsák, hogyan lehet a releváns telepítési akadályokat leküzdeni.

Partnerség:

1. ERTICO (BE)
2. Észak-Dániai Régió (DK)
3. AUSTRIATECH (AT)
4. ASFINAG (AT)
5. Flamand Régió (BE)
6. Vigo Város Önkormányzata (ES)
7. Autóipari innovációs, technológiai K+F-es és ipari ösztönzésért galíciai alapítvány (ES)
8. Finn Közlekedési Ügynökség (FI)
9. VTT (FI)
10. ÉARFÜ Nonprofit Kft. (HU)
11. ITS Bretagne (FR)
12. Veronai Önkormányzat (IT)
13. Henri Tudor Kutatóközpont (LU)
14. ITS Sweden (SW)
15. Liguria Régió (IT)
16. OHLC (ES)
17. TOPOS (FR)

Tevékenységek:

A projekt a céljait 7 munkacsomag keretében kívánja megvalósítani.

1-30 hó A hálózat menedzsmentje

1-6 hó A hálózat kialakítása – a megvitatandó pontok meghatározása; nemzeti/helyi stratégiák, tapasztalatok bemutatása, sikertörténetek és hiányosságok feltárása.

7-12 hó 1. elemzési szakasz – a fenti esetek bemutatása és elemzése alkotja az 1. elemzés alapját és vezet az elsődleges következtetésekhez.

13-18 hó Külső konzultáció és visszacsatolások – a következtetések vitaanyagban való összegzése, mely a hálózaton kívüli lehetséges beszállítókkal, vagy más külső szervezetekkel vitatandó meg.

19-24 hó 2. elemzési szakasz – a külső konzultáció eredményei alapján kerül sor a 2. elemzési szakaszra. amikor több eset is bemutatásra kerül. Ekkor várhatóan különböző új esetek és projektek is megvitatásra kerülnek. Ha új PPI (innovatív termékek beszerzése) projektek kezdődnek időközben, a hálózat különös figyelemmel vizsgálja meg azokat is.

25-30 hó Záró ajánlások és a folytatás keretrendszere – az elemzés és viták ajánlásokban vagy iránymutatási dokumentumban való összegzése. A projekt záró szakaszának helyzete alapján a projektpartnerek eldöntik, hogy szeretnék-e folytatni a hálózati munkát és fenntartható tevékenységgé tenni azt.

7-30 hó Kommunikáció és külső tájékoztatás – a kommunikációs munkacsomag akkor kezdődik, amikor a hálózat meghatározta a specifikus tervezési- és vitapontokat. Ezután a projekt teljes időtartama alatt fut.

Az ÉARFÜ hátralévő feladatai:

- Hozzájárulás a P4ITS munkaanyagok elkészítéséhez
- Részvétel a 9. projekttalálkozón Brüsszelben (BE) 2016. január 19-20-án
- Részvétel a 10. projekttalálkozón Vigoban (ES) 2016. április 5-6-én

A projekt eredménye:

- Közös tanulás
- A PPI közös megközelítése az ITS beszerzők körében
- Az ITS közösségen belül magasabb fokú tudás megszerzése arról, hogy mi a PPI
- PPI partnerségek kialakítása a C-ITS területén
- Több sikeres PPI

Költségvetés: (átalányösszegek):

- Projektmegvalósítás: 3.000 EUR/év
- Projekttalálkozókon való részvétel: 5.000 EUR/év

Azaz az eddig lehívható összeg 2013.12.01. és 2015.12.31. között összesen:
 $3.000/12*25+5.000/12*25=16.666.66$ EUR, 2016-ra fennmaradó keret: 3.333,33 EUR

A projektben beszámolót a koordinátor nyújt csak be az Európai Bizottság felé.

Költségvetés: (átalányösszegek):

- Projektmegvalósítás: 3.000 EUR/év
- Projekttalálkozókon való részvétel: 5.000 EUR/év

Azaz az eddig lehívható összeg 2013.12.01. és 2015.12.31. között összesen:
 $3.000/12*25+5.000/12*25=16.666,66$ EUR, 2016-ra fennmaradó keret: 3.333,33 EUR

A projektben beszámolót a koordinátor nyújt csak be az Európai Bizottság felé.

Melléklet a 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelethez

Közhasznúági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	ÉARFÜ ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG "V.A."	
székhely:	4024 Debrecen, Piac u. 54.	
bejegyző határozat száma:	09-09-016929	
nyilvántartási szám:	AHT-I:333251	
képviselő neve:	BERKI JUDIT IRÉN	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
A Tftv. egyes rendelkezéseiben meghatározott feladatok ellátása, Euroatlanti integráció elősegítése, ÉAOP Közreműködő Szervezeti feladatok ellátása, Nemzetközi Projektekben való közreműködés, hazai forrású decentralizált források monitoring feladatainak ellátása, egyéb tevékenységek (nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, tudományos tevékenység, kutatás) Az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság(Ügynökség) kiemelten közhasznú szervezetként, az Európai Unió területi statisztikai besorolása szerint NUTS 2 szinten folytat területfejlesztési tevékenységet az Észak-alföldi régióban, amely magába foglalja Jász-Nagykun-Szolnok, Hajdú-Bihar és Szabolcs-Szatmár-Bereg megyék területét. Az Ügynökséget az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Tanács (Tanács) alapította 2000 januárjában azzal a céllal, hogy koordinálja a régió területfejlesztési koncepciójának és programjának kidolgozását valamint szervezze annak megvalósítását és ellenőrzését. Az Ügynökség küldetésének tekinti, hogy az Észak-alföldi régióban a területfejlesztés szakmai központjává és a partnerségi hálózat letéteményesévé váljon, miközben meghatározó szerepet kíván betölteni a régió fejlődésében. Mindezt komoly szakmai tudásbázisára és a kooperatív csapatmunkára alapozva kívánja elérni. Az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság fő feladatai: - Elősegíti az Észak-alföldi régió területfejlesztésében érintett szereplők együttműködését és ezzel összhangban kialakítja és fejleszti a régió területfejlesztési intézményrendszerét. - Kidolgozza a régió hosszú- és középtávú területfejlesztési koncepcióját, illetve a régió fejlesztési programját és annak stratégiai és operatív munkarészeit. - Biztosítja a regionális fejlesztési programok országos, regionális, megyei és kistérségi kapcsolatait, továbbá ellátja az ehhez kapcsolódó tervezési, programozási, projektmenedzselési, projektgenerálási, képzési, nemzetközi kapcsolatépítési tevékenységeket. - Közreműködő szervezetként ellátja az Észak-Alföldi Operatív Program (ÉAOP) meghatározott prioritásaival kapcsolatos feladatokat. - Elősegíti a regionális fejlesztési programok megvalósulását és pénzügyi megalapozását; ennek érdekében közreműködik a régió fejlesztésére irányuló hazai és nemzetközi erőforrások koncentrációjában valamint a befektetések területi hatékonyságának fokozásában. - Közreműködik az Európai Unió területfejlesztési gyakorlatának helyi megismertetésében és a hazai gyakorlatba történő átültetésében. - Elősegíti az országhatáron átnyúló regionális együttműködések kialakítását.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	1996. évi XXI.tv. A területfejlesztésről és területrendezésről (Tftv.)	A Tftv. 17.§.alapján meghatározott feladatok
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Az Európai Unió ERFA Európai Regionális Fejlesztési Alapja által nyújtott támogatásokra pályázók	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	Társaságunk a Közreműködő Szervezeti feladatok kapcsán közvetlenül 1885 db pályázóval (vállalkozással, civil szervezettel, önkormányzattal) áll kapcsolatban, valamint több ezerre tehető azon pályázók száma, akik pályáztak, vagy pályáznak valamilyen Uniós forrásra.	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Társaságunk 1885 db projekt megvalósításában működött és működik közre, mely összesen 308,37Mrd Ft támogatási összeg kifizetését jelenti a kedvezményezettek részére	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Eredménytartalék	-	-
Jegyzett tőke	-	-

Melléklet a 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelethez

Közhasznúsági melléklet

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	2014.	2015.
nem releváns	nem releváns	nem releváns
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	2014.	2015.
ÜGYVEZETŐ	10 368	24 197
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	10 368	24 197
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	2014.	2015.
B. Éves összes bevétel	985 414	1 584 275
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXCVI. törvény alapján átutalt összeg	-	-
D. közszolgáltatási bevétel	950 934	1 488 948
E. normatív támogatás	-	-
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	34 480	95 327
H. Összes ráfordítás (kiadás)	985 203	1 580 562
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	725 130	1 248 509
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	960 797	1 502 469
K. Adózott eredmény	639	-2 840
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	-	-
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2]0	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)]0,25	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)]0,02	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)]0,5	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2]10 fő	Nem	Nem

Debrecen, 2016. április 26.

EARFÜ
 Észak-Arktódi Regionális Fejlesztési Ügynökség
 Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 "végelszámolás alatt"
 4024 Debrecen, Placu 54.
 Adószám: 20640079-2-09
 Számlaszám: 10300002-10613543-49020011

BERKI JUDIT IRÉN
 végelszámoló

Üzleti jelentés
a 2015. évi éves beszámolóhoz
ÉARFÜ Nonprofit Kft. „V.A.”

2016. április 26.

Tartalom

1. Bevezetés	3
2. Szerződéses háttér: vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet	3
2.1. Az árbevételt befolyásoló tényezők.....	4
2.2. A likviditást befolyásoló tényezők.....	5
2.2.1. KSZ likviditás	5
2.2.2. Nemzetközi projektek likviditása.....	6
2.2.3. Tervezési ügyek és hazai forrás likviditása	7
3. Felmerülő főbb kockázatok és jövőbeni bizonytalanságok	7
3.1. KSZ feladatok.....	
3.1.1. SLA megállapodás módosításának kérdése:.....	
3.1.2. A megállapodás határozott ideje.....	
3.1.3. A megállapodás zárásával felmerült kérdések	
3.2. Hazai forrású feladatok esetében.....	
4. A Társaság tárgyévi üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, helyzetéről elemzés.....	10
4.1. Mérlegtételek változása	10
4.2. Eredmény tételek változása.....	13
4.3. Mutatószámok	16
4.3.2. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE.....	17
4.3.3. A TÁRSASÁG JÖVEDELMI HELYZETE.....	17
5. Egyebek.....	18
5.1. MÉRLEGFORDULÓT KÖVETŐ ESEMÉNYEK.....	18
5.2. Környezetvédelem	18
5.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés	18
5.4. Telephelyek bemutatására.....	18
5.5. Foglalkoztatáspolitiká.....	19
5.6. Kockázatkezelés.....	19

1. Bevezetés

Az üzleti jelentés az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „V.A.” (a továbbiakban: Társaság), mint számviteli törvény szerint a kettős könyvvitelt vezető gazdálkodó beszámolót és **üzleti jelentést** is köteles készíteni.

Az üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet a vállalkozó tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről - a múltbeli tény - és a várható jövőbeni adatok alapján - a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

Az üzleti jelentés a Társaság üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve helyzetéről átfogó, a Társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést tartalmaz.

Az üzleti jelentés tartalmaz - a Társaság fejlődésének, teljesítményének vagy helyzetének megértéséhez szükséges mértékben - minden olyan pénzügyi és ahol szükséges, minden olyan kulcsfontosságú, nem pénzügyi jellegű teljesítménymutatót, amely lényeges az adott üzleti vállalkozás szempontjából.

A Társaság főbb mutatószámai, valamint a mérleg és eredmény kimutatás adatainak alátámasztása a „Kiegészítő melléklet” című dokumentumban kerültek bemutatásra.

2. Szerződéses háttér: vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete nagyban függ a Társaság működését befolyásoló szerződésektől, illetve azok teljesítésétől.

A Társaság finanszírozását az elmúlt években, így - 2015-ben is - 4 fő tevékenység adta:

	Feladat/program megnevezése	Forrás	Finanszírozó partner	Támogatási intenzitás	2015. évi bevétel
1	ÉAOP (2007-2015) Közreműködő Szervezeti feladatok	ÉAOP TA keret: „SLA megállapodás” alapján	NGM	100%	1.455.710e Ft*
2	Nemzetközi projektek	Nemzetközi programok, projektek, + kiegészítő vállalkozási tevékenység	Európai Unió + Hazai forrás (Miniszterelnökség) + különféle partnerek	80%-100%	27.525 e Ft
3	Tervezési feladatok	szerződések, megállapodások + egyéb szerződések	Belügyminisztérium , NGM, egyéb szerződések	100%	88.826 e Ft
4	Hazai forrású monitoring tevékenység	Támogatási szerződés	NGM	100%	18.800 e Ft (előleg formájában)

*Saját termelésű készlet állományváltozásával együtt

2.1. Az árbevételt befolyásoló tényezők

A **KSZ feladatok** ellátását az SLA megállapodás finanszírozza. A megállapodás sajátossága, hogy nem került éves költségvetés rögzítésre. A KSZ az elvégzett feladatok alapján az úgynevezett elszámolási egységekre fizetett egységalapú teljesítmény díj függvényében árbevétel számlázására jogosult. A KSZ tevékenység kapcsán 2015-ben Társaságunk 1.455.710 e Ft összegű bevételt realizált.

A **nemzetközi projektek** támogatástartalma átalányköltség alapú, az AGE+ és a P4ITS projektek kapcsán az intenzitás 100%.

A **hazai forrású pályázatok fenntartási feladatait** a Nemzetgazdasági Minisztérium finanszírozta 2015-ben támogatási szerződés keretében.

A **tervezési ügyek** kapcsán Társaságunk a Belügyminisztériummal, továbbá a Nemzetgazdasági Minisztériummal kötött támogatási és vállalkozási szerződést, ezek kapcsán realizált bevételt.

Mindemellett a gazdálkodó szervezet elszámolási sajátosságai miatt az elért pozitív eredményre csekély mértékű hatást gyakorolt a Társaság **pénzügyi műveletek bevétele** (pl. kamatbevétel).

2.2. A likviditást befolyásoló tényezők

Az éves likviditási tervezést figyelembe véve a Társaság nem kényszerül hitel felvételére, így annak költségei nem terhelik a Társaság eredményét. Az alábbiakban a projektek likviditása kerül bemutatásra:

2.2.1. KSZ likviditás

Minden évben a KSZ tevékenység keretében Társaságunknak éves munkatervet kell készítenie, melyet az NGM keretein belül működő Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága véleményez és fogad el. Az éves pénzügyi munkaterv részében költségvetéssel alá szükséges támasztani, hogy várhatóan mennyi lesz a KSZ éves kiadása.

A likviditás fedezetére a KSZ az elfogadott éves munkatervben foglalt működési költségek maximum 50%-át igényelheti meg likviditási előleg jogcímén. 2015-ben a KSZ által igényelt és a ROP IH által folyósított előleg összes összege 1.093.200 e Ft volt. A magas összegű előleget indokolja a KSZ feladatok zárása, továbbá a 2007–2013 közötti programozási időszak operatív programjainak 2015. évi eredményes zárásával összefüggő érdekeltségi ösztönző rendszerrel kapcsolatos feladatokról szóló 1060/2015. (II. 18.) Korm. határozata indokolta.

A KSZ az elvégzett feladatokról negyedévente számlát állít ki, melynek folyamata a következő. A negyedéves jelentések a tárgynegyedévet követő hónap végéig készülnek el. A benyújtott adatok kapcsán az NGM szakmai, míg a Miniszterelnökség pénzügyi ellenőrzést is lefolytat (mind elektronikus módon, mind helyszíni szemle alkalmával). Az ellenőrzés időigénye jellemzően 1 hónap, mely a szakmai és a pénzügyi ellenőrzést is magában foglalja.

Ezt követően kerül az NGM részéről teljesítésigazolás kiállításra, amelyet követően állít ki számlát az elvégzett feladatokról a Társaság. A számla megküldését követően az NGM nagyságrendileg 2 héten belül utalja át a negyedéves teljesítménydíjat. A fenti folyamat időigénye jól mutatja, hogy nagyságrendileg 6 havi működési költséget szükséges előre megfinanszírozni, amelyre előleg áll rendelkezésre szervezetünk részére az éves becsült költség 50%-nak mértékéig.

Probléma abban az esetben merülhet fel a likviditásban, amennyiben az elszámolások elkészítése és leadása elhúzódik, esetleg a helyszíni ellenőrzés nem történik meg időben, vagy a számla kibocsátását követően az NGM nem utalja át időben a számla összegét.

2015-ben likviditási zavar nem történt.

A Társaság az előleget az alábbiak szerint használta fel:

<u>IDŐSZAKI ELSZÁMOLÁS</u>	<u>SZÁMLA ÖSSZEGE, e Ft</u>	<u>FENNMARADÓ ELŐLEG, e Ft</u>
III. negyedév	299.402	793.876
IV. negyedév	560.675	233.201
2016-ban visszautalandó előleg	-	233.201

A fel nem használt KSZ előleget az alábbiak szerint szükséges visszautalni az NGM részére:

Az SLA megállapodás pénzügyi zárásához az alábbi események megvalósulása szükséges:

esemény	zárási útmutató szerint legkésőbbi időpont
az utolsó (2015.IV.) negyedévi elszámolás pénzügyi ellenőrzésének lezárása a Miniszterelnökség (ME) részéről	helyszíni szemle lezárult: 2016. 02. 03.
Teljesítési igazolás NGM-ROP IH általi kiállítása	2016. 03. 20-ig
ÉARFÜ kiállítja a végzámát	2016. 03. 30-ig <i>A végzám kiállításával együtt a 2015. évi éves beszámoló számszakilag is végleges</i>
IH benyújtja a ME felé az elszámolását	2016. 04. 20-ig
ME az előleg elszámolást kiküldi az RFÜ részére	2016. 04. 25-ig
RFÜ az el nem számolt előleget visszautalja	2016. 05. 15-ig

2.2.2. Nemzetközi projektek likviditása

2015-ben a Társaságnak 2 nemzetközi projektje volt folyamatban (AGE+ projekt /ERASMUS+ program/ A „közigazgatás európaivá válása” platform az e-tanulásért és a támogatások elősegítéséért; P4ITS projekt /CIP ICT PSP Program/ Innovatív közbeszerzési megoldások bevezetésének előkészítése intelligens közlekedési rendszerek fejlesztésénél).

A 2 folyamatban lévő projekt 2015. december 31-i fordulónappal átadásra került a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat részére. A projektek 2016. május végén, és 2016. augusztus végén zárnak.

Mindkét projekt 100% mértékben finanszírozott, a költségeket nem kell tételesen igazolni, hanem átalányalapú az elszámolás. A két projekt átadásakor Felek az egymás közötti pénzügyi elszámolást akként teljesítették, hogy a fel nem használt előleget és finanszírozási forrást idő- és feladat arányosan állapították meg. Ennek függvényében a Társaság, mint Átadó 11.070,4 eürot utalt át az Átvevő részére, mely a Társaságnál rendelkezésre álló fel nem használt előleg volt.

2.2.3. Tervezési ügyek és hazai forrás likviditása

Társaságunk és az NGM még 2015. év elején megkezdte a hazai forrású feladatok támogatására vonatkozó támogatási szerződés egyeztetését, azonban annak mind összepszerűségét, mint hatályosságát sokáig bizonytalanság övezte. 2015-ben a hazai feladatok működtetése megterhelte a likviditást, mivel a feladatokra tárgyév decemberében érkezett meg „előlegként” a szerződéses összeg 18.800 e Ft értékben.

A Tervezési feladatok finanszírozása tárgyévben folyamatos volt, a BM-ITS projekt keretében kötött vállalkozási szerződések tartalma szakaszolásra került. Az alvállalkozók részére csak azt követően került kifizetésre a vállalkozói díj, miután a Társaság részére a Belügyminisztérium a konzorciumi díjat maradéktalanul kifizette.

3. Felmerülő főbb kockázatok és jövőbeni bizonytalanságok

A tárgyévet követő év működésének körülményei és feltételei a Társaság üzleti tervében kerülnek részletesen kifejtésre, azonban e fejezetben szükséges azokat a kérdéseket bemutatni, amelyek a 2015. évi működés következtében és le nem zárt folyamatok tekintetében kihatnak a 2016. évre.

3.1. 2015. évi el nem számolható költségek hatása, jövőben várható kiadások

A Társaság ügyvezetője a Taggyűlés 2015. augusztus 7-i ülésén adott felhatalmazásának megfelelően, a Társaság eddigi feladatainak kifutása és zárása miatt, továbbá mivel a Társaság jövőbeli feladataira vonatkozóan nem érkezett pozitív visszajelzés, a Társaság fizetéseképtelenségének elkerülése érdekében, a Társaság kényszerhelyzetéből adódóan csoportos létszámcsökkentés szándékát jelentette be egy lépcsőben, a teljes állományra vonatkozóan 2015. szeptember 07-én annak érdekében, hogy a bizonytalan finanszírozás a lehető legkevesebb jogi és pénzügyi kockázatot hordozza magában.

A csoportos létszámcsökkentés megindítását az alábbiak indokolták:

1. A Miniszterelnökséggel és a Nemzetgazdasági Minisztériummal folytatott egyeztetések eredményeként az úgynevezett „ÉAOP Közreműködő Szervezeti” feladatokhoz forrást biztosító „SLA Megállapodás” 2015.12.31-én lezárult.

2. A Társaságnak a más szerződések alapján ellátott feladatai (pl. hazai decentralizált források kezelése, tervezési ügyek, nemzetközi kapcsolatok) is kifutottak, lezárultak, átadásra kerültek a Tulajdonosok részére.

A munkaviszonyok fenntartása lehetetlenné vált amiatt, mivel a finanszírozás 90%-át biztosító SLA Megállapodás megszűnése miatt – különös tekintettel arra, hogy e megállapodás szolgált a működést biztosító valamennyi üzemeltetési pl. ingatlanbérleti, internet, mobiltelefon, villamos áram, egyéb közüzemi szerződések stb. fedezetéül is – fizetéseképtelen helyzet állhatott volna elő.

2015. szeptember 7-én a Társaság bejelentette a csoportos létszámcsökkentés szándékát egy lépcsőben, a teljes állományra vonatkozóan a Taggyűlés 2015. augusztus 7-i ülésén adott felhatalmazásának megfelelően. A Társaság Taggyűlése a 18/2015. (IX. 29.) sz. határozatával meghozta a döntést a csoportos létszámcsökkentésről a Társaság eddigi feladatainak kifutása és zárása miatti fizetéseképtelenség elkerülése érdekében a teljes munkavállalói állományára vonatkozóan. Ezen határozatával a Taggyűlés rendelkezett az ügyvezető munkaviszonyának kérdéséről is, azt ezzel a csoportos létszámcsökkentéssel összhangban szintén megszüntette 2015. december 31-ével.

A Társaság valamennyi – felmondási védelem alatt nem álló – munkavállalója munkaviszonyának megszűnése egységesen 2015. december 31. napja volt. A Társaságnál 2015. 12. 31-én felmondási védelem alatt állt 20 fő inaktív státuszú munkavállaló (pl. táppénz, CSED, GYED, GYES) akik munkaviszonyának kérdését 2016-ban szükséges rendezni.

A KSZ feladatokat finanszírozó SLA megállapodáshoz készült zárási útmutató szerint a munkavállalók részére fizetett végkielégítéseknek nem számolható el a 2007. év előtti időszakra vonatkozó időarányos része. A végkielégítések és a határozott idejű munkaviszonyok kapcsán keletkezett el nem számolható költség veszteséget jelent mintegy 17.313 e Ft értékben.

Társaságunk Taggyűlése 2015. 12. 28-án tartott ülésén úgy határozott, hogy a feladatok Magyar Államkincstár részére történő átadás-átvételére vonatkozó szerződést megkötö a Nemzetgazdasági Minisztériummal. A feladatok átadás-átvételére 2016. 03. 31-ig kell sor kerüljön. Az aláírt Támogatási Szerződés szerint a szerződés terhére csak azok a költségek számolhatóak el, melyek fizikai teljesítése 2016. 01. 01.-2016. 03. 31. között megtörténik.

A 2016. évi Támogatási Szerződés terhére tehát nem elszámolható a 2015. évben kifizetett de az SLA-ban el nem fogadott végkielégítések összessége. Ugyancsak nincs szabad forrás azon 11 fő munkavállaló részére fizetendő végkielégítésére és szabadságmegváltására, akik jelenleg inaktív státuszban (pl. GYED, GYES) vannak.

A 2016. gazdasági év során várhatóan felmerülő költségekre céltartalékot szükséges képezni azzal, hogy annak forrása az értékesítendő tárgyi eszközök egy része.

3.2. Befektetett eszközök átadása és értékesítésének szükségessége

3.2.1. BD eszközök átadása

A Társaság befektetett eszközeinek (pl. gépkocsik, számítógépek, stb.) egy részét úgynevezett Beruházási Díjból (továbbiakban: BD) vette. E díj keretében az eszközök teljes értéke előre, egy összegben kifizetésre került a Társaság számára.

A BD-ből vett befektetett eszközök 2015. 12. 31-i könyv szerinti értéke 20.010 e Ft, jelenleg ezzel az összeggel „finanszírozta túl” az NGM a Társaságot. Az SLA megállapodás keretében készült 'Zárás Útmutató' szerint az NGM-nek ennek megfelelő összegben követelése keletkezik a Társasággal szemben. A követelés összege úgynevezett halasztott bevételként elhatárolva rendelkezésünkre áll, ez az az bevétel-maradvány, amely a kapott Beruházási Díjból az eszközök értékcsökkenésének levonása után fennmaradt.

Az NGM a követelését azzal kívánja teljesíteni, hogy a kizárólag BD-ből beszerezett eszközök Magyar Államkincstár részére történő átadás-átvételét előírja a Társaság részére. A térsítésmentes átadásnak kizárólag a 2016. évi társasági és osztalékadóra van hatása. A TAO. tv. 8. § (1) d) alapján a térsítésmentes átadás az adó alapját növeli, mint nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség, melynek összege az átadáskor felmerült könyv szerinti érték. A TAO kötelezettség fizetése esetében adókedvezmény a KSZ tevékenységre eső nonprofit kedvezmény (20. § (1) e) pont alapján), így a fizetendő társasági adó kb. 200 e Ft körüli összegben várható.

3.2.2. Egyéb eszközök értékesítése

Az egyéb forrásból beszerezett, fenntartási kötelezettséggel nem terhelt befektetett eszközök értékesítésére az alábbi okok miatt van szükség:

1. A Társaságnak 2016-ban vissza kell fizetnie a 2015. évi KSZ feladatok keretében fel nem használt finanszírozási előlegét. Az visszafizetendő előleg összege 233 M Ft, azonban a pénzeszközök nem tesznek ki ekkora mértéket. A különbözetet (melynek összege várhatóan 12 M Ft) az értékesítendő tárgyi eszközökből kell a Társaságnak pótolnia az előleg visszafizetés határidejéig.

esemény	zárási útmutató szerint legkésőbbi időpont
az utolsó (2015.IV.) negyedévi elszámolás pénzügyi ellenőrzésének lezárása a Miniszterelnökség (ME) részéről	helyszíni szemle lezárult: 2016. 02. 03.
Teljesítési igazolás NGM-ROP IH általi kiállítás	2016. 03. 20-ig
ÉARFÜ kiállítja a végszámlát	2016. 03. 30-ig
IH benyújtja a ME felé az elszámolását	2016. 04. 20-ig
ME az előleg elszámolást kiküldi az RFÜ részére	2016. 04. 25-ig
RFÜ az el nem számolt előleget visszautalja	2016. 05. 15-ig

2. A Társaság székhelyének (4025 Debrecen, Széchenyi u 31.) bérleti szerződése 2016.03.31-én lejár, a Társaságnak ezzel a fordulónappal a bérleményt el kell hagynia.

Mivel a Társaságnak a KSZ feladatok átadásával egyéb tevékenysége nem marad, így a feladatok gyakorlása sem igényel a 2015. évi mértéknek és értéknek megfelelő eszközparkot. A 2600 db befektetett eszköz (bútorok, gépek, stb.) értékesítésre kerül a bérbeadó részére.

3.3. Végelszámolás elindítása

A Társaság Taggyűlése 2016.03.21-i ülésén a Társaság végelszámolásának megindításáról döntött, így a vállalkozás folytatásának elve 2016-ban már nem teljesül. A végelszámolási eljárás 2016. április 1-jével indult el.

4. A Társaság tárgyévi üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve helyzetéről átfogó elemzés

4.1. Mérlegtételek változása

A Társaság vagyoni helyzete a 2014. év és a 2015. év vonatkozásában az **összes eszköz/forrás vonatkozásában** vizsgálva drasztikus csökkenést mutat, aminek okai a következők:

ESZKÖZ oldalon:

- Befektetett eszközök:

- A befektetett eszközök 2015. évi állománya (35.081 e Ft) jelentősen csökkent a 2014. évi (52.250 e Ft) állományhoz képest. A csökkenés oka, hogy az üzleti évben tárgyi eszközök beszerzésére minimális mértékben került sor (ezen tételek a beszámoló „kiegészítő melléklet” c. dokumentumának mellékletei között kerülnek bemutatásra), viszont a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés közel azonos az előző évi költséggel. (18.726 e Ft). A befektetett eszközökön belül az immateriális javak összege is (2014: 663 e Ft; 2015: 272 e Ft), és a tárgyi eszközök állománya is (2014: 51.587 e Ft; 2015: 34.809 e Ft.) csökkent.

Fontos megemlíteni, hogy az „Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok” soron előző évben végzett és kimutatott, bérelt ingatlanon végzett beruházások (411 e Ft összegben), értéke kivezetésre került a társaság könyveiből.

A kivezetés oka, hogy a 2014-ben létesített telephely (4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. I. emelet) a tárgyévben megszüntetésre került, így az itt végzett beruházások tételei közül a falakban található kiépített vezetékek, csatlakozók a továbbiakban már nem voltak hasznosíthatóak a Társaság székhelyén, továbbá azok telephelyről történő eltávolítása a bérlemény indokolatlan állagromlásával és ezzel együtt csak rendkívüli költséggel lett volna kivitelezhető.

Az ingatlanbérleti szerződés felmondása során a telephelyet bérbeadóval megtörtént az egyeztetés, mely szerint a hivatkozott beruházás összegét nem kívánta kompenzálni az utolsó havi bérleti díjban tekintettel arra, hogy számára azok nem képviselnek hozzáadott értéket. Fentiekre való tekintettel társaságunk térítés nélkül átadta a beépített eszközöket, így azok a könyvekből e jogcímen kivezetésre kerültek.

- **Forgóeszközök:**

- a készletek tárgyévi összege (18.871 e Ft) nagyságrendileg hasonló a 2014. évi összeghez (25.233 e Ft), annak összetétele azonban jelentősen megváltozott.
- Ennek oka, hogy míg 2014-ben a „Befejezetlen termelés és félkész termékek” soron nyilvántartott, KSZ működéshez kapcsolódó „WIP”, azaz „végpontba el nem jutott elszámolási egységek - befejezetlen termelés” értéke került kimutatásra, addig 2015 évben a fent említett SLA megállapodás a tárgyév végével megszűnt. A megszűnéshez kapcsolódó zárási megállapodás keretében a tárgyév utolsó napján fennálló WIP és hatékonyság értéke megtérítésre került a társaság részére, ezért a korábbi évekkel ellentétben a készletek között ezen tételek már nem kerültek kimutatásra.
- A Társaság a Nemzetgazdasági Minisztériummal NGM_SZERZ/516/2015 iktatószám alatt bruttó 18.800 e Ft értékben támogatási szerződést kötött a 2015. évi hazai forrású feladatok fenntartási feladatainak ellátására. A Társaság a szerződéses összeget előlegként megkapta azzal, hogy annak felhasználását utólag kell bemutatnia a Minisztérium felé.
- A 2015. évi feladatokról szóló pénzügyi elszámolás 2016. 02. 15-én került benyújtásra az NGM részére. Amíg az elszámolás nem kerül jóváhagyásra és elfogadásra, addig a számviteli törvényben foglalt óvatossági elv alapján a kapott előleg sem kerül bevételeként

elszámolásra, valamint a felmerült költségeket a készletek között – mint folyamatban lévő termelés költségei – tüntettük fel. (18.871 e Ft.)

- a **követelések** 2015. évi állománya (9.566 e Ft) nagyságrendileg jelentősen csökkent a 2014. évi értékhez (251.010 e Ft) képest. Ennek legfőbb oka, hogy az NGM részére kiállított - SLA 2015.IV. negyedéves elszámolást tartalmazó – 560.675 e Ft összegű számla értéke a folyósított SLA finanszírozási előleg terhére került elszámolásra, így azzal kapcsolatban pénzügyi követelés nincs.
- **értékpapírok**: sem 2014-ben, sem 2015-ben nem releváns, mivel értéke egyaránt 0 Ft.
- **pénzeszközök**: Társaságunk pénzeszköz állománya (216.260 e Ft) az előző év mérleg fordulónapjához képest (388.952 e Ft) jelentősen csökkent.
- **Aktív időbeli elhatárolások**:
 - az **aktív időbeli elhatárolások** tárgyévi (678 e Ft) állománya jelentősen csökkent a 2014. évi állományhoz (56.335 e Ft) képest. A csökkenés oka, hogy a tárgyévben lezárult az előző években még nyilvántartott hazai és nemzetközi projektekhez kapcsolódó támogatási előlegek elszámolása.

FORRÁS oldalon:

- **saját tőke**:
 - A források között kimutatott **saját tőke** tárgyévi állománya (+835 e Ft) a 2014. évi adatokhoz (- 3.674 e Ft) képest csökkent. Ennek oka, hogy a 2015. évi mérleg szerinti eredmény (- 2 840 e Ft) negatív volt.
- **céltartalékok**:

Társaságunk sem tárgyévben, sem 2014-ban nem képzett céltartalékot.
- **kötelezettségek**:
 - A **rövid lejáratú kötelezettségek** tárgyévi összege 252.993 e Ft alacsonyabb, mint a 2014. évi összeg (682.495 e Ft). Ennek egyik oka, hogy a „Vevőktől kapott előlegek” soron nyilvántartott KSZ tevékenység működtetésére kapott előleg – mely az éves működési kiadások legfeljebb 50%-a lehet – alacsonyabb, mint az előző évben. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összegének csökkenését egyrészt a nemzetközi projektek finanszírozási

előlegeinek elszámolása indokolja, másrészt az, hogy az SLA megállapodás zárása miatt 2015.12.31-ig kifizetésre kerültek a munkavállalókkal, adóhatósággal és egyéb szállítókkal kapcsolatos kötelezettségek is.

- **passzív időbeli elhatárolások:**

- A passzív időbeli elhatárolások 2015. évre vonatkozó értéke (26.628 e Ft) csökkenést mutat a 2014. évi értékhez (87.611 e Ft) képest. A csökkenés fő oka, hogy a 2014-ben a „Bevételek passzív időbeli elhatárolása” soron nyilvántartott, munkavállalóknak ki nem fizetett SLA bónusz 2015-ben nem került kimutatásra, mivel a tárgyévben az az év végéig kifizetésre került.

4.2. Eredmény tételek változása

Az „Értékesítés nettó árbevétele” sor tárgyévi összege (1.551.038 e Ft) növekedést mutat a 2014. évi adathoz (897.147 e Ft) képest. A növekedést indokolja, hogy a 2015. IV. negyedévi KSZ elszámolásban kifizetésre került a munkavállalók részére a 2007–2013 közötti programozási időszak operatív programjainak 2015. évi eredményes zárásával összefüggő érdekeltségi ösztönző rendszerrel kapcsolatos feladatokról szóló 1060/2015. (II. 18.) Korm. határozat szerinti juttatás. Figyelembe véve a fizetett bónusz összegét, a bevételek és a költségek aránya a tárgyév és az előző év vonatkozásában nagyságrendileg változatlan.

Az „Aktivált saját teljesítmények értéke” tárgyévi volumene -6.501 e Ft volt, mely alacsonyabb, mint a 2014. évi záróérték 1.595 e Ft). A KSZ működést befolyásoló SLA elszámolási rendszer nem engedélyezte a folyamatban lévő elszámolási egységek, azaz a végpontba el nem jutott feladatok (’WIP tételek’) értékének tárgyévi kiszámlázását. A be nem fejezett elszámolási egységekre jutó költségek a készletek között kerültek kimutatásra, melyek nyitó és záróértékének különbözetéből származik az aktivált saját teljesítmények értékének változása. 2014-ben az 581-es főkönyvi szám záróértéke a 2015. évi nyitóértékként jelenik meg, tehát a jelen pontban elemzett érték a 2015. évi nyitóértékhez képest változást mutatja. A negatív előjel azt jelenti, hogy a WIP tételek költségének 2015. évi záró volumene nem éri el a 2014. évi záró összeget.

Az **egyéb bevételek** tárgyévi értékének (30.130 e Ft) összege csökkent a 2014. évi értékhez (81.272 e Ft) képest. A csökkenés oka, hogy a tárgyévben nem volt a nemzetközi projektekhez kapcsolódó elszámolás, ill. az NGM által a hazai decentralizált feladatok ellátására nyújtott támogatás pénzügyi és szakmai beszámolója a mérlegkészítés időpontjáig nem került elfogadásra 18.800 e Ft értékben.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyévi értéke 282.637 e Ft, mely a 135,66%-a a 2014. évi értéknek (208.348 e Ft). A növekedés oka a BM ITS és BM ITP feladatokhoz igénybe vett szakértők költségének drasztikus növekedése.

A **személyi jellegű ráfordítások** tárgyévi értéke 1.248.509 e Ft, mely 72,2 %-al haladta meg a 2014. évi értéket (725.130 e Ft). A személyi jellegű ráfordítások növekményét a 2015. évi eredményes zárásával összefüggő érdekeltségi ösztönző rendszerrel kapcsolatos feladatokról szóló 1060/2015. (II. 18.) Korm. határozat szerint kifizetett juttatás, valamint a társaságnál végrehajtott csoportos létszámleépítéshez kapcsolódóan kifizetett végkielégítés és szabadságmegváltás indokolja.

A tárgyévben elszámolt **értékcsökkenés** (18.726 e Ft) nagyságrendileg hasonló a 2014. évi értékhez (18.610 e Ft).

Az **egyéb ráfordítások** tárgyévi értéke (29.607 e Ft) 9,5 %-kal csökkent a 2014. évi értékhez (32.727 e Ft) képest.

A **pénzügyi műveletek tárgyévi eredménye** (943 e Ft) jelentősen csökkent a 2014. évi értékhez (4.765 e Ft) képest.

A tárgyévi **társasági adófizetési kötelezettség** 52 e Ft.



A fentiek következtében a tárgyévi mérleg szerinti eredmény értéke 2014-ben +639 e Ft volt, 2015-ben – 2.840 e Ft.

4.3. Mutatószámok

4.3.1. Általános mutatószámok

A tőkeerősség a saját tőke és az összes forrás hányadosa adja. A saját tőke összege rendkívül alacsony a vállalkozás mérlegfőösszegéhez és az általa folytatott összes tevékenység értékéhez képest.

Tőkeerősség: 2014: 0,47% 2015: 0,30% változás: negatív

A saját tőke aránya a saját és a jegyzett tőke arányát mutatja meg. A jegyzett tőke 2013-ban 30.000 e Ft-ról 3.000 e Ft-ra csökkent tőkeleszállítással. A saját tőke értéke 2013-ban 3.035 e Ft összegre, 2014-ben 3.674 e Ft-ra emelkedett. Mivel a tárgyévi mérleg szerinti eredmény negatív, így a saját tőke összege 2015-ben visszaesett, s ismét a jegyzett tőke összege alá csökkent.

Saját tőke aránya: 2014: 122%, 2015: 27,83 %, változás: negatív

A tárgyi eszközök aránya: a tárgyi eszköz és az összes eszköz hányadosa. A növekedést a fentiekben és a kiegészítő melléklet II.2.1.8. pontjában hivatkozott eszközbeszerzés idézte elő.

Tárgyi eszközök aránya: 2014: 6,7% 2015: 12,41% változás: pozitív

A vagyonfedezeti mutató a saját tőke és a tárgyi eszközök hányadosa alapján kerül meghatározásra.

Vagyonfedezeti mutató: 2014: 7,1% 2015: 2,4% változás: negatív

Az eladósodás mértékét a rövid lejáratú kötelezettségek és a rövid lejáratú kötelezettség és saját tőke összegének hányadosa mutatja.

Eladósodás mértéke: 2014: 99,46% 2015: 99,67% változás: nagyságrendileg állandó

Az adósságállomány fedezetét a saját tőke és a kötelezettségek aránya mutatja. A változást a saját tőke, azon belül a mérleg szerinti eredmény – előző pontokban rögzített – csökkenése eredményezi.

Adósságállomány fedezete: 2014: 0,54 % 2015: 0,33 % változás: negatív

4.3.2. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE

Az alábbiakban likviditási mutatókkal kerül bemutatásra a társaság pénzügyi helyzetének változása.

A gyorsráta a likvid pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek arányából számítható, ami 2015-ben kedvezőbb, mint a 2014. évi arány.

Gyorsráta: 2014: 56,99% 2015: 85,48% változás: pozitív

A likviditási mutató a forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek hányadosából határozható meg. Ez a mutató 2014. évhez képest minimális mértékben csökkent.

Likviditási mutató: 2014: 97,47% 2015: 96,72% változás: negatív

4.3.3. A TÁRSASÁG JÖVEDELMI HELYZETE

A Társaság jövedelmi helyzetének változása az alábbi hozam és teljesítmény, eszközhatékonysági és jövedelmezőségi mutatókon keresztül kerül bemutatásra.

Az összes tőke jövedelmezőségét a szokásos vállalkozási eredmény és a saját és idegen tőke összegének aránya mutatja.

Összes tőke jövedelmezősége: 2014: -0,01% 2015: -1,52%, változás: negatív

A saját tőke jövedelmezősége a szokásos vállalkozási eredmény és a saját tőke hányadosából származik.

Saját tőke jövedelmezősége: 2014: -1%, 2015: -463,35%, változás: negatív

Az alaptőke jövedelmezősége az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya határozza meg.

Alaptőke jövedelmezősége: 2014: 21% 2015: -94,67%, változás: negatív

5. Egyebek

5.1. MÉRLEGFORDULÓT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A mérlegkészítés időpontja és a jelen dokumentum keletkezésének időpontja között nem merült fel olyan gazdasági esemény, mely a 2015. évi adatok számszerűségét módosítaná.

A Társaság Taggyűlése 2016.03.21-i ülésén a Társaság végelszámolásának megindításáról döntött, így a vállalkozás folytatásának elve 2016-ban már nem teljesül.

5.2. Környezetvédelem

A Társaság jelenleg nem termel és nem tárol a környezetre káros anyagokat, melyek veszélyes hulladéknak minősülnek. A nyomtatókból származó kifogyott patronokat, valamint az elhasználódott elektronikai eszközeinket a veszélyes hulladékok kezelésére szakosodott külső vállalkozóval vitetjük el. A munkavégzés során keletkező további környezetre káros anyagok elhanyagolhatónak mondhatók. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatos költségünk nem került elszámolásra sem az előző évben sem a tárgyévben.

5.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Társaságunk esetében nem releváns.

5.4. Telephelyek bemutatására

2013-ban a Társaság nem rendelkezett telephellyel. 2014-ben a Tulajdonosok döntése értelmében az Ügynökség telephelyén kívül Nyíregyházán (2014.03.20) és Szolnokon (2014.03.05.) is új fióktelep létesült. A fióktelepek kizárólag a KSZ feladatokkal összefüggésben működnek. 2014.04.15-től Társaságunk átvette a MAG Zrt.-től az ÉAOP 4. prioritásának feladatait, ezzel együtt a 1 db új telephely (4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. I. emelet) létesült.

2015-ben a telephely és a fióktelepek a KSZ tevékenység kifutásával kivétel nélkül megszüntetésre kerültek.

5.5. Foglalkoztatáspolitikai

A Társaság által foglalkoztatottak számát és a vonatkozó bérköltség adatokat a beszámoló mérleg, eredménykimutatás, és kiegészítő melléklete tartalmazza.

Tekintettel arra, hogy a Társaság elsődlegesen támogatott projektekből teremti meg a működését, így a foglalkoztatottak számát is a megvalósítás alatt lévő projektek keretében elvégzendő feladatok mennyiségéhez és összetételéhez szükséges igazítani.

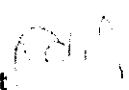
A fentiek következményeként a Társaságnál mind határozott, mind határozatlan idejű munkaviszonyok is érvényben vannak.

5.6. Kockázatkezelés

A Társaság Taggyűlése 2016.03.21-i ülésén a Társaság végelszámolásának megindításáról döntött, így a vállalkozás folytatásának elve 2016-ban már nem teljesül.

A Társaság megszüntetése kapcsán számottevő kockázat várhatóan nem merül fel.

Debrecen, 2016. április 26.


Berki Judit

végelszámoló

ÉARFÜ Nonprofit Kft. „V.A.”

ÉARFÜ
Észak-Arktódi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
"végelszámolás alatt"
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Adószám: 20640079-2-09
Számlaszám: 10300002-10613543-49020011

ÉARFÜ ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

DEBRECEN, 2016. ÁPRILIS 26.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „végelszámolás alatt” 2015. évi pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet, valamint közhasznúsági jelentés és üzleti jelentés, együtt: pénzügyi kimutatások) könyvvizsgálatával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvénnyel") való megfeleléséről véleményt alkot-hassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak az 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
4. Megerősítjük, hogy mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és hogy úgy véljük, hogy ezeknek a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve.
5. a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.
c) A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és bevételek hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatások lényeges hatást gyakorolna.
6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.

- SARFÜ**
- Ezer-Árnyék Regionális Fejlesztési Központja
Közhasznú Nonprofit Kéntől / Alapszervezet Törvénye
"Vagyunk és maradjunk"
4024 Debrecen, Péter u. 64.
Adószám: 28949074-2-09
Számjegyek: 18499074 / 18499074-2 / 18499074

Gazdasági vezető / könyvelő

Független könyvvizsgálói jelentés

**Az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdonosainak**

Elvégeztem az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

Az éves beszámoló mérlegében

az eszközök és források egyező végösszege	280.456 e Ft,
a mérleg szerinti eredmény	-2.840 e Ft (veszteség)
a saját tőke összege	835 e Ft

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek és a Magyarországon érvényben lévő közhasznú nonprofit gazdasági társaságokra vonatkozó törvények és jogszabályok szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt záradékomhoz.

Záradék(vélemény)

A könyvvizsgálat során az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évi éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót

a számviteli törvényben és a civil szervezetekről szóló törvényben foglaltak, valamint az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az éves beszámoló az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség:

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti-jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti-jelentés és az éves-beszámoló-összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. 2015. évi üzleti jelentése az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

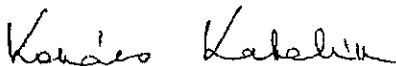
Közhasznú beszámolóról készült jelentés.

Elvégeztem az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó közhasznúsági jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem a közhasznúsági jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos munkám a közhasznúsági jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. 2015. évi közhasznúsági jelentése az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Debrecen, 2016. április 26.



Kovács Katalin

kamarai tag könyvvizsgáló

Címe: 4032. Debrecen, Csanak József u. 11. 2/10

MKVK tagszáma: 002661

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

**az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” 2015. évi éves
beszámolójának, valamint közhasznúsági mellékletének
jóváhagyásáról**

A Megyei Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” 2015. évi éves beszámolóját, valamint közhasznúsági mellékletét jóváhagyja.

A határozatot kapják:

1. Berki Judit Irén, az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. ügyvezetője 4024 Debrecen, Piac utca 54.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2016. május 18.



Kölcsey Televízió
Műsorszolgáltató Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

tel: 42/598-790, fax: 42/598-791, e-mail: kolcsey@kolcseytv.hu

Kölcsey TV on-line: www.kolcseytv.hu

5.

346/2016/Ált.

Tárgyalja:

- Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság
- „KÖLCSEY” Nonprofit Kft.
Felügyelőbizottsága

ELŐTERJESZTÉS

- a Megyei Közgyűléshez -

**a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság éves beszámolójának, közhasznúsági mellékletének elfogadására,
valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyására**

2	0	3	4	3	0	3	3	6	0	2	0	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel:

1	5	--	0	9	--	0	7	4	4	6	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **Kölcsey Nonprofit Kft**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **4400 Nyíregyháza Kálmán út 1 Tel:**

Egyszerűsített éves beszámoló

2015
Üzleti évről

Keltezés: Nyíregyháza, 2016.03.23

Úsz Illés

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:

2	0	3	4	3	0	3	3	6	0	2	0	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	5	--	0	9	--	0	7	4	4	6	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	130 748		108 034
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10 806		8 218
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	119 942		99 816
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	45 565		55 693
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	40 417		22 935
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	2 281		
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 867		32 758
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	178		330
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17.sor)	176 491		164 057

Statisztikai számjel:

2	0	3	4	3	0	3	3	6	0	2	0	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	5	--	0	9	--	0	7	4	4	6	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	5 371		27 162
20.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 626		-574
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 997		22 736
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	51 764		39 632
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 764		39 632
35.	34.sorból:Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	119 356		97 263
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37.sor)	176 491		164 057

2	0	3	4	3	0	3	3	6	0	2	0	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel:

1	5	-	0	9	--	0	7	4	4	6	3
---	---	---	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

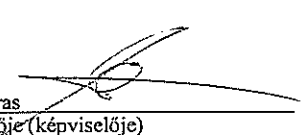
A vállalkozás megnevezése: **Kölcsey Nonprofit Kft**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **4400 Nyíregyháza Kálmán u. 1. Tel:**

Egyszerűsített éves beszámoló

2015
Üzleti évről

Keltezés: Nyíregyháza, 2016.03.23


eAlairas
A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:

2 0 3 4 3 0 3 3 6 0 2 0 5 7 2 1 5

Cégjegyzék száma:

1 5 -- 0 9 -- 0 7 4 4 6 3 3 1

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	55 941		95 057
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	70 128		43 082
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	32 293		43 948
V.	Személyi jellegű ráfordítások	77 826		64 737
VI.	Értécsökkenési leírás	34 122		33 522
VII.	Egyéb ráfordítások	1 861		3 914
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-20 033		-7 982
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	946		4 050
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 864		2 467
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7 918		1 583
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-20 951		-6 399
X.	Rendkívüli bevételek	31 014		30 418
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	31 014		30 418
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3 063		24 019
XII.	Adófizetési kötelezettség	66		1 283
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	2 997		22 736
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 997		22 736

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
vagyonkimutatása 2015. december 31. (eszköz oldal)

Ezer Ft-ban

Hivatkozás	Vagyon megnevezése	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nyilvántartási érték
A/I/1.	Vagyoni értékű jogok	22 720	20 950	1 770
	- ebből 0-ra leírt vagyoni értékű jogok	10 627	10 627	0
A/I/2.	Szellemi termékek	107 538	106 994	544
	- ebből 0-ra leírt szellemi termékek	92 742	92 742	0
A/I/3.	Immateriális javak értékhelyesbítése		0	0
A/I.	Immateriális javak összesen	130 258	127 944	2 314
A/II/1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	69 198	4 774	64 424
	Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	4 161	1 528	2 633
	Műemlék ingatlanok	65 037	3 246	61 791
A/II/2.	Gépek, berendezések, felszerelések	152 036	80 824	71 212
	- számítástechnikai eszközök	8 054	4 162	3 892
	- 0-ra leírt számítástechnikai eszközök	19 130	19 130	0
	- egyéb gép, berendezés, felszerelés	63 587	10 327	53 260
	- 0-ra leírt egyéb gép, berendezés, felszerelés	30 823	30 823	0
	- Járművek	26 582	12 522	14 060
	- 0-ra leírt járművek	3 860	3 860	0
A/II/3.	Tenyészállatok	0	0	0
A/II/4.	Beruházások felújítások	0	0	0
A/II/5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
A/II.	Tárgyi eszközök összesen:	221 234	85 598	135 636
A/III/1.	Tartós részesedések	0	0	12 000
	- ebből tartós részesedés nem pü vállalk.	0	0	5 000
A/III/1e	- ebből egyéb tartós részesedés	0	0	7 000
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	12 000
A	Nemzeti vagyonba tartozó bef. eszk.	351 492	213 542	149 950
B	Nemzeti vagyonba tartozó forg. eszk.	0	0	0
C/II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	371
	- ebből forintpénztár	0	0	371
	- ebből valutapénztár	0	0	0
C/III.	Forint és devizaszámlák	0	0	320 922
	- költségvetési elszámolási számla	0	0	242 422
	- devizaszámla	0	0	45 932
	- OTP lakásépítési számla (kincstáron kívüli)	0	0	32 568
C.	Pénzeszközök összesen:	0	0	321 293
D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0	0	11 683
D/I/4a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv. készl. és szolg. Ellenértéke	0	0	7 709
D/I/4d	- ebből: Költségvetési évben esedékes kiszámlázott ÁFA-ra	0		129
D/I/4i	- ebből költségvetési évben esedékes köv. egyéb működési bevételre	0		3 845
D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	78

D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0
D/I/6c	- ebből költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ÁHN kívülről	0	0	0
D/I/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0	3 267
D/I/7c	- ebből költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ÁH-on kívülről	0	0	3 267
D/I.	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	15 028
D/II/7	Költségvetési évet követően esedékes követelés felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0	15 325
D/II/7b	- Ebből: Költségvetési évet követően esedékes követelés felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
D/II/7c	- Ebből: Költségvetési évet követően esedékes követelés felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	15 325
D/II.	Költségv. évet köv. esedékes köv.	0	0	15 325
D/III/1.	Adott előlegek	0	0	676
D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	160
D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	516
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	676
D.	Követelések összesen:	0	0	31 029
E/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	5 566
E/2	Utalványok, bérletek és más hasonló készpénzt helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	400
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	5 966
F/2.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	88
F	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	88
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	508 326

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
vagyonkimutatása 2015. december 31. (forrás oldal)

Ezer Ft-ban

Hivatkozás	Vagyon megnevezése	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nyilvántartási érték
G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0	356 275
G/II	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0	303 398
G/IV	Felhalmozott eredmény	0	0	-222 909
G/VI	Mérlegszerinti eredmény	0	0	-110 682
G	Saját tőke	0	0	326 082
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	596
H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra	0	0	0
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	11 310
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadása	0	0	100
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	12 006
H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes köt. dologi kiadásokra	0	0	0
H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0	11 472
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	11 472
H/III/1	Kapott előlegek	0	0	100 300
H/III/1c	- ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	0	0	100 300
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	38 726
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	139 026
H	Kötelezettségek	0	0	162 504
I	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
J/2	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	18 978
J/3	Halasztott eredményszámlátú bevételek	0	0	762
J	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	19 740
	Források összesen	0	0	508 326

11/d. számú melléklet
a ./2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
tulajdonában lévő részesedések értéke 2015. dec. 31-én

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Részesedés mértéke	Összeg
"KÖLCSEY" Televízió Nonprofit Kft.	100%	5 000
ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.	68%	6 000
Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.	33,33%	1 000
Részesedés összesen:		12 000

12. számú melléklet
a .../2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

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

Ssz.	Megnevezés	Tevékenység	Vonatkozási időszak	2015. évben teljesült kiadás	Ezer Ft-ban					
					2016. év várható teljesítés (bruttó)	2017. év várható teljesítés (bruttó)	2018. év várható teljesítés (bruttó)	2019. év várható teljesítés (bruttó)	2020. év várható teljesítés (bruttó)	Összesen
1.	CompuTREND Kft.	könyvelői számítógépes programrendszer	2012. 04. 27-től határozatlan	460	460	460	460	460	460	2 760
2.	Qualisoft Kft.	"WinTiszt" humánpolitikai program	2013. 09. 12-től határozatlan	213	213	213	213	213	213	1 278
3.	Jogi képviselő	jogi képviselet	2007. 10. 15-től határozatlan	572	1 372	1 372	1 372	1 372	1 372	7 432
4.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal	épület üzemeltetés	2013.06. 13-tól határozatlan	3 387	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	25 887

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló programjainak bevételei

Ezer Ft-ban

Sz.	Megnevezés	Program azonosítószáma	Tevékenység	Vonatkozási időszak kezdete és vége	Projekt/szerződés összes költsége	2013. évben teljesült bevétel	2014. évben teljesült bevétel	2015. évben teljesült bevétel	2016. évi költségvetést érintő bevétel
1.	"Területfejlesztési tevékenység támogatása a konvergencia régiókban lévő megyei önkormányzatok és a Balatoni Fejlesztési Tanács számára"	ÁROP-1.2.11/A-2013-2013-0012	pályázat	2012.01.02-2014.09.30.	90 000	20 000	55 949	14 026	0
2.	TANDEM- TANuljunk DEMokráciát a közös sikerért!	ÁROP -1.A.6-2013-2013-0005	pályázat	2013.11.01-2014.11.30	9 029	0	4 127	4 902	0
3.	"A határregiók fenntartható fejlesztése a Kárpátok Euro régió hatékony működésével"	HUSKROUA/1101/066	pályázat	2014.01.01-2015.10.31.	13 003	0	5 970	5 696	600
4.	"Turisztikai örökség Kis-Európában"	HUSKROUA/1101/067	pályázat	2014.01.01-2015.08.31.	51 676	0	22 621	23 510	2 700
5.	Földművelésügyi Minisztérium Megyei Értéktár népszerűsítése pályázat		pályázat	2014.12.17-2015.08.31.	10 000	0	0	10 000	0
6.	A 2014-2020-as időszakban a megyei fejlesztések előkészítése és összehangolása az EFOP, illetve az érintett Operatív Programok lehatárolásának vonatkozásában	TÁMOP-7.2.1-1/K-2015-0003	pályázat	2015. 08.01-2015.12.31.	100 000	0	0	0	100 000

14. számú melléklet
a .../2016. (V.19.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi záró létszám (fő)

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	Részmunkaidőben foglalkoztatottak	Állományba nem tartozók	Közfoglalkoztatottak	Összesen
Közfoglalkoztatás	3	0	22	0	25
Önkormányzati Hivatal - közszolgálati tisztviselő	27	1	0	0	28
Megyei Önkormányzat - közfoglalkoztatás	0	0	0	2	2
Önkormányzati Hivatal - Munka	4	1	0	0	5
Törvénykönyve alapján foglalkoztatott					
Összesen:	34	2	22	2	60

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal összevont
2014. év teljesítése, 2015. évi terv- és tény adatainak a bemutatása a bevételek és kiadások tekintetében az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján

BEVÉTELEK		2014. évi teljesítési adatok	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítési adatok	Sz.	KIADÁSOK	2014. évi teljesítési adatok	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítési adatok
Sz.	BEVÉTELEK				Sz.	KIADÁSOK			
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	521 492	655 067	550 674		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)	479 962	839 748	590 763
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről (1+2)	510 830	560 395	459 599	I.	Személyi juttatások	195 358	252 129	209 945
I.	Önkormányzatok működési támogatásai	322 032	312 563	312 563	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 217	72 816	59 694
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	188 798	247 832	147 036	III.	Dologi kiadások	95 073	243 880	169 461
					IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
II.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	V.	Egyéb működési célú kiadások	140 314	270 923	151 663
					I.	Működési célú kiadás	0	138 033	131 683
III.	Működési bevételek	10 662	63 657	60 060	2.	Működési célú visszatérítendő kölcsön ÁH kívülre	0	19 850	19 800
I.	Egyéb működési bevételek	0	63 657	60 060	3.	Általános tartalék	0	55 040	0
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	31 015	31 015		Céltartalék	0	58 000	0
V.	Működési finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)	202 795	184 681	184 681					
	FEHALMOZÁSI BEVÉTELEK (VI+VII+VIII)	782	16 316	13 643		FEHALMOZÁSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	55 975	121 611	82 802
VI.	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	0	1 944	423	VI.	Beruházások	12 668	41 480	18 572
I.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	1 944	423	VII.	Felújítások	0	0	0
VII.	Felhalmozási bevételek	31	1 372	979	VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	43 307	80 131	64 230
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	751	13 000	12 241					
	Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	0					
IX.	Felhalmozási finanszírozási pénzmaradvány	100 844	105 295	105 295					
X.	Államháztartáson belüli megelőlegezés pénzmaradványa	11 472	11 472	11 472	IX.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszatér.	0	22 944	11 472
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	11 472	11 472					
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	837 385	984 303	877 237		KIADÁSOK ÖSSZESEN	535 937	994 303	665 037

Ezer Ft-ban

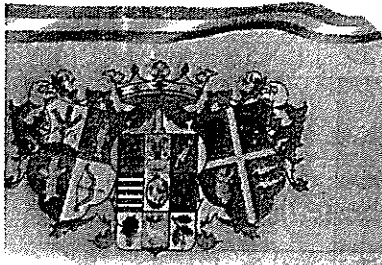
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal összesített
2015. év teljesítése, 2016 és az azt követő három év várható bevételeinek és kiadásainak bemutatása

Sz.	BEVÉTELEK	2015.évi teljesítési adatok	2016. évi eredeti előirányzat	Várható előirányzat 2017. évi tev.	Várható előirányzat 2018. évi tev.	Várható előirányzat 2019. évi tev.	Sz.	KIADÁSOK	2015.évi teljesítési adatok	2016. évi eredeti előirányzat	Várható előirányzat 2017. évi tev.	Várható előirányzat 2018. évi tev.	Várható előirányzat 2019. évi tev.
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (I-II+III-IV)	550 674	393 483	290 800	290 800	290 800		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I-II+...V)	590 763	540 252	285 800	285 800	285 800
I.	Működési célú támogatások ÁH-t-on belülről (I+2)	459 599	390 229	286 800	286 800	286 800	I.	Személyi juttatások	209 945	258 269	150 000	150 000	150 000
I.	Önkormányzatok működési támogatásai	312 563	390 229	286 800	286 800	286 800	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	59 694	70 233	40 500	40 500	40 500
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	147 036		0	0	0	III.	Dologi kiadások	169 461	134 952	90 300	90 300	90 300
							IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
II.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	V.	Egyéb működési célú kiadások	151 663	76 798	5 000	5 000	5 000
							I.	Működési célú kiadás	131 683		5 000	5 000	5 000
III.	Működési bevételek	60 060	3 254	4 000	4 000	4 000		Működési célú visszatérítendő kölcsön ÁH kívülre	19 800				
I.	Egyéb működési bevételek	60 060	3 254	4 000	4 000	4 000	2.	Általános tartalék			0	0	0
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	31 015		0	0	0	3.	Céltartalék	0	0	0	0	0
V.	Működési finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)	184 681		0	0	0							
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (VI+VII+VIII)	13 643	5 962	0	0	0		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	32 302	57 721	5 000	5 000	5 000
VI.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-t-on belülről	423	962	0	0	0	VI.	Beruházások	18 572	28 671	5 000	5 000	5 000
I.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	423	962	0	0	0	VII.	Felújítások	0	19 050	0	0	0
VII.	Felhalmozási bevételek	979	1 000	0	0	0	VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	64 230	10 000	0	0	0
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 241	4 000	0	0	0							
	Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	4 000	0	0	0							
IX.	Felhalmozási finanszírozási pénzmaradvány	105 295	210 000	0	0	0							
X.	Államháztartáson belüli megelőlegezési pénzmaradványa	11 472		0	0	0	IX.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472	11 472	0	0	0
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472											
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	877 237	609 445	290 800	290 800	290 800		KIADÁSOK ÖSSZESEN	685 037	609 445	290 800	290 800	290 800

Ezer Ft-ban

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
által nyújtott közvetett támogatások**

a)	Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	nemleges
b)	A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	nemleges
c)	A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	nemleges
d)	A helységek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	nemleges
e)	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	nemleges



382/2016/Ált.

Tárgyalja:

- Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi
Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

- a Megyei Közgyűléshez -

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-
Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi beszámolójának
elfogadására**

Az előterjesztést

készítette

Monostori Ibolya

Monostori Ibolya

Dr. Székely Tibor
Dr. Székely Tibor

**szakmai szempontból
ellenőrizte**

Baloghné Kása Zita
Baloghné Kása Zita

**törvényességi
szempontból ellenőrizte**

Dr. Papp Csaba
Dr. Papp Csaba

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzatnak (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatalnak (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) 36. § (2) bekezdése a rendelet hatályba lépésekor előírta, hogy a „helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat a saját és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év április 30-áig a képviselő-testület elő terjeszti.”

Ez a jogszabályi kötelezés 2016.01.01-től kikerült a Kormányrendeletből, tehát már nem írja elő az elemi költségvetési beszámoló Közgyűlés elé való terjesztését. Ennek ellenére tájékoztatni kívánom a Közgyűlést a zárszámadás alapját képező, a Kincstár részére benyújtott, a KGR rendszerben (Költségvetési Gazdálkodási Rendszer) feladott elemi beszámoló kiemelt és fontosabb adatairól.

A fentiekre hivatkozva a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal adatait összevontan tartalmazó, valamint a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi éves elemi költségvetési beszámolójának lényeges elemeit a határozat-tervezet mellékleteként a közgyűlés elé terjesztem.

A határozat-tervezet mellékletét az alábbi dokumentumok képezik:

1. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi összevont (konszolidált) beszámolója
2. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi éves költségvetési beszámolója
3. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi éves költségvetési beszámolója.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi gazdálkodását – a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan – a belső ellenőr és a könyvvizsgáló folyamatosan nyomon követte és ellenőrizte.

Kérem a 2015. évi költségvetési beszámolók adatainak jóváhagyását.

Nyíregyháza, 2016. május 11.



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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi beszámolójának elfogadásáról

A Megyei Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és

- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi összevont (konszolidált) beszámolóját az 1. számú melléklet,
- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi éves költségvetési beszámolóját a 2. számú melléklet,
- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi éves költségvetési beszámolóját a 3. számú melléklet

szerinti részletezéssel elfogadja.

A határozatot kapja:

- Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2016. május 18.

2015 Évi összevont beszámoló

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal**

01 - K1-K8: Költségvetési kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Személyi juttatások	221 061	252 129	209 945
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 596	72 816	59 694
3.	Dologi kiadások	146 582	243 880	169 461
4.	Egyéb működési célú kiadások	84 275	270 923	151 663
5.	Beruházások	29 375	41 480	18 572
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	57 131	80 131	64 230
7.	Költségvetési kiadások	603 020	961 359	673 565

02 - Beszámoló a B1 - B7 költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	286 894	312 563	312 563
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	61 403	247 832	147 036
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	348 297	560 395	469 599
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 080	1 944	423
5.	Működési bevételek	4 128	63 657	60 060
6.	Felhalmozási bevételek	772	1 372	979
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	11 215	31 015	31 015
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 000	13 000	12 241
9.	Költségvetési bevételek	374 492	671 383	564 317

03 - K9 - Finanszírozási kiadások					
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
1	2	3	4	5	
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 472	22 944		11 472
2.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	212 533	274 449		207 283
3.	Belföldi finanszírozás kiadásai	224 005	297 393		218 755
4.	Finanszírozási kiadások	224 005	297 393		218 755

04.-B8. Finanszírozási bevételek				
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Maradvány igénybevétele	240 000	301 448	301 448
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	11 472	11 472
3.	Központi, irányító szervi támogatás	212 533	274 449	207 283
4.	Finanszírozási bevételek	452 533	587 369	520 203

07/A - Maradványkimutatás		
Megnevezés		Összeg
1	2	3
1. 01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	564 317
2. 02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	673 565
3. I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-109 248
4. 03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	520 203
5. 04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	218 755
6. II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	301 448
7. A)	Alaptevékenység maradványa	192 200
8. C)	Összes maradvány (=A+B)	192 200
9. D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	77 585
10. E)	Alaptevékenység szabad maradványa	114 615

		12/A - Mérleg		
		Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)
		2	3	4
				5
1.	A/ Immateriális javak		9 664	0
2.	A/II Tárgyi eszközök		136 130	0
3.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök		7 800	0
4.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		153 594	0
5.	C) PÉNZESZKÖZÖK		298 014	0
6.	D) KÖVETELÉSEK		70 023	0
7.	E) EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		5 060	0
8.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		84	0
9.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		526 775	0
				508 326

1.	G/ SAJÁT TŐKE		436 764	0	326 082
2.	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek		46 200	0	12 006
3.	H/III Költségvetési évből követően esedékes kötelezettségek		11 472	0	11 472
4.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		1 390	0	139 026
5.	H) KÖTELEZETTSÉGEK		59 062	0	162 504
6.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		30 949	0	19 740
7.	FORRÁSOK ÖSSZESEN		526 775	0	508 326

13/A - Eredménykimutatás		
	Megnevezés	Tárgyidőszak
1	2	3
1.	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele	12 296
2.	III Egyéb eredményszámlázott bevételek	718 990
3.	IV Anyagjellegű ráfordítások	137 021
4.	V Személyi jellegű ráfordítások	243 668
5.	VI Értékcsökkenési leírás	18 795
6.	VII Egyéb ráfordítások	386 047
7.	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-54 245
8.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei	40 288
9.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 017
10.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	271
11.	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY	-53 974
12.	X Rendkívüli eredményszámlázott bevételek	423
13.	XI Rendkívüli ráfordítások	57 131
14.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-56 708
15.	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-110 682

15/A Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
Megnevezés		Immateriális javak	Ingyenkor, és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgylevi nyitó állomány	130 258	69 198	145 762	0	0	0	345 218
2.	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	11 093	0	0	0	11 093
3.	Összes növekedés	0	0	11 093	0	0	0	11 093
4.	Értékesítés	0	0	4 819	0	0	0	4 819
5.	Összes csökkenés	0	0	4 819	0	0	0	4 819
6.	Bruttó érték összesen	130 258	69 198	152 036	0	0	0	351 492
7.	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	120 594	4 691	74 139	0	0	0	199 424
8.	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	7 350	83	11 362	0	0	0	18 795
9.	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	4 677	0	0	0	4 677
10.	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	127 944	4 774	80 824	0	0	0	213 542
11.	Értékcsökkenés összesen	127 944	4 774	80 824	0	0	0	213 542
12.	Eszközök nettó értéke	2 314	64 424	71 212	0	0	0	137 950
13.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	103 369	0	53 813	0	0	0	157 182

2015 Évi költségvetési beszámoló
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat

01-K1-K8 Költségvetési kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Személyi juttatások	70 648	73 827	67 052
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 523	21 446	19 037
3.	Dologi kiadások	71 852	150 158	129 212
5.	Egyéb működési célú kiadások	84 275	186 595	67 335
6.	Beruházások	18 580	28 872	14 881
7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	57 131	57 131	57 131
8.	Költségvetési kiadások	323 009	518 029	354 648

02 Beszámoló a B1-B7 költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				
Megnevezés				
1	2	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	344 819	555 104	455 150
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 080	1 944	423
5.	Működési bevételek	128	1 385	1 278
6.	Felhalmozási bevételek	772	1 372	979
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	11 215	31 015	31 015
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 000	9 000	9 000
9.	Költségvetési bevételek	367 014	599 820	497 845

03_K9 Finanszírozási kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 472	22 944	11 472
2.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	212 533	274 449	207 283
3.	Finanszírozási kiadások	224 005	297 393	218 755

04. B8. Finanszírozási bevételek					
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
1	2	3	4	5	
1.	Maradvány igénybevétele	180 000	204 130	204 130	204 130
2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	0	11 472	11 472	11 472
3.	Finanszírozási bevételek	180 000	215 602	215 602	215 602

07/A - Maradványkimutatás		
	Megnevezés	Összeg
1	2	3
1.	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	497 845
2.	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	354 648
3.	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege	143 197
4.	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	215 602
5.	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	218 755
6.	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-3 153
7.	A) Alaptevékenység maradványa	140 044
8.	C) Összes maradvány	140 044
9.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	41 410
10.	E) Alaptevékenység szabad maradványa	98 634

		12/A MÉRLEK			
		Megnevezés	Előző időszak	Modosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5	
1.	A/ Immateriális javak		6 135	0	599
2.	A/II Tárgyi eszközök		132 276	0	131 511
3.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök		7 800	0	12 000
4.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		146 211	0	144 110
5.	C) PÉNZESZKÖZÖK		200 971	0	278 517
6.	D) KÖVETÉLESEK		27 696	0	7 631
7.	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		4 652	0	1 337
8.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		379 530	0	431 595

1.	G/ SAJÁT TŐKE		327 947	0	261 366
2.	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		24 068	0	11 330
3.	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		11 472	0	11 472
4.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		369	0	138 907
5.	H) KÖTELEZETTSÉGEK		35 909	0	161 709
7.	J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		15 674	0	8 520
8.	FORRÁSOK ÖSSZESEN		379 530	0	431 595

13/A - Eredménykimutatás		
Megnevezés		Tárgyi időszak
1	2	3
1.	I Tevékenység nettó eredményszámlájának bevétele	2 650
2.	III Egyéb eredményszámlájának bevételei	477 332
3.	IV Anyagjellegű ráfordítások	104 931
4.	V Személyi jellegű ráfordítások	85 973
5.	VI Értécsökkenési leírás	14 333
6.	VII Egyéb ráfordítások	284 883
7.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-10 138
8.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlájának bevételei	40 280
9.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 015
10.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	265
11.	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY	-9 873
12.	X Rendkívüli eredményszámlájának bevételei	423
13.	XI Rendkívüli ráfordítások	57 131
14.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-56 708
15.	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-66 581

15/A - Kimutatás az immateriális javak tárgyszerűsítő koncesszióba, vagyoni kezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról										
Megnevezés										
		Immateriális javak		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		Beruházások és felújítások		Koncesszióba, vagyoni kezelésbe adott eszközök
		3		4		5		7		8
2										
1.	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	108 801		69 198		94 747		0		0
2.	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0		0		8 174		0		0
3.	Összes növekedés (=02+...+07)	0		0		8 174		0		0
4.	Értékesítés	0		0		4 819		0		0
5.	Összes csökkenés (=09+...+13)	0		0		4 819		0		0
6.	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	108 801		69 198		98 102		0		0
7.	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	102 666		4 691		26 978		0		0
8.	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	5 536		83		8 714		0		0
9.	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0		0		4 677		0		0
10.	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	108 202		4 774		31 015		0		0
11.	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	108 202		4 774		31 015		0		0
12.	Eszközök nettó értéke (=15-24)	599		64 424		67 087		0		0
13.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	92 396		0		8 570		0		0
										9
										272 746
										8 174
										8 174
										4 819
										4 819
										276 101
										134 335
										14 333
										4 677
										143 991
										143 991
										132 110
										100 965

2015 Évi költségvetési beszámoló

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal

01-K1-K8 Költségvetési kiadások					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
1	2	3	4	5	
1.	Személyi juttatások	150 413	178 302		142 893
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 073	51 370		40 657
3.	Dologi kiadások	74 730	93 722		40 249
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	84 328		84 328
5.	Beruházások	10 795	12 608		3 691
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	23 000		7 099
7.	Költségvetési kiadások	280 011	443 330		318 917

02 - Beszámoló a B1 - B7 költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 478	5 291	4 449
2.	Működési bevételek	4 000	62 272	58 782
3.	Költségvetési bevételek	7 478	71 563	66 472

04 - B8 Finanszírozási bevételek				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Maradvány igénybevétele	60 000	97 318	97 318
2.	Központi, irányító szervi támogatás	212 533	274 449	207 283
3.	Finanszírozási bevételek	272 533	371 767	304 601

07/A Maradványkimutatás		
Megnevezés		Összeg
1	2	3
1.	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	66 472
2.	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	318 917
3.	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-252 445
4.	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	304 601
5.	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	304 601
6.	A) Alaptevékenység maradványa	52 156
7.	C) Összes maradvány	52 156
8.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	36 175
9.	E) Alaptevékenység szabad maradványa	15 981

12/A - Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Modosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
1.	A/I Immateriális javak	3 529	0	1 715
2.	A/II Tárgyi eszközök	3 854	0	4 125
3.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 383	0	5 840
4.	C) PÉNZESZKÖZÖK	97 043	0	42 776
5.	D) KÖVETELÉSEK	42 327	0	23 398
6.	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	408	0	4 629
7.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	84	0	88
8.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	147 245	0	76 731

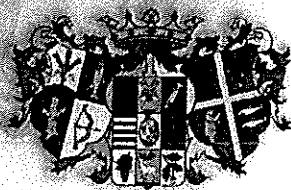
1.	G/ SAJÁT TŐKE	108 817	0	64 716
2.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	22 132	0	676
3.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 021	0	119
4.	H) KÖTELEZETTSÉGEK	23 153	0	795
5.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 275	0	11 220
6.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	147 245	0	76 731

13/A - Eredménykimutatás		
1	2 Megnevezés	3 Tárgyi időszak
1.	I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele	9 646
5.	III Egyéb eredményszámlázatú bevételek	241 658
8.	IV Anyagjellegű ráfordítások	32 090
12.	V Személyi jellegű ráfordítások	157 695
13.	VI Értékcsökkenési leírás	4 462
14.	VII Egyéb ráfordítások	101 164
15.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-44 107
18.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei	8
21.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	2
22.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6
23.	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY	-44 101
25.	X Rendkívüli eredményszámlázatú bevételek	0
26.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0
27.	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-44 101

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
Megnevezés									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű tárgyak	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Osszesen (=3+4+5+6+7+8)	
1.	Tárgyévi nyitó állomány (előző év) záró állomány)	21 457	0	51 015	0	0	0	72 472	
2.	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	2 919	0	0	0	2 919	
3.	Összes növekedés	0	0	2 919	0	0	0	2 919	
4.	Bruttó érték összesen	21 457	0	53 934	0	0	0	75 391	
5.	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	17 928	0	47 161	0	0	0	65 089	
6.	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	1 814	0	2 848	0	0	0	4 662	
7.	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	19 742	0	49 809	0	0	0	69 551	
8.	Értékcsökkenés összesen	19 742	0	49 809	0	0	0	69 551	
9.	Eszközök nettó értéke	1 715	0	4 125	0	0	0	5 840	
10.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	10 973	0	45 243	0	0	0	56 216	

Szabolcs-Szatmár-Bereg
Megyei Közgyűlés Elnökétől

H-4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.



Szabolcs-Szatmár-Bereg
Megyei Közgyűlés Jegyzőjétől

H-4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

344/2016/Ált.

Tárgyalja:

Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi
Bizottság

3.

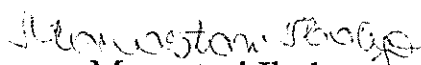
ELŐTERJESZTÉS

– a Megyei Közgyűléshez –

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-
Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2015. évi belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyására

Az előterjesztést

készítette


Monostori Ibolya

törvényességi szempontból
ellenőrizte


Dr. Székely Tibor

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

Jegyző: Tel.: (+36)42/599-510 • Fax: (+36)42/599-514 • E-mail: jegyzo@szszbmo.hu

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

A megyei önkormányzat és a megyei önkormányzati hivatal a 2015. évi belső ellenőrzési feladatait az éves ellenőrzési tervben foglaltak alapján, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a kapcsolódó jogszabályok (Áht., Ámr.) vonatkozó rendelkezései szerint külső szakértő bevonásával végezte el.

A hivatkozott jogszabályok alapulvételével kerül sor jelen közgyűlésen a megyei önkormányzat és a megyei önkormányzati hivatal 2015. évi belső ellenőrzéséről készített éves ellenőrzési jelentés – határozat-tervezet melléklete szerinti tartalommal – történő testület elé terjesztésére.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és fogadja el a mellékelt határozat-tervezetet.

Nyíregyháza, 2016. május 11.



SZABOLCS-SZATMÁR-BERE MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK
.../2016. (V.18.)
önkormányzati határozata

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi
belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról**

A Megyei Közgyűlés

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi belső ellenőrzéséről készített éves ellenőrzési jelentést – a melléklet szerinti tartalommal – jóváhagyja.

A határozatot kapja:

Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2016. május 18.

MÁGIKA-AUDIT KFT

4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 53.

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

Vezetői összefoglaló

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) jelentik a jogszabályi háttérrel a költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatának ellátásához.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni annak érdekében, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általuk kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségéről.

A **2015. évi éves ellenőrzési jelentést** a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 48. §-ának megfelelően az államháztartásért felelős miniszter által 2015. szeptemberében közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítésének elsődleges célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése a nyilvánosság megerősítésével, annak érdekében, hogy az irányító szerv vezetője áttekinthesse, elemezhesse, értékelhesse a tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési tervek teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosítását.

Az éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
 1. az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa. pont)
 - 1/a a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
 - 1/b. az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
 2. a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 3. tanácsadó tevékenység bemutatása;
- II. a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján
 1. a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 2. a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- III. az intézkedési tervek megvalósítása.

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELES ALAPJÁN

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal) működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzési munka tervezéséhez kockázatelemzés alapján készült el a 2015. évi belső ellenőrzési terv, amely a Megyei Közgyűlés 67/2015. (XII.22.) számú határozatával került jóváhagyásra. A tervezett ellenőrzési pontok a Megyei Önkormányzatra, az Önkormányzati Hivatalára és a 100 %-ban saját tulajdonú gazdasági társaságra terjedtek ki.

A belső ellenőrzés a tevékenységét az Áht. 70. §-a, a Bkr., a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A lefolytatott ellenőrzésekről készült jelentések összhangban vannak az ellenőrzési programokkal, tartalmuk megfelel a Bkr. 39. §-ában megfogalmazott elvárásoknak. A jelentésekben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok világosan, lényegre törően kerültek megfogalmazásra, figyelembe véve a vizsgált szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat.

Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott megállapításokat, javaslatokat a záradék aláírásával az ellenőrzött szervezet vezetői elfogadták, észrevételt nem tettek.

Mind az ellenőrzött szervezetek, mind az ellenőrzést végzők munkáját befolyásolták, behatárolták az alábbi körülmények:

A 2014-ben hatályba lépett új számviteli rendszer alkalmazása 2015-ben sem volt problémamentes az önkormányzati körben. A 4/2013. (I.11.) számú kormányrendelet több alkalommal módosításra került. A könyvelő programok is többször kerültek változtatásokra, részben a jogszabályi változások miatt, részben a szabályszerű működés biztosítása érdekében. Fentiek miatt 2015-ben is többször elfordult, hogy a MÁK felé esedékes adatszolgáltatási határidőt csak jelentős túlmunka árán tudták az önkormányzatok gazdálkodási feladatokat ellátó munkatársai teljesíteni.

A könyveléssel, adatszolgáltatásokkal kapcsolatos technikai feladatok megoldására fordított idő még mindig aránytalanul sok, amely a gazdálkodói apparátus értékes idejét vonja el az érdemi feladatok megoldásától.

Továbbra is hiányzik a gazdálkodási területen dolgozók széles köre által igényelt, a jogszabályi változásokra, azok gyakorlati alkalmazására időben felkészítő, a felmerült problémák megoldásában kompetens személyek által tartott, (földrajzilag) elérhető helyszínre szervezett továbbképzés.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2015. évi belső ellenőrzési terv az ellenőrzött szervezetek tevékenységét érintően négy ellenőrzési pontot, valamint 5 ellenőrzési nap tartalék keretet tartalmazott. Az ellenőrzési terv év közben nem került módosításra.

Az éves ellenőrzési tervben foglalt ellenőrzések megtörténtek. A tartalék időkeret terhére a megyei jegyző megbízása alapján egy plusz ellenőrzés lefolytatására került sor, amely ellenőrzést az alábbi táblázat 5. sora tartalmazza.

1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
1. A leltározás szabályai és végrehajtása, a tárgyi eszközök nyilvántartása, beruházások aktiválása, értékcsökkenés elszámolása	Annak megállapítása, hogy a leltározás végrehajtása szabályszerű volt-e, a vagyonszármazást eredményező meghatározó döntések könyvekben történő rögzítése megfelel-e jogszabályi előírásoknak	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
2. A vagyongazdálkodás szabályozottsága, a vagyont érintő intézkedések szabályszerűsége	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati vagyongazdálkodás törvényességét és szabályszerűségét biztosították-e a tervezés és a végrehajtás során	Szabályszerűségi ellenőrzés
3. Számvitelhez kapcsolódó analitikus nyilvántartások rendjének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakították-e ki, és ennek megfelelően működtetik-e a számviteli, adminisztrációs rendszert	Szabályszerűségi ellenőrzés
4. A többségi tulajdonban lévő gazdasági társaság közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a gazdasági társaság által ellátott feladat eléggé körülhatárolt-e. A feladatellátáshoz szükséges fedezet hogyan áll össze. Az önkormányzati támogatás felhasználásának szabályozottsága.	Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés
5. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában lévő LGT-935 forgalmi rendszámú gépkocsi üzemanyag felhasználásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gépkocsi üzemanyag felhasználása során betartásra kerülnek-e a jogszabályi előírások, illetve a gépjármű üzemeltetési szabályzat előírásai.	Szabályszerűségi ellenőrzés

A tervben elfogadott ellenőrzések maradéktalanul teljesültek. A 3. számú melléklet bemutatja a 2015. évben lefolytatott ellenőrzések összegzéseit, illetve javaslatait.

A jelentéstervezetekben megfogalmazott ellenőrzési megállapítások egyeztetése az ellenőrzött terület felelőseivel minden esetben megtörtént, az észrevételek megvitatására minden ellenőrzés esetében lehetőség nyílt.

1/b. az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, ezen cselekmények, hiányosságok kapcsán jelentés nem készült.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A rendelkezésre álló **személyi és tárgyi feltételek** – önértékelés alapján – **elősegítették** a belső ellenőrzési tevékenység megfelelő színvonalon történő ellátását.

A belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok ellátásához a feladat ellátására kötelezettséget vállaló Mágika Audit KFT rendelkezik a szükséges személyi állománnyal. A belső ellenőrzést a KFT részéről 1 fő végezte.

Mátrai Istvánné kamarai tag könyvvizsgáló, regisztrált belső ellenőr.

Regisztrációs szám: 5114774

A megbízási szerződés megkötésének időpontjában és a szerződés tartama alatt a belső ellenőr rendelkezett a Bkr-ben rögzített, belső ellenőrré vonatkozó, az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdéseiben is előírt engedélyekkel, szakirányú végzettséggel és gyakorlati tapasztalattal.

A belső ellenőr az általános szakmai továbbképzéseken (könyvvizsgálói kötelező továbbképzés, mérlegképes kötelező továbbképzés) részt vett.

Mátrai Istvánné a kötelező „ÁBPE - továbbképzés I.” képzését 2014. novemberben teljesítette és sikeres vizsgával zárta.

Az éves tervben szereplő feladatok ellátásához **szükséges kapacitás rendelkezésre állt és elegendő volt** az ellenőrzések lefolytatására és egyéb tevékenységek ellátására. Az 1. és a 2. számú mellékletekben foglaltak szerint az erőforrások tervezett és tényleges mennyisége, a belső ellenőrzési tevékenységet szolgáló munkaórák száma megegyezett. Az Áht. 70. § (1) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzést végző személy jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldte meg.

Az ellenőrzések során a belső ellenőr **funkcionális függetlensége** biztosított volt, mely függetlenség a belső ellenőrzésre vonatkozó szerződés feltételeiből is adódott.

A belső ellenőrzéshez az ellenőrzött szervezetek minden esetben megfelelő körülményeket biztosítottak, a szükséges dokumentumokat, egyéb információkat az ellenőrök rendelkezésére bocsátották, szóbeli információkkal segítették az ellenőrzési munkát.

A költségvetési szerv vezetője biztosította a **belső ellenőr funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségét**, a belső ellenőr önállóan járt el az alábbiak tekintetében:

- éves ellenőrzési terv kidolgozása;

- az ellenőrzési programok elkészítés és végrehajtása;
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása;
- következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése.

A belső ellenőr a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatainak ellátásában nem vett részt, ezzel is biztosítva a feladatköri függetlenséget.

A tárgyévre vonatkozóan összeférhetetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőr a tevékenysége során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal bír, ennek keretében jogosult volt:

a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére;

b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni;

c) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni;

d) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggő kérdésekben információt kérni más szervektől a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával;

e) a vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni.

A tevékenység ellátásával kapcsolatban a Bkr. 20. §-ában meghatározott összeférhetlenségi esetek egyike sem állt fenn.

A belső ellenőr a tárgyévi tevékenysége során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal élni tudott, ezekkel **kapcsolatos probléma, korlátozás** az ellenőrzések lefolytatása során **nem merült fel**.

A 2015. évi belső ellenőrzési terv megvalósítása során a tevékenységet **akadályozó tényezők nem merültek fel**.

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett **belső ellenőrzésekről** a Bkr. 22. és 50. § szerinti **nyilvántartást vezette**, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

Az **ellenőrzési rendszer fejlesztésére** vonatkozó javaslatokat és igényeket a belső ellenőrzés nem fogalmazott meg.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Tanácsadói tevékenység ellátására megállapodás nem készült. Eseti jelleggel került sor szakmai konzultációkra elsősorban a számviteli jogszabályok értelmezése, gyakorlati alkalmazása során. A tanácsadás szóban zajlott, mivel az általában nem igényelt írásbeliséget.

II. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK ALAPJÁN

A belső kontrollrendszer azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szervek működésük és gazdálkodásuk során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre, teljesítsék elszámolási kötelezettségeiket és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használattól. A belső kontrollrendszer magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, kockázatkezelési technikákat, kontrolltevékenységeket, amelyek segítséget nyújtanak a szervezetnek céljai eléréséhez.

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt jelentőségűnek” minősülő megállapításokhoz kapcsolódhatnak. Olyan tényre mutatnak rá, amelyek megakadályozzák, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tárnak fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős. Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet jelentős költségmegtakarítást érhetne el vagy hatékonyabban működhetne.

A 2015-ben lefolytatott ellenőrzések során kiemelt jelentőségű megállapítás nem került megfogalmazásra.

Az egyes ellenőrzési pontokhoz adminisztrációs jellegű megállapítások kapcsolódtak. Az egyes ellenőrzési pontokhoz kapcsolódó összefoglaló megállapítások és javaslatok a 3. számú mellékletben kerülnek bemutatásra.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján történik.

Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet a teljes kontrollrendszer alapja, amely a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonala és működési folyamatainak leírása segítségével járul hozzá a teljes kontrollrendszer megfelelő működéséhez.

A **kontrollkörnyezet** kialakítását **megfelelőnek** értékelte a belső ellenőrzés, mivel a szervezeti struktúra a jogszabályi előírásokban foglaltakat figyelembe vételével került kialakításra. A felelősségi és hatásköri viszonyok úgy kerültek kialakításra, hogy a feladatok ellátása, a szervezeten belüli folyamatok kialakítása biztosítja az Önkormányzati Hivatal, ezáltal az Megyei Önkormányzat szabályszerű működési feltételeit.

Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelés során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

A **kockázatkezelési rendszer** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak. Az Önkormányzati Hivatal rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, amelyben rögzítették a hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő külső és belső kockázatokat. Felmérték az azonosított kockázatok bekövetkezésének valószínűségét és azok költségvetési szervre gyakorolt hatását. Meghatározta a Megyei jegyző a kockázati tőrés határokat és az egyes kockázati tényezőkkel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint kialakította az intézményi kockázat-nyilvántartást.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek magukban foglalják a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szabályait a költségvetés tervezése és végrehajtása során.

A **kontrolltevékenységek** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak. Meghatározásra kerültek mindazon az eljárások, amelyek biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje.

Információ és kommunikáció

Az információ és kommunikáció a belső kontrollrendszer valamennyi pontján jelen van. A kommunikációs rendszernek biztosítani kell, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából.

Az **információs és kommunikációs** rendszer működése **megfelelőnek** minősíthető, mivel a feladatellátással kapcsolatos külső és belső információs rendszer megfelelően működik, a kötelezően közzéteendő adatok közzétételének rendje kialakításra került.

Nyomon követési (monitoring) rendszer

A **monitoring rendszer** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak, mert a Megyei jegyző 2015. évre vonatkozóan a Bkr. 1. számú mellékletének megfelelően értékelte a belső kontrollrendszer minőségét, csökkentve ezzel a szabálytalan működés kockázatát. A belső ellenőrzést a 2015. évben megfelelőnek minősítette.

III. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA (Bkr. 48. § c)

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásáért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős. Az Önkormányzati Hivatal a belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok alapján valamennyi megállapítást érintően készített intézkedési tervet, amelyben meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők.

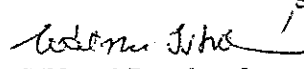
A belső ellenőrzési jelentések dátumai, valamint a tervezett intézkedések időszükséglete alapján az intézkedések megvalósításának határideje több pont vonatkozásában 2016-re esik.

Az ellenőrzött terület felelősei részére az intézkedési tervben meghatározásra kerültek a végrehajtással kapcsolatos határidők, amelyeknek lejártát követő 8 napon belül írásban számolnak be a költségvetési szerv vezetőjének, és a beszámolót megküldik a belső ellenőrzési vezetője részére is.

Mellékletek:

- 2015. éves ellenőrzési terv teljesítésének összefoglaló adatai (1. számú melléklet)
- Belső ellenőri létszám és erőforrás 2015. évre (2. számú melléklet)
- Tájékoztató a 2015. évi belső ellenőrzési pontokkal kapcsolatos megállapítások összegzéséről, javaslatokról (3. sz. melléklet)

Nyíregyháza, 2016. április 19.


Mátrai Istvánné
belső ellenőrzési vezető

MÁGIKA AUDIT
Könyvvizsgáló, Könyvelő és Tanácsadó
Korlátolt Felelősségű Társaság
4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 53
Adószám: 12584352-2-15
Számlasz.: 68700054-10522563
Cégj.sz.: 15-09-066701

MÁTRAI ISTVÁNNÉ
regisztrált államháztartási
belső ellenőr
4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 53.
regisztrációs szám: 5114774

1. számú melléklet

2015. évi éves ellenőrzési terv teljesítésének összefoglaló adatai

Ellenőrzés típusa	Ellenőri kapacitás revizori nap	Db			
		Magas prioritású	Közepes prioritású	Alacsony prioritású	Összesen
Rendszerellenőrzés					
Pénzügyi ellenőrzés	30	2	1	-	3
Szabályszerűségi ellenőrzés	25		2	-	2
Informatikai rendszer ellenőrzés					
Megbízhatósági ellenőrzés					
Tanácsadás	10				
Továbbképzés, egyéb	10				
Összesen	75	2	3		5
Összesenből saját kapacitás	75	2	3	-	5

Belső ellenőri létszám és erőforrás 2015. évre

Sor-szám	Költségvetési szervek megnevezése	Belső ellenőri státusz (fő)	Betöltött státusz	Saját erőforrás munkanap	Külső szolgáltató fő	Külső erőforrás munkanap	Erőforrás összesen munkanap	Adminisztratív személyzet (fő)
1.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat				1	10	10	0
2.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal				1	25	25	0
3.	Kölcsey TV Nonprofit KFT.				1	15	15	
4.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat				1	5	5	
	Összesen				1	55	55	0

3. számú melléklet

Tájékoztató a 2015. évi belső ellenőrzési jelentésekkel kapcsolatos megállapítások összegzéséről, javaslatokról

Az alábbi összefoglaló a 2015. évi belső ellenőrzési terv szerint elvégzett belső ellenőrzésekről készült részletes Ellenőrzési Jelentésekben megfogalmazott, a jelentések „Összegzés, javaslatok” pontjában szereplő, azzal megegyező tartalmú.

1. A leltározás szabályai és végrehajtása, a tárgyi eszközök nyilvántartása, beruházások aktiválása, értékcsökkenés elszámolása

A 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyeztető leltározás a leltározási utasításnak megfelelően megtörtént.

A leltározási tevékenységgel kapcsolatban összességében megállapítható, hogy szabályszerűen, a hatályos jogszabályi előírások és belső szabályzat előírásainak megfelelően, a leltározási utasítás alapján került lebonyolításra.

A leltározást követően a leltárak kiértékelése, az eltérések rendezése is megtörtént. A leltározás dokumentálása megfelelő.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök leltárának egyeztetése során megállapítottam, hogy a tárgyi eszközök főkönyvi és analitikus nyilvántartásában is elkülönítve szerepelnek. Azon tárgyi eszközök, amelyeknek az értékcsökkenése év közben teljes mértékben elszámolódott, átkönyvelésre kerülnek a 0-ra leírt főkönyvi számlákra. A 0-ra leírt eszköz kategória az új számviteli kormányrendelet szerint a főkönyvi könyvelésben már nincs, de a Kincstár részére készített beszámolóban kötelező a 0-ra leírt eszközök értékét eszköz kategóriánként kimutatni. Javaslom az analitikában ezen eszközöket nyilvántartani és nem a főkönyvi könyvelésben.

2. A vagyongazdálkodás szabályozottsága, a vagyont érintő intézkedések szabályszerűsége

A Megyei Önkormányzat a hosszú- és középtávú vagyongazdálkodási tervvel összhangban, a jogszabályi előírásokban meghatározott tartalommal alkotta meg, és aktualizálta a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 12/2012. (VI.29.) számú rendeletét. A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt rendelet

valamennyi vagyonelemre kiterjed, részletesen előírja a tulajdonosi jogok és kötelezettségek érvényesüléséhez, érvényesítéséhez szükséges szabályokat.

A feladatellátás során a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal kiemelt figyelmet fordít a vagyont érintő intézkedések szabályszerűségére. A 2015. évi vagyont érintő gazdasági események során betartásra kerültek a jogszabályi előírások, és a helyi sajátosságokat is tartalmazó vagyonrendelet előírásai.

A vagyonnal kapcsolatos nyilvántartások ellenőrzése során megállapítottam, hogy az ingatlan vagyon nyilvántartását szolgáló Ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartás adatainak a földhivatali ingatlan nyilvántartásával való egyeztetésére több éve nem került sor. Erre az egyeztetésre mindenképpen szükség van a központi adatokkal történő egyezés biztosítása érdekében.

A vagyonrendelettel kapcsolatban javaslatom, hogy a tulajdonosi jogok Közgyűlés hatásköréből Bizottságok, vagy a Közgyűlés Elnökének hatáskörébe történő átruházása esetén célszerű beszámolási kötelezettséget előírni az átruházott hatáskörben tett intézkedésekkel kapcsolatban.

További megjegyzésem, hogy a vagyonrendelet első fejezetében még a régi önkormányzati törvényre történő hivatkozás szerepel.

3. A számvitelhez tartozó analitikus nyilvántartások rendjének ellenőrzése

Az Önkormányzati Hivatal kialakította az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet 14. mellékletében szereplő részletező nyilvántartásokat. A 14. számú melléklet előírja az előirányzatok, a követelések, kötelezettségek, más fizetési kötelezettségek, az adott és kapott előlegek, a pénzeszközök és a sajátos elszámolások, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, az értékpapírok, részesedések analitikus nyilvántartását.

Valamennyi kötelezően alkalmazandó nyilvántartás kialakításra került, azonban azok kötelező adattartalma a követelések és a kötelezettségek esetében nem teljeskörűen került kialakításra. Megállapítást nyert, hogy ezen nyilvántartásokat a Költségvetési Osztály az Ecostat számviteli rendszeréből állította elő, mivel ezen nyilvántartások vezetése manuális nem lehetséges.

Javaslom, hogy a jelenleg működő rendszerben a kötelezettségek, követelések analitika adattartalmát folyamatosan bővíteni kell annak érdekében, hogy minden, a jogszabályokban előírt adat szerepeljen benne.

4. A többségi tulajdonban lévő gazdasági társaság közfeladat-ellátást érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése

A 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló Kölcsény TV Nonprofit KFT Alapító Okirata szerint közfeladat ellátás érdekében cél szerinti közhasznú tevékenységet és egyéb üzleti tevékenységeket végez. A közfeladat ellátásának szabályait Közszolgáltatási szerződés tartalmazza, amely szerint a Megyei Önkormányzat kompenzációs támogatással hozzájárul a közfeladat ellátásához évente az üzleti terv alapján. A támogatás cél szerinti felhasználásáról el kell számolni.

A Közszolgáltatási szerződés véleményem szerint nem határozza meg eléggé pontosan az ellátandó feladatok mennyiségét, ennek következtében a feladatellátáshoz kapcsolódó kompenzációs támogatás elszámolása, illetve annak ellenőrzése is nehézkes. A

tevékenységről történő beszámolás szabályai nincsenek meghatározva a szerződésben, így annak megvalósulása sem követhető teljes mértékben. Javaslatként kerül megfogalmazásra a Társaság által ellátott közfeladatok mennyiségének konkrét meghatározása, valamint az e tevékenységről történő beszámolás részletes szabályainak meghatározása.

A Társaság beszámolóiból, illetve a 2015. évi várható adatokból megállapítható, hogy az összes bevételen belül 2013-ban 37,1%, 2014-ben 27,5 %, 2015-ben a várható adatok alapján 17,4 % a közfeladat ellátásához nyújtott alapítói támogatás aránya.

Az Alapító által nyújtott kompenzációs támogatás összegénél lényegesen magasabb a közfeladat ellátásával kapcsolatos ráfordítások összege mindhárom évben. A közfeladat ellátásának ráfordításait 2013-ban 46,0 %-ban, 2014-ben 43,4 %-ban, 2015. évben a várható adatok alapján 42,4 %-ban biztosította alapítói támogatás. Ebből következően a közfeladatok ellátásának fedezetét nagyobb részben egyéb közhasznú bevételből, illetve az üzleti tevékenység bevételeiből biztosította a Társaság.

5. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában lévő LGT-935 forgalmi rendszámú gépkocsi üzemanyag felhasználásának

A soron kívül elrendelt ellenőrzéssel összefüggésben a belső ellenőr által elkészített jelentést a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat közgyűlése soron következő rendes ülésén tárgyalja meg.

381/2016/Ált.

Tárgyalja:

- Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi
Bizottság

E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Megyei Közgyűléshez -

**az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” 2015. évi éves
beszámolójának, valamint közhasznúsági mellékletének jóváhagyására**

ELŐTERJESZTÉS
az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „végelszámolás alatt”

2015. évi Éves beszámolójáról
Közgyűlési előterjesztéshez

Az ÉARFÜ Nonprofit Kft. „v.a.”-nak (továbbiakban: Társaság) gazdasági társaságként a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által szabályozott éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettsége van.

A Társaság 2015. évi éves beszámolója az előterjesztés mellékleteiben kerül részletesen bemutatásra, mely az elkészített mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet és annak mellékleteit, üzleti jelentést, közhasznú jelentést tartalmazza.

Az éves beszámoló a számszaki adatokon felül a kiegészítő melléklet című dokumentumban tartalmazza a könyvvezetés során alkalmazott értékelési eljárásokat, bemutatja a Társaság pénzügyi, vagyoni helyzetét, és a tárgyévben bekövetkezett változásokat. Az éves beszámoló továbbá bemutatja az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulását, részletezi a követeléseket és a kötelezettségeket, béradatokat, bemutatja az időbeli elhatárolásokat, értékeli a különböző támogatások felhasználását, tájékoztat a vagyon felhasználásáról és a vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatásokról.

Jelen előterjesztésben a Társaság meghatározó számszaki adatai kerülnek bemutatásra, a részletes alátámasztó információkat a csatolt beszámoló, a kiegészítő melléklet és az üzleti jelentés tartalmazza.

Mutató	összeg, e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	1.551.038
Egyéb bevételek	30.130
Anyagjellegű ráfordítások	282.637
Személyi jellegű ráfordítások	1.248.509
Üzemi tevékenység eredménye	-4.812
Pénzügyi műveletek eredménye	943
Szokásos vállalkozási eredmény	-3.869
Rendkívüli eredmény	1.081
Mérleg szerinti eredmény	-2.840
Jegyzett tőke	3.000
Saját tőke	835
Mérleg főösszeg	280.456

A Társaság 2015. évi beszámolója szerint 280.456 e Ft mérlegfőösszeggel -2.840 e Ft mérleg szerinti eredményt ért el.

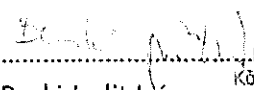
A Társasági Szerződés II. fejezet 1. 2. a) pontja alapján a Számviteli törvény továbbá a Civil törvény szerinti beszámoló és közhasznúsági melléklet elfogadása a Társaság Taggyűlésének kizárólagos hatáskörét képezi.

Az éves beszámoló – az előző pontban említettek figyelembevételével a könyvvizsgáló egyetértése mellett – a Társaság 2015. évi működéséről valós képet ad, ezért az előterjesztő javasolja a 2015. évi éves beszámolót és közhasznúsági jelentést elfogadásra.

Debrecen, 2016. április 27.

Az előterjesztés mellékletei:

ÉARFÜ „v.a.” - 2015 ÉVI BESZÁMOLÓ mellékletekkel együtt


Berki Judit Irén
végelszámoló
ÉARFÜ Nonprofit Kft. „v.a.”

ÉARFÜ
Eszaki Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
"végelszámolóval együtt"
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Adószám: 20840079 2-09
számlaszám: 11303002 10013543-4902001

2	0	5	4	0	0	7	9	8	4	1	3	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	9	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ÉARFÜ NONPROFIT KFT „V.A”

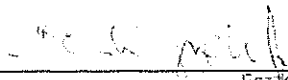
4024 Debrecen, Piac u. 54.

A Vállalkozás neve és címe

Éves beszámoló
2015. 01. 01 – 2015. 12. 31
üzleti évről

Az üzleti év mérlegfordulónapja
2015. 12. 31.

Debrecen, 2016. április 26.


a vállalkozás vezetője (képviselője)
ÉARFÜ
Eszék-Arckő Regionális Fejlesztési Ügynökség
Képviselői Választási Bizottság
"végeztetés" 2015. 12. 31.
4024 Debrecen, Piac u. 54.
Adószám: 20640079-2-09
Számiaszám: 1000002-10613543-49020011

Cégjegyzék száma: 09-09-016929

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+10+18 sorok)	52 250	0	35 081
2.	I. Immatériális javak (3-9 sorok)	663	0	272
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	663		272
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javakra értékhelyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17 sorok)	51 587	0	34 809
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	411		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 176		34 809
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26 sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Kelt: Debrecen, 2016. április 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Zetöje (képviselője) Dr. Gyöngyi Cs. Cs. Cs.
 Községi tanács Polg. Felfizetési Ugyászati
Országos Felelősségű Társaság
Államok által
 1024. 1024. 1024. 54.
 Államok által
 Számlaszám: 10300002 10300002 10300002

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49 sorok)	665 195	0	244 697
28.	I. Készletek (29-34 sorok)	25 233		18 871
29.	Anyagok	318		0
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 915		18 871
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. Követelések (36-42 sorok)	251 010		9 566
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	231 149		1 288
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	19 861		8 278
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. Értékpapírok (44-48 sorok)	0		0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. Pénzeszközök (50-51 sorok)	388 952		216 260
50.	Pénztár, csekkek	271		0
51.	Bankbetétek	388 681		216 260
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55 sorok)	56 335		678
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 442		0
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 893		678
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	Eszközök (aktívák) összesen (1+27+52 sorok)	773 780	0	280 456

Kelt: Debrecen, 2016. április 26.

EARFÜ
 Észak-Árftón Regionalis Fejlesztési Ügynökség
 Közhatalni Nantatit Kortatit Felelősségi Társaság
 "Közszemélyiség"
 a vállalkozás vezetője (képviselője) Utatnan, 10-11
 Adószám: 20640075-2-08
 Számlaszám: 11606002-11611112-4-00000001

Statisztikai számjele: 20343033-6020-572-15

Cégjegyzék száma: 15-09-074463

Cég adószáma: 20343033-2-15

Vállalkozás megnevezése: **Kölcsey Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: **Magyarország 4400 Nyíregyháza Kálmán út
1**

Kiegészítő melléklet

a 2015. évi Éves beszámolóhoz

Keltezés: Nyíregyháza 2016,



Usz Illés

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Kölcssey Nonprofit Kft**
Rövidített cégneve: **Kölcssey Nonprofit Kft**
Székhelye: **Magyarország 4400 Nyíregyháza Kálmán út 1**
Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Nyíregyháza	4400	Kálmán út 1 .

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2007.12.31**
Adószáma: **20343033-2-15**
Statisztikai számjele: **20343033-6020-572-15**
Cégjegyzék száma: **20343033-2-15**

A társaság jegyzett tőkéje: **5,000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Megyei Önkormányzat	5.000	100%

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Úsz Illés	Nyíregyháza ,Kálmán u.1.	06-20-2855350	Nyíregyháza,Szarvas u.75.

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 6020

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

Piaci pozíció:

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést Nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt vállalkozással.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Tardyné Hajósi Judit**

Regisztráció száma: **2113422**

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **VERSATILE AUDIT Kft Nyíregyháza**

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 002059

Jelen beszámoló a **Kölcesey Nonprofit Kft 2015.01.01-től 2015.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2015.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2012.03.31*

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, **körülmény** nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozott ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **Magyarország 4400 Nyíregyháza Kálmán út 1**

A beszámoló a vállalkozás honlapján is megtekinthető:

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának figyelembe vételével történik. A

terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a társaság saját bank árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2015.12.31-i saját bank „UNICREDIT” közép árfolyamon.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2015 és a 2014 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár	57	35
Bankbetétek	2.810	32.723
Pénzeszközök	2867	32.758

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	5,749

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 330 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2015. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	5.000	5.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-2626	-574
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	2.997	22736
SAJÁT TŐKE	5.731	27.162

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	66	1,283
Személyi jövedelem adó	321	379
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	2,789	3,260
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	685	735
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	170	195
Áfa fizetési kötelezettség	999	2,971
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	46	48
EKHO fizetési kötelezettség	995	698

Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	29	30
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	249	1,406
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6,349	11,005

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	9,455

A társaságnak 2015. december 31-én fennálló hitelállománya: 60,111 e euró, pályázati hitel

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 97,263 eFt ,halasztott bevétel pályázaton elnyert ,tárgyi eszköz beszerzés.

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 95,057 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 95,057 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Nettó árbevétel megbontása további szempontok szerint:

Exporttámogatást a vállalkozás tárgyévben sem kapott.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-20,033	-7,982
Pénzügyi műveletek eredménye	-7,918	1,583
Rendkívüli eredmény	31,014	30,418
Adózás előtti eredmény	3063	24,019

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Terven felüli értécsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értécsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értécsökkenés összegét.

Társasági adó:

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
------------	-------------

Adózás előtti eredmény	24,019
Megnevezés	Összeg eFt
TAO alapot növelő tételek	34,794
TAO alapot csökkentő tételek	35,511
Adóalap	23,302
Társasági adó	1,283
Adózott eredmény	22736

A rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása:

:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.
Mérleg szerinti eredmény: 22,736eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	22,736
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	22,736

Tájékoztató kiegészítések:

Könyvvizsgálat díja:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 20.9 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

A dolgozók részére kifizetett munkabér 50,284 eFt volt.

:

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel

kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	n.m.	n.m.	n.m.
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	n.m.	n.m.	n.m.
Tárgyi eszközök hatékonysága	n.m.	n.m.	n.m.
Tárgyi eszközök aránya	n.m.	n.m.	n.m.
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	n.m.	n.m.	n.m.
Forgó eszközök aránya	n.m.	n.m.	n.m.
Vevők / szállítók aránya	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke ellátottsági mutató	n.m.	n.m.	n.m.
Idegen tőke aránya	n.m.	n.m.	n.m.
Eladósodottsági mutató	n.m.	n.m.	n.m.
Likviditási ráta	n.m.	n.m.	n.m.
Árbevétel arányos üzemi eredmény	n.m.	n.m.	n.m.

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	n.m.	n.m.	n.m.
Készletek fordulatszáma	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	n.m.	n.m.	n.m.
Saját tőke megtérülési mutató	n.m.	n.m.	n.m.

Saját tőke növekedési mutató	n.m.	n.m.	n.m.
Vagyonfedezeti mutató	n.m.	n.m.	n.m.
Likviditási gyorsráta	n.m.	n.m.	n.m.
Tőkeáttétel	n.m.	n.m.	n.m.

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	n.m.	n.m.	n.m.
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	n.m.	n.m.	n.m.
Jegyzett tőke jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	n.m.	n.m.	n.m.
Szállítók forgási sebessége	n.m.	n.m.	n.m.

2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	18,854	8,218	2,588
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	753	731	15
Műszaki berendezések, gépek, járművek	346,560	88,749	30,604
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37391	10,336	213
Tenyészállatok	0	0	0
100e alatti		0	102
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	403,558	108,034	33,522

3. sz melléklet

Cash flow

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Adózás előtti eredmény	0	0
Elszámolt értékesítés	0	0
Elszámolt értékvesztés és visszairás		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye		
Szállítói kötelezettség változása	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
Passzív időbeli elhatárolások változása	0	0
Vevő követelések változása	0	0
Forgóeszközök változása	0	0
Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Fizetett osztalék, részesedés	0	0
MŰKÖDÉSI CASH FLOW	0	0
Befektetett eszközök beszerzése		
Befektetett eszközök eladása		
Kapott osztalék, részesedés	0	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	0	0
Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
Hitel és kölcsön felvétele		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
Véglegesen kapott pénzeszköz		
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
Véglegesen átadott pénzeszköz		
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW		
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	0	0



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Törvényszék:

15 Nyíregyházi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 5

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem beküldésre kerül)

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		Úsz	Illés	
Születési név:		Úsz	Illés	
Anyja neve:		Holecsko	Cecília	
Születési ország neve:	Magyarország			
Születési település neve:	Budapest			
Születési ideje:	1 9 8 1 - 0 6 - 1 5			

Szervezet neve:

Kölcsey Nonprofit Kft 2015 év

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 4 4 0 0

Település: Nyíregyháza

Községi terület neve: Kálmán

Községi terület jellege: út

Házszám: 1

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Bejegyző határozat száma:

1 5 - P K - 0 7 4 4 6 3 / 0 0 0 0 / 0 0

Nyilvántartási szám:

1 5 - 0 8 - 0 7 4 4 6 3

Szervezet adószáma:

2 0 3 4 3 0 3 3 - 2 - 1 5

Képviselő neve:

Úsz Illés

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Nyíregyháza

2 0 1 5 - 0 4 - 1 5



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

Kölcsey Nonprofit Kft 2015 év

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	130 748		108 034
I. Immateriális javak	10 806		8 218
II. Tárgyi eszközök	119 942		99 816
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		
B. Forgóeszközök	45 565		55 693
I. Készletek	0		
II. Követelések	40 417		22 935
III. Értékpapírok	2 281		
IV. Pénzeszközök	2 867		32 758
C. Aktív időbeli elhatárolások	178		330
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	176 491		164 057
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	5 371		27 162
I. Induló tőke/jegyzett tőke	5 000		5 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	-2 626		-574
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-392		
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	3 389		22 736
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	51 764		39 632
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	51 764		39 632
G. Passzív időbeli elhatárolások	119 356		97 263
FORRÁSOK ÖSSZESEN	176 491		164 057



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

Kölcsey Nonprofit Kft 2015 év

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	0			55 941		95 057	55 941		95 057 /
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	70 107		38 542	21		4 540	70 128		43 082 /
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	43 500		30 000				43 500		30 000 /
- támogatások	26 607		8 542				26 607		8 542 /
- adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	925		1 820	21		2 230	946		4 050 /
5. Rendkívüli bevételek	28 694		30 418	2 320		0	31 014		30 418 /
ebből:									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	30 793		30 418				30 793		30 418
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5)	99 726		70 780	58 303		101 827	158 029		172 607
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	99 726		70 780				99 726		70 780
6. Anyagjellegű ráfordítások	20 861		19 746 /	11 432		24 202	32 293		43 948 /
7. Személyi jellegű ráfordítások	50 276		17 749 /	27 550		46 988	77 826		64 737 /
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
8. Értékcsökkenési leírás	22 043		30 418	12 079		3 104	34 122		33 522 /
9. Egyéb ráfordítások	1 212		1 759	649		2 155	1 861		3 914 /
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 726		1 108	3 138		1 359	8 864		2 467 /

Kitöltő verzió:2.69.0 Nyomtatvány verzió:5.3

Nyomtatva: 2016.03.31 09.17.21



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

Kölcsey Nonprofit Kft 2015 év

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
11. Rendkívüli ráfordítások									
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	100 118		70 780	54 848		77 808	154 966		148 588
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	100 118		70 780				100 118		70 780
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-392		0	3 455		24 019	3 063		24 019
12. Adófizetési kötelezettség			0	66		1 283	66		1 283
D. Adózott eredmény (C-12)	-392		0	3 389		22 736	2 997		22 736
13. Jávahagyott osztalék			0			0			0
E. Tárgyévi eredmény (D-13)	-392		0	3 389		22 736	2 997		22 736
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	43 500		30 000				43 500		30 000
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	48 628		38 960				48 628		38 960
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Könyvvizsgálói záradék



Igen



Nem



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Kölcsey Nonprofit Kft 2015 év

1.2 Székhely

Irányítószám: 4400

Település: Nyíregyháza

Községi terület neve: Kálmán

Községi terület jellege: út

Házszám: 1

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma: 15. PK. 074463/0000/00

1.4 Nyilvántartási szám: 15-08-074463

1.4 Szervezet adószáma: 20343033-2-15

1.6 Képviselő neve: Úsz Illés

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Kölcsey Televízió alapításának célja Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye kulturális, épített és természeti értékeinek megőrzése és egyben megismertetése a térség és az ország lakosaival. Ennek megfelelően a médium műsorkínálatában (70 % feletti közszolgálati tartalom) kiemelt helyen szerepelnek az ehhez kapcsolódó tartalmak, legyen szó a Híradó összeállításáról, illetve a tematikus és élő magazinműsorokról. A televízió beszámol a megye kulturális rendezvényeiről, és az épített és természeti örökség dokumentálása mellett feldolgozza a kulturális hagyatékot is, legyen szó népszokásokról, vagy ősi szakmákról. A napi műsorkínálatban szereplő műsorokon túl a televízió rendszeresen készít külön dokumentumfilmeket alapküldetésének szellemében.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Kulturális örökségvédelem

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2001.évi LXIV.5.par.(1) bekezdés

2001

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Szabolcs-Szatmár- Bereg-Megye lakossága

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 800000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Közel 800 óra audiovizuális anyag (televíziós műsor,dokumentumfilm ,archivált videóanyagok etc.) Szabolcs -Szatmár -Bereg Megye épített ,természeti és kulturális örökségéről évente.
Közel 30 perc kulturális programajánló és/vagy a a programokról audiovizuális beszámoló naponta.
Legalább 25, kulturális örökségvédelemben érintett személy szerepeltetése hetente.



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

Kölcsey Nonprofit Kft 2015 év

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		1 937	4 061
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
		3 707	
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	5 644	4 061



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

Kölcsey Nonprofit Kft 2015 év

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	158 029	172 607
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	48 628	38 960
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	109 401	133 647
H. Összes ráfordítás (kiadás)	154 966	148 588
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	77 826	64 737
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	100 118	70 780
K. Adózott eredmény	2 997	22 736
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

Kölcsey Nonprofit Kft 2015 év

Támogatási program elnevezése:	Közműsor szolgáltatás								
Támogató megnevezése:	Sz.Sz.B.M-i Önkormányzat								
Támogatás forrása:	<table><tr><td>központi költségvetés</td><td>☐</td></tr><tr><td>önkormányzati költségvetés</td><td>☒</td></tr><tr><td>nemzetközi forrás</td><td>☐</td></tr><tr><td>más gazdálkodó</td><td>☐</td></tr></table>	központi költségvetés	☐	önkormányzati költségvetés	☒	nemzetközi forrás	☐	más gazdálkodó	☐
központi költségvetés	☐								
önkormányzati költségvetés	☒								
nemzetközi forrás	☐								
más gazdálkodó	☐								
Támogatás időtartama:	Folyamatos								
Támogatási összeg:									
- ebből a tárgyévre jutó összeg:									
- tárgyévben felhasznált összeg:									
- tárgyévben folyósított összeg:									
Támogatás típusa:	<table><tr><td> visszatérítendő</td><td>☐</td></tr><tr><td> vissza nem térítendő</td><td>☒</td></tr></table>	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő	☒				
visszatérítendő	☐								
vissza nem térítendő	☒								
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként									
Személyi									
Dologi									
Felhalmozási									
Összesen:									
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:									
A Kölcsey Televízió Nonprofit Kft. működési költségének, a közszolgálati műsorok műsorszerkezeti arányával azonosan 70 % feletti arányát fordítja a közhasznú célok elérésére. Ez kizárólag a működéssel és a műsorgyártással kapcsolatos költségek finanszírozását jelenti, amely elsősorban bérköltség. A fennmaradó forrásokat ezen felül a televíziós adók, a építmények és a technikai eszközök (kamerák, vágó berendezések) fenntartására fordítja a társaság.									
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása									
Közel 800 óra audiovizuális anyag (televíziós műsor, dokumentumfilm, archivált videoanyagok etc.) Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye épített, természeti és kulturális örökségéről évente. Közel 30 perc kulturális programajánló és/vagy a programokról audiovizuális beszámoló naponta. Legalább 25, kulturális örökségvédelemben érintett személy (programszervező, hatósági személy, szakértő etc.) szerepeltetése hetente.									

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874337-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: TAKAREK Szövetkezeti Hitelintézet 54900062-

11111111111111111111

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KÖLCSEY Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft
egyszerűsített éves beszámolójáról

A KÖLCSEY Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a KÖLCSEY Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **164 057eFt**, a mérleg szerinti eredmény **22 736eFt (nyereség)** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések egyszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szöveggörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.

Kölcsey Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft.
2015. évi terv költség-ráfordítás és bevétel alakulása

Megnevezés	Éves tényadat (2013)	Éves tényadatok (2014)	Éves tényadatok (2015)	Éves tervadatok (2016)
Üzemanyag	1,785	1,590	1,572	1,700
Energia	1,628	1,437	10,922	3,700
Nyomtatvány irodaszer	125	77	332	200
Díszlet	0	350	0	1,000
Egyéb anyag (elem, autópálya matrica, számítástechnikai kisalkatrész, tisztítószer, stb.)	2,555	2,492	262	2,500
Anyagköltség összesen	6,093	5,946	13,088	9,100
Bérleti díj (Ati Depo, Művelődési ház)	2,811	1,474	1,600	1,600
Javítás, karbantartás (autók)	4,231	1,730	2,426	500
Hirdetés, reklám, marketing	2,367	99	0	500
Oktatási költség	24	31	31	30
Utazási, szállási költségek	0	0	990	1,300
Szakkönyv, kiadvány	890	24	30	40
Posta, telefon költség	1,167	1,073	823	1,000
Televíziós műsorkészítés, műsorgyártás	6,818	2,811	3,904	4,000
Számvitel, könyvvizsgálat	720	257	710	360
Érdekvédelmi szervezet tagja (HTOE, kamara)	132	142	177	185
Foglalkozás egészségügy	0	0	105	120
Szakértői, pályázati díj (NMHH)	413	50	214	220
Hirdetésszervezői jutalék	2,875	3,577	4,126	4,500
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	22,935	5,774	5,332	5,500
Igénybe vett szolgáltatások	45,383	17,042	20,468	19,855
Illetékek	284	68	94	95
Bankköltség	1,826	2,095	1,386	1,300
Biztosítási díj	480	1,210	469	900
Hatósági díj (Mahasz, Artisjus)	1,007	352	2,524	2,600
Műsorszolgáltatási díj	5,294	4,543	4,937	5,000
Frekvencia díj	755	941	980	1,000
Egyéb szolgáltatás	9,646	9,209	10,390	10,895
Bérköltség (bér, járulék, szem. jell. ráf.)	93,276	60,378	64,765	72,000
Bér + személyi jellegű költség	93,276	60,378	64,765	72,000
Pénzügyi műveletek eredménye	12,445	7,918	2468	1500
Egyéb ráfordítások		1,859	3914	4000
ÖSSZES KÖLTSÉG		102,352	115,093	117,350
Önkormányzati támogatás	70,000	43,500	30,000	30,000
Reklám	15,809	16,897	18,348	20,000
Nyilvánosság biztosítás, filmkészítés	23,408	39,044	70,956	50,000
MTVA pályázatok	10,000	8,992	3,181	8,000
Egyéb támogatás, pályázat, értékesítés	0	0	9,901	7,000
Egyéb vállalkozói tevékenység	0	0	5,633	8,000
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	4,050	0
ÖSSZES BEVÉTEL		108,433	142,069	123,000
EREDMÉNY		6,081	26,976	5,650
Értékcsökkenés és rendkívüli ráfordítás különbözete		-3108	-2958	
Eredmény		2973	24018	

Úsz Illés

ügyvezető

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

a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolójának, közhasznúsági mellékletének elfogadásáról, valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

A Megyei Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és a „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolóját, közhasznúsági mellékletét elfogadja, valamint 2016. évi üzleti tervét jóváhagyja.

A határozatot kapják:

1. Úsz Illés, a „KÖLCSEY” Nonprofit Kft. ügyvezetője, 4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2016. május 18.

6.

380/2016/Ált.

Tárgyalja:

- Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi
Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

- a Megyei Közgyűléshez -

**az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.
éves beszámolójának, valamint 2016. évi üzleti tervének jóváhagyására**

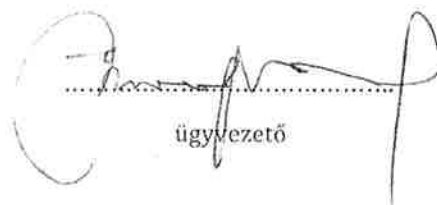
BESZÁMOLÓ

**ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség
Nonprofit Kft.**

Beszámolási időszak:

2015. április 01. – 2015. december 31.





ügyvezető

Nyíregyháza, 2016

BEVEZETÉS

1. ENEREA ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT.

Az Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség 2009 márciusában alakult az Intelligens Energia Európa Program támogatásával, mely hazánkban az első, és eddigi egyetlen energia ügynökség.

Az Ügynökség **működésének célja** alapvetően az új és megújuló energiaforrások felhasználásának növelése, az energiahatékonyság elősegítése, az energiaforrások racionális felhasználásának támogatása, valamint az energiadiverzifikáció megvalósítása az Észak-alföldi régióban, ezzel elősegítve a hazai energiapolitika célkitűzéseinek megvalósulását.

Bizonyított tény, hogy azok a területek, ahol olyan szervezetek (pl. energia ügynökségek, innovációs ügynökségek) működnek, melyek felkarolják a megújuló energia és az energiahatékonyság témakörét, ott az országos átlagnál nagyobb mértékűek a megújuló energetikai beruházások, mint ahogy ez az Észak-alföldi régióban is megmutatkozik.

Ennek egyik oka, hogy programjaink és tevékenységünk által jelentősen **nő az energiatudatosság** a lakosság körében, a vállalkozásoknál és az önkormányzatoknál egyaránt, így tisztában vannak ennek jelentőségével és fontosságával is. A gazdasági-társadalmi szereplők nem csupán a környezeti előnyöket látják, hanem a megtakarítások lehetőségét is, ezért hajlandóak beruházni, mely sokak számára a fennmaradást segítheti elő.

2. AZ ENEREA ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG TEVÉKENYSÉGE

Működési területünk elsősorban az Észak-alföldi régióra terjed ki. Azonban, mint az ország egyetlen regionális energia ügynöksége, egyéb térségekből is érkeznek hozzánk megkeresések, úgymint az Észak-magyarországi, a Dél-dunántúli, illetve a Dél-alföldi régiókból.

Tevékenységünk során **partnerséget építettünk** ki az Észak-alföldi régió önkormányzataival, vállalatokkal, szakmai szervezetekkel, egyesületekkel, iskolákkal és az energiahatékonyságra nyitott lakossággal.

3. ENEREA ÉSZAK ALFÖLDI REGIONÁLIS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT. ELÉRHETŐSÉGEI

Székhely:

4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B.,

"A" épület III./344. és 349.

Telefon: +36 (42) 599 400, mellék: 2816

Fax: +36 (42) 999 635

Honlap: www.enerea.eu

E-mail: info@enerea.eu

Közösségi oldalak:

[Facebook](#)

3. Hírlevelek

3.1 Hazai hírlevél - ENERGIA Hírlevél



2009 novemberétől kezdődően az ENEREA saját szerkesztésű hírlevelet készít havi rendszerességgel, mely tartalmazza az ENEREA tevékenységeivel kapcsolatos híreket, illetve a hazai híreket energiahatékonyság, megújuló energiaforrások felhasználása, pályázati lehetőségek, rendezvények kapcsán. 2015-től az elektronikus kiadvány új megjelenést kapott:

„A FÖLD ENERGIÁI ÉS JELEKORVÁK”



A hírlevelet a rendezvényeinken, ill. a honlapon regisztráltakból összeállított több mint 1500 taggal rendelkező adatbázisban szereplő cégeknek, önkormányzatoknak, szakmai szervezeteknek és magánszemélyeknek juttatjuk el elektronikus formában.

A hírlevelek az Ügynökség honlapjáról is letölthetők pdf formátumban, illetve 2012 júniusa óta az ENEREA Nonprofit Kft. hivatalos Facebook oldalain is megtekinthetők.

A beszámolási időszak alatt összesen **8 szám jelent meg.**

3.2 Nemzetközi hírlevél - ENERGLOBE News

Az Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség 2011 áprilisában elindította nemzetközi hírlevelét, angol nyelven, **ENERGLOBE News** címmel.

Benne az érdeklődők olvashatnak a legfontosabb és legérdekesebb energetikával kapcsolatos nemzetközi hírekről, megvalósult jó gyakorlatokról, a megújuló energiákkal, felhasználásukkal, alkalmazásukkal, energiahatékonysággal kapcsolatos beruházásokról,



az Európai Unió területén működő energia ügynökségek munkájáról, tapasztalatairól.

A hírlevél terjesztése, elsősorban az európai energia ügynökségek körében

történik elektronikus formában, illetve az ENEREA hivatalos honlapjáról (www.enerea.eu, www.enerea.hu) pdf formátumban bárki számára letölthető.

A nemzetközi hírlevelek 2012 júniusa óta az ENEREA Nonprofit Kft. hivatalos Facebook oldalain is megtekinthetők.

2. ENEREA NONPROFIT KFT. PÁLYÁZATAI

TÁMOP-2.3.4.A-13/1 Gyakornoki program a tanulószerveződés keretében tanult pályakezdekők támogatására a konvergencia régiókban

Munkatapasztalat szerzés energetika területén az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.-nél

A **gyakornoki program** elsődleges célja a közvetlen munkahelyteremtés elősegítésén túl az iskolai rendszerű képzésben szerzett első szakképesítés hasznosulásának elősegítése, a pályakezdekők korai munkahelyi tapasztalathoz segítése, ezzel a későbbi foglalkoztathatóságuk növelése. A program célja továbbá a duális szakképzés erősítése, a tanulószerveződést kötő tanulók és vállalkozások támogatása, valamint közvetett cél a duális képzésben részt vevő vállalkozások számának növelése.

A kiírás keretében az ENEREA Nonprofit Kft. 2014 júniusában pozitív támogatói döntést kapott a benyújtott **pályázatával kapcsolatban**, melynek keretében 1 fő számára biztosít 9 hónapos szakmai gyakornokságot. Ennek keretében a gyakornoki pozíciót betöltő személy betekintést nyer egy energia ügynökség munkájába, sokrétű munkatapasztalatot szerez a hatékony kommunikációs tevékenységtől kezdve az energetikához kapcsolódó projektek megvalósításáig.

Az Ügynökség 2014. október 1-től a projekt keretében foglalkoztatja Lengyel Klaudiát, mint kereskedelmi asszisztenst. A projekt 2015 október 31-vel zárult.

6. VÁLLALKOZÓI TEVÉKENYSÉG

1. ÚJ SZÉCHENYI TERV TÁRSASHÁZAK ENERGETIKAI FELÚJÍTÁSA ALPROGRAM (ÚSZT-TEF-2013)

A hagyományos építésű társasházak elavult fűtés-, melegvíz- és energiaellátó rendszerei, továbbá a gyenge minőségű szigetelés óriási energiaveszteséget, és ezáltal többlet széndioxid kibocsátást, okoznak.

Az energiatakarékosság fokozását és az üvegházhatású gáz kibocsátás csökkentését szolgáló épületenergetikai korszerűsítéseket célzó beruházások megvalósítása költséges, és emiatt gyakran kivitelezhetetlen a lakóközösségek számára megfelelő állami támogatás nélkül. Ezért az Új Széchenyi Terv Társasházak Energetikai Felújítása Alprogramja lehetőséget nyújt a **lakosság számára**, hogy lakóépületeik felújításával hozzájáruljanak az ország **klímavédelmi** céljaihoz, egyszersmind csökkentsék energiafogyasztásukat és a belőle eredő kiadásait.

A pályázati kiírás **célja**: támogatás nyújtása az **energiatakarékosság** fokozását és az üvegházhatású gáz **kibocsátás csökkentését** szolgáló épületenergetikai korszerűsítéseket célzó olyan beruházásokhoz, melyek széndioxid-kibocsátás csökkentése számítható, illetve energetikai **hatékonyság-javító** hatása az épületek energetikai jellemzőinek meghatározásáról szóló 7/2006. (V. 24.) TNM rendelet szerint az éves primerenergia fogyasztásában igazolható.

2. ÚJ SZÉCHENYI TERV KEOP-5.6.0/12-2014-022 – SZSZB MEGYEI RENDŐR FŐKAPITÁNYSÁG ÉPÜLETENERGETIKAI KORSZERŰSÍTÉS KISVÁRDA, VÁROSI KAPITÁNYSÁG

Szerződés szerinti tevékenység : Teljes körű projektmenedzsmenti feladatok ellátása
Szerződés teljesítése 2015. 07 21.

A tevékenységünk során végig kísértük a beruházás megvalósulását, a kedvezményezettel együtt bonyolítottuk a szükséges beszerzéseket. Közreműködtünk előkészítő és megvalósító műszaki tanulmányok beszerzésében. Folyamatosan részt vettünk a rendszeresen megtartott projektmegbeszéléseken, a helyszíni ellenőrzésen, összeállítottuk a kifizetési kérelmeket, záró beszámolót .

Bruttó szerződéses összeg : 8.636.000 Ft

4. HUMÁNERŐFORRÁS

Az ENEREA Nonprofit Kft. személyi állománya **2015. április 01-től 2015. június 14-ig** az alábbiak szerint alakult:

1.	Ügyvezető	Insticei Zoltán	Teljes munkaidő – 8 óra	2015. április
2.	Hazai projektmenedzser	Oláh Gyula	Teljes munkaidő – 8 óra	2012. május
3.	Nemzetközi projektmenedzser	Szabó Valéria	Teljes munkaidő – 8 óra	2012. március
4.	Hazai projekt asszisztens	Patai Krisztina	Teljes munkaidő – 8 óra	2011. augusztus
5.	Nemzetközi projekt asszisztens	Karóczkai Emese	Teljes munkaidő – 8 óra	2012. október
6.	Kereskedelmi asszisztens	Lengyel Klaudia	Teljes munkaidő – 8 óra	2014. október
7.	Regionális fejlesztésekért felelős projekt menedzser	Matusz Ildikó	Teljes munkaidő – 8 óra	2009. június (2014 decembertől: passzív állomány)

2015. júniusától 2015 december 31-ig

1.	Ügyvezető	Insticei Zoltán	Teljes munkaidő – 8 óra	2015. április
2.	Hazai projektmenedzser	Székely Béla	Teljes munkaidő – 8 óra	2015. június
3.	Kereskedelmi asszisztens	Lengyel Klaudia	Teljes munkaidő – 8 óra	2014. október
4.	Adminisztrátor	Miskó Viktória	teljes m. 8 ó	2015.december

5. AZ ENEREA NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS TEVÉKENYSÉGE

Az ENEREA programjai és tanácsadási tevékenysége kapcsán megújuló energiaforrások használatát elősegítő és energiahatékonysági célú projektet is generált a jelen beszámolási időszak alatt is.

1. KOMMUNIKÁCIÓS ÉS DISSZEMINÁCIÓS TEVÉKENYSÉG

1. Web oldal

A *www.enerea.eu* és *www.enerea.hu* oldalakon található weboldal tartalmazza az ENEREA Nonprofit Kft. bemutatkozását, a szervezet működése óta megvalósított tevékenységek ismertetését, az éppen aktuális rendezvényeket, az Ügynökség partnereinek bemutatását, a központi és a munkatársak elérhetőségeit, az aktuális hírleveleket letölthető formában.

A honlapok kezelése és a jogok sajnálatos módon előző döntéseknek köszönhetően magánkézben voltak, amelyet az ENEREA visszaszerzett.

A honlap teljes megújítása és korszerűsítése folyamatban van az Ügynökség működési céljainak elérése érdekében

2. Közösségi oldalak

Facebook

Az ENEREA a közösségi médiák jelentőségét felismerve két külön profilt hozott létre az Ügynökség számára a Facebook közösségi portálján. Az egyik oldalon ismerősként jelölhetik az Ügynökséget, így az ismerősökre beállított szabályok szerint értesülhetnek az ENEREA Nonprofit Kft. tevékenységéről, a másik oldal ún. be"like"-olásával pedig a szervezetek, intézményekre vonatkozó beállítások alapján érkeznek az értesítések.

3. A KÖRNYEZET ÉS ENERGIA OPERATÍV PROGRAM PROJEKTEKHEZ KAPCSOLÓDÓ TÁJÉKOZTATÁS ÉS NYILVÁNOSSÁG BIZTOSÍTÁSA ILLETVE AUDIT JELENTÉS KÉSZÍTÉSE

Az ENEREA Nonprofit Kft. közreműködésével a beszámolási időszakban összesen 21 db Környezet és Energia Operatív Programban támogatást nyert projekt tájékoztatása és nyilvánossága készült el vállalkozási szerződés keretében.

1	2015.05.20	Pátyod Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0150 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása
2	2015.05.28	Csajág Községi Önkormányzat	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0470 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása
3	2015.06.10	Bagamér Nagyközség Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0171 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása
4	2015.06.10	Újszentmargita Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0346 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság ellátásának biztosítása
5	2015.06.16	Piricse Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/A/12-2013-1134 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság ellátásának biztosítása
6	2015.06.16	Piricse Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/A/12-2013-1076 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság ellátásának biztosítása
7	2015.08.13	Berkesz Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/F/14-2014-0302 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása
8	2015.08.31	Balatonszárszó Nagyközségi Önkormányzat	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0404 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
9	2015.08.31	Bedő Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/F/14-2014-0234 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
10	2015.08.31	Kajdacs Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0402 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
11	2015.08.31	Kékcse Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0358 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
12	2015.08.31	Nyírparasznya Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/F/14-2014-0310 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
13	2015.08.31	Sényő Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/F/14-2014-0246 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
14	2015.08.31	Szólád Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0400 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
15	2015.08.31	Tiszafüred Város Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0182 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
16	2015.08.31	Tiszaakanyár Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0393 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)

17	2015.08.31	Újiráz Község Önkormányzata	KEOP-4.10.0/F/14-2014-0245 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)
18	2015.08.31	Vásárosnamény Város Önkormányzata	KEOP-4.10.0/N/14-2014-0108 kódszámú pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság biztosításának ellátása (szerződés szerint)

A nyilvánosság biztosítás része: a szórólapok, a tájékoztató táblák, a különböző sajtó megjelenések, fotódokumentációk és az ún. térképtér elkészítése a pályázat jellege által meghatározott előírásoknak megfelelően.

A szolgáltatás biztosításában az Ügynökség 2010 óta működik közre az önkormányzatokkal, különböző szervezetekkel és intézményekkel vállalkozói tevékenység keretében.

NEMZETKÖZI PROJEKTEK

3. IERWATER - ÉRMELLÉKI TÁJEGYSÉGEK HOSSZÚ TÁVÚ IVÓVÍZ-ELLÁTÁSI STRATÉGIÁJÁNAK ÉS MONITORING RENDSZERÉNEK KIALAKÍTÁSA



IERWATER

Két ország, egy cél, közös ügyek!

A **pályázat** angol címe: Establishment of a long-distance drinking water supply strategy and monitoring system in the Érmellék - Valea Ierului Regions (Rövid név: IERWATER)

A **pályázat célja**: a hosszútávon fenntartható vízellátás stratégiájának kidolgozása az Érmelléki régió területén.

A projekt keretében az Energia Ügynökség a vezető partner szerepét tölti be, partner szervezatként a romániai Bihor-Megyei Tanács vesz részt a megvalósításban.

A projekt tervezett 2014. december 31-ei zárása meghosszabbításra került **2015. június 30-ig**. A projektben együttműködő partnerünk JTS fele történő késedelmes beszámolóit, projektzárása miatt a záró kifizetések 2016-ra húzódnak át!



ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia

Ügynökség Nonprofit Kft.

"A jövő energiája a jelenkorunk"

OPERATÍV ÜZLETI TERV




István Zoltán
ügyvezető igazgató

2016

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az Ügynökség működtetését piaci alapon, non-profit módon hazai illetve nemzetközi pályázatokon saját való részvétellel és vállalkozási szerződések teljesítéséből származó bevételekből lehet finanszírozni.

Az Ügynökség tevékenységének célcsoportjai közül az önkormányzati és állami intézmények teljes mértékben elfogadták a megújuló energiaforrások növelésének jelentőségét és tisztában vannak az Ügynökség feladataival, célkitűzésével.

A hazai, megyei elképzelések, koncepciók, fejlesztési tervek és a generálódó támogatások lehetővé teszik a forrásszerzést rövid és középtávon.

Az Ügynökség fő feladatának tekinti, hogy a megújuló energiaforrások felhasználásának előnyeit népszerűsítő rendezvényeken, szakmai programokon részt vegyen, mindamelllett, hogy a működését fenntartsa stabil és független szakértő szervezetként.

II. HELYZETELEMZÉS

Ügynökségünk az Észak-alföldi régió területén számos szakmai területen fennálló információhiányt pótolta az önkormányzatok, egyházi intézmények, vállalkozások szférájában az energiahatékonyság, az energiaforrások racionális felhasználásának támogatása területén. Az Ügynökség a működési terület adottságaihoz igazodva a megújuló energia hasznosíthatóságának elősegítésén dolgozott, felméréseket, helyzetelemzéseket, szektorális tevékenységeket (promóciók, szakmai rendezvények), horizontális tevékenységeket (szaktanácsadás, képzések, energiamarketing, pályázatkészítés és projekt menedzsment) végzett.

1. Fejlődés lehetséges irányai

Intézményi projektgenerálás, megvalósításba történő közvetlen bekapcsolódás:

Az energetikai pályázatokon való részvétel az önkormányzatok és állami intézmények számára a leginkább előnyös, hiszen ezeknél a pályázóknál a legmagasabb a támogatási arány (85-100 %). Ebben a helyzetben a már széles körben szerzett referenciáival az ENEREA komplex szolgáltatásaival az a szereplő lehet, mely segíthet az intézményeknek az energetikai lehetőségek útvesztőjében eligazodni, tanácsadással segítheti az intézményt az energiaracionalizálásban. Egy-egy generált projekt több alvállalkozói szerződést is generálhat, mely megalapozhatja az ENEREA működését.

A pályázati lehetőségek piacán mutatkozó forrásszerzés lehetősége erősen beszűkült, az ENEREA eddigi működéséhez kapcsolódó tevékenységek projektbe tervezése és ezek költségeinek megtalálása megnehezült (Előkészítés, Projektmenedzsment, Kommunikáció költségeinek leszabályozása). Éppen ezért az ENEREA tevékenységeiben meg kell azokat találni, amely egyes projektek szakmai tevékenységei közé illeszthetők, és ezek felvállalásával üzleti térhez juttatni a szervezetet.

Saját projekt generálás:

Ennek területei lehetnek nemzetközi vonalon az INTERREG IVC, az ERASMUS+, Horizont2020, EFC, EASI, RECIP pályázata, amelyeken a szervezeti forma megengedi. hazai, részben hazai programokban is meg lehet találni ezt a lehetőséget, ezen a vonalon a Zöld Forrás, a társfinanszírozott OP-ok, közvetlen minisztériumi támogatások jelenthetnek munkát és bevételt.

Partneri projektekben, együttműködésekben részvétel:

Elsősorban Szabolcs -Szatmár-Bereg Megyében működő önkormányzatok, non-profit és for profit gazdasági szereplők, civil szervezetekkel fejlesztési elképzeléseinek célközösség vállalása és ezekből adódó konzorciumi, vagy más formában történő közös programok benyújtása

Az Ügynökségnek piaci előnye származik az energetikai programok, a hazai önkormányzati pályázatok, a nemzetközi pályázatok és különféle társadalmi népszerűsítő programok során szerzett **tapasztalatokból**, illetve az energetikai piac mellett a régió erősségeinek és gyengeségeinek ismeretéből.

További előnyt jelent a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium **Magyar Fejlesztési Központjának ajánlása**, amelyet az ENEREA 2015 őszére megszerzett.

A továbbiakban is a programokat és a prioritásokat a cég fejlődési irányait és munkáit tekintve a fentiekre alapozva kívánja összeállítani, mely további piaci térnyerést és ismertséget, elismertséget hozhat az Ügynökségnek és a tulajdonosi körnek.

Az Energia Ügynökség által végzett tevékenységek

- Szakmai rendezvények szervezése,
- Megújuló Energia bemutatását elősegítő kiadványok,
- Hírlevél szerkesztése,
- Független szaktanácsadó szerep vállalása,
- Energetikai projektek megvalósításának segítése,
- Társadalmasítás

A hazai pályázatok célcsoportja elsősorban a vállalkozások és az állami, önkormányzati intézmények lesznek, melyek részére végzett projektgeneráló, tanácsadói, kommunikációs feladatokat ellátó tevékenységek várhatóan folyamatos munkákhoz, bevételhez és piaci pozíció erősödéséhez fogja segíteni az Ügynökséget.

III. VÁLLALKOZÁS LEÍRÁSA

III.1. Működés helye

Az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség székhelye a Nyíregyházi Főiskola, ahol mind operatív, mind ügyfélkapcsolati munka is zajlik.

III.2. Humánerőforrás terv

Előzmények

Az ENEREA Nkft alakulása óta - az ügyvezető kivételével - jelentős személyi fluktuációval működött.

A szervezetbe került munkavállalók rendszerint egy -két év vagy jelentősen rövidebb munkaviszony létesítése után máshol keresték a megélhetésüket biztosító munkahelyet. Az ENEREA folyamatos szakmai működését ilyen változó összetételű személyi feltételek mellett hitelesen biztosítani nem lehet. 2015-ben az ügyvezető távozása után a meglévő munkatársak (4 fő, jellemzően 1- 1,5 év munkaviszony után) is elhagyták a kft-t, a szervezetben az ügyvezetés mellett egy fő adminisztrációs munkatárs maradt.

Az ügynökség 2015. évi működését, a nagy projektek finanszírozása, illetve szerződésekből származó kedvezőtlen feltételekből (részteljesítések ellentételezésének elmaradása, utófinanszírozások kedvezőtlen alvállalkozói szerződések, az EU projektek megkéső záró kifizetései miatt) adódó pénzügyi hatások miatt állandó likviditási zavarok jellemezték, a SZSZBMO pénzügyi segítsége nélkül a működtetést, a projektzárásokat biztosítani nem tudtuk volna. A jelentős pénzügyi problémák miatt a működtetési költségek racionális visszafogása mellett a feladatokat ellátni képes személyi feltételek megteremtése nem kis feladatot jelentet az ügyvezetésben.

2015 júniustól a feladat átadás átvétel biztosítása okán egy fővel kötöttem megbízási szerződést a korábbi nk-i. projektmenedzseri feladatkör ellátására

2015 júliustól a folyamatban lévő OP-os programok ellátására, partnereink érdekeinek (Megyei RKP) figyelembe vételével kötöttem megbízást résztvevőkenységek ellátására.

A megkötött szerződések biztosították a működtetéshez szükséges releváns szakmaiságot, illetve megtartották a szervezet szerződéses kötelezettségeinek

teljesíthetőségét amellelt, hogy a személyi kifizetések 50% -al csökkentek 2015 második felére, így az ügynökség likviditása megmaradt.

Helyzetelemzés

2015 év legvégén beérkező forrásból a megye fele fennálló tartozásainkat rendezni tudtuk, a fennmaradó szerződésekből adódó alvállalkozói szerződések teljesítésére a beérkező HURO illetve ECOREGIONS projektek elegendő keretet jelentenek. A február (márciusra) keletkező üzleti eredmény lehetővé teszi, hogy a 2015 év végétől folyamatosan megjelenő pályázatokba akár saját programmal, akár vállalt feladatokkal bekapcsolódhassunk. Az adminisztrációs feladatok továbbvitelére 2015 decemberének közepétől egy főt munkaerő piaci támogatással alkalmazunk.

Fejlesztési Célok

A beérkező projektmegkeresések (TOP, KEHOP, GINOP, nk-i) és egyéb üzleti lehetőségek (külső projektek vállalható tevékenységei) miatt a személyi állomány bővítése elengedhetetlen. A projekt megvalósítások, zárások a 2 fős szakmai teamnek az eddigiek során is sokszor erőn felüli munkát jelentettek, a várható tevékenységbővülés miatt és márciustól rendelkezésre álló forrásoldali fedezet megléte mellett 2 fővel kell illetve a pénzügyi likviditás megőrzése mellett- lehet bővíteni az ENEREA személyzeti állományát.

Létrehozandó új munkakörök:

Területi Pályázati Koordinátor

A TOP hoz kapcsolódó feladatok koordinálása, előkészítés, projektmenedzsment, szakmai megvalósítók, kedvezményezettek közötti kommunikáció, a projektekhez kapcsolódó adminisztráció

Ágazati Pályázati Koordinátor

Strukturális, Közvetlen, Hazai források, vagy ezekhez kapcsolódó feladatok ellátása. Előkészítés, projektmenedzsment, szakmai megvalósítók, kedvezményezettek közötti kommunikáció, a projektekhez kapcsolódó adminisztráció

Szerződés típusa: munkaszerződés

Munkavégzés helye: 4400 Nyíregyháza Sóstói u 31 b

Munkarend: állandó délelőtt, heti 40 óra

Munkahelyi vezető: ügyvezető

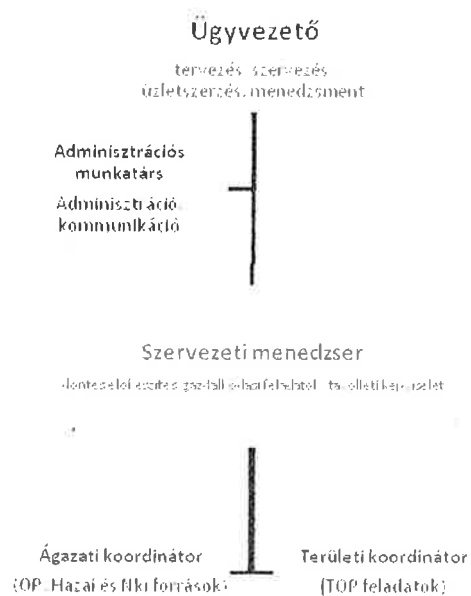
Minden egyéb feltétel az Mtv szerint.

Munkakör betöltésének feltételei: releváns felsőfokú szakmai végzettség, nyelvismeret és jártasság,

szakmai tapasztalat előnyével.

A két státusz létrehozását illetve fenntartását 2016 márciustól rendelkezésre álló munkaügyi támogatásokkal biztosítottabbá lehet tenni. (25 éven aluli foglalkoztatott esetén akár 100% -os támogatással, de e felett is elérhető 75% -os bértámogatás)

Az ENEREA Szervezeti Struktúrája a Fejlesztés után



Összegzés

A tervezett HR fejlesztéssel az ENEREA rövid (2016) és középtávú (2018) céljai teljesíthetők, a gazdálkodási eredmények pedig szükség esetén további bővítést is lehetővé tesznek a kapacitás növelésének érdekében.

III.3. Munkavégzéshez szükséges technikai feltételek

A munkavégzéshez szükséges irodai és információtechnikai eszközök az Ügynökség irodájában rendelkezésre állnak.

III.4. Kapcsolati rendszer

Tulajdonosok

Az Ügynökség számára a tulajdonosokkal való kapcsolattartás kiemelten fontos. A kapcsolattartás az ENEREA Nonprofit Kft. működésével összefüggő folyamatos tájékoztatáson túl közös pályázatok benyújtása, illetve kétirányú szakmai támogató együttműködések is megvalósultak.

2016. évben célunk a tulajdonosokkal történő kapcsolattartás élénkítése, minél több terv, koncepció kidolgozása és pályázatok benyújtása. Kiemelt feladatunknak tekintjük a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és annak munkaszervezetei fele történő kapcsolattartás élénkítését, erősítését és fenntartását. 2016. évi feladatunk továbbá a tulajdonosi érdekeknek megfelelő tulajdonosi profil tisztítása, az „érdektelen” üzletrészek egy kézbe hozásával.

III.5. Alvállalkozói rendszer

Az Ügynökség alvállalkozói rendszere kétirányú: a pályázatok megvalósítása során a vállalt teljesítésekhez szakértőket, vállalkozókat bíz meg, illetve az ENEREA alvállalkozóként végez tevékenységet más szervezetek részére.

Szerződésekben az Energia Ügynökség az alábbi tevékenységek ellátására kötött és várhatóan a továbbiakban is köt szerződést alvállalkozókkal:

- szakértői tevékenység,

- megvalósíthatósági tanulmányok készítése,
- kommunikációs anyagok kidolgozása.

Az ENEREA-t az alábbi tevékenységek ellátására bízták meg alvállalkozóként:

- pályázatokhoz kapcsolódó tájékoztatás és nyilvánossági feladatok ellátása,
- tanácsadás,
- energetikai akciótervek elkészítése,
- tanulmányok elkészítése,
- önkormányzati energetikusi feladatok ellátása
- pályázatírás és projektmenedzsmenti feladatok elvégzése,
- képzés szervezés és lebonyolítás,
- képzési programok kidolgozása
- rendezvényszervezés

Az alvállalkozói tevékenységekkel kapcsolatban megfogalmazható, hogy célra vezető a szerződésekben foglalt feladatok saját humánerőforrással történő ellátása, minél kevesebb alvállalkozói szerződés kötése, a szerződésekben vállalt tevékenységekért járó díjazás minél nagyobb arányban történő megtartása.

Célunk, hogy az ENEREA Nonprofit Kft-t minél szélesebb körben és minél többféle tevékenység elvégzésével bízzák meg egy-egy projekt keretében.

Stratégiai Partnerek:

Megyei Önkormányzatok, azok munkaszervezetei

Választókerületekhez kötődő munkaszervezetek

Határon túli területek igazgatási, helyi önkormányzatai

Minisztériumi szervezetek

Üzleti Partnerek

Helyi Önkormányzatok, és azok intézményei

Energetikai, környezetvédelmi fejlesztésben érdekelt gazdasági szervezetek

Határon túli helyi non profit szerveződések

Hazai Non-profit szervezetek

Egyházi szervezetek és azok intézményei

Egyéb közösségek

IV. MEGKÖTÖTT SZERZŐDÉSEK

1. Kötelezettségvállalások (2016)

eredeti összeg	balra lék	szerződő fél	Megjegyzés
6.800.000 (2014)	1.800.000	Dryvit Profil Kft	kölcsön
405.000.000 (2012)	57.096.000	Környezetvédelmi Szolgáltató Iroda	projektfinanszírozás
1.000.000 (2012)	1.000.000	RSZ	közbeszerzési biztosíték visszafizetése
1.000.000 (2013)	300.000	OK-KONTÉR Bt	

A táblázatban szereplő összegek HUF-ban értendők!

Kötelezettségvállalásokban nem szereplő, személyi költségek között számon tartott személyi közreműködésekhez tartozó megbízási díjak :

2015: 125 000 Ft/ hó : Székely Béla szervezeti menedzser

PÉNZÜGYI TERV

A pénzügyi tervben a **tervezett kiadások** és **bevételek** szerepelnek.

A **kiadási oldalon** a hazai és nemzetközi **projektek** megvalósítása során, illetve ez szervezésével összefüggésben kifizetni tervezett **összegek** mellett a rendszeres **működési költségek** összegei találhatók (személyi, dologi költségek).

A **bevételi oldalon** az üzleti tervben részletezett már megkötött szerződésekben foglalt források kerültek tervezésre, a **további pályázati, üzleti bevételeket** a források bizonytalansága miatt csak a **minimálshoz** célokhoz tartó közelítéssel és **decemberre** tudjuk betervezni az esetleges módosulások bekövetkeztével átütemezésük, újra költségesítésük szükséges

A pénzügyi tervben szereplő adatok alapján megállapítható, hogy a következő üzleti évre az **ENEREA tevékenysége** pénzügyileg **stabil, megalapozott** az Ügynökség több mint húszmillió forint **pozitív üzleti eredménnyel** zárhatja az évet.

Az ENEREA Nonprofit Kft. pénzügyi működtetésében átmeneti nehézséget jelenthet a nemzetközi pályázatok késedelmes kifizetése, ami további kamatterhet jelenthet a megkötött kötelezettségvállalások értelmében. Az egy vagy két hónapos likviditási probléma kezelésére átmeneti pénzügyi segítségre szorul a szervezet, aminek költségértéke 2- 3 millió forint.

1. sz. táblázat: Bevétel-kiadás terv 2016:

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Nyíróegyenleg	4 370 000 Ft	3 501 000 Ft	39 604 000 Ft	34 867 200 Ft	33 261 200 Ft	30 742 200 Ft	29 575 200 Ft	28 344 200 Ft	27 113 200 Ft	25 882 200 Ft	24 651 200 Ft	23 420 200 Ft	
Bevételek													
Uwater	0 Ft	26 350 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	26 350 000 Ft
Vállalkozási tevékenység bevételei													0 Ft
Kormányhivatal támogatása	58 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	224 000 Ft	176 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	1 466 000 Ft
Projektelőkészítés bevételei													5 600 000 Ft
IERWATER	0 Ft	67 704 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	67 704 000 Ft
Projektbevételek													20 000 000 Ft
Bevételek összesen:	58 000 Ft	94 166 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	224 000 Ft	176 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	112 000 Ft	25 712 000 Ft	121 120 000 Ft
Kiadások													
Bérek	610 000 Ft	610 000 Ft	810 000 Ft	810 000 Ft	960 000 Ft	960 000 Ft	960 000 Ft	960 000 Ft	960 000 Ft	960 000 Ft	960 000 Ft	960 000 Ft	10 520 000 Ft
Járulékok	160 000 Ft	160 000 Ft	184 000 Ft	184 000 Ft	226 000 Ft	226 000 Ft	226 000 Ft	226 000 Ft	226 000 Ft	226 000 Ft	226 000 Ft	226 000 Ft	2 496 000 Ft
Könyvelés	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	50 000 Ft	600 000 Ft
Telefonköltség	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	17 000 Ft	357 000 Ft
Egyéb személyi kiadások	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	60 000 Ft	720 000 Ft
Projektelőkészítés költségei													4 000 000 Ft
Projekt megvalósítás költségei													20 000 000 Ft
Készenléti díjak	0 Ft	0 Ft	1 516 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 516 000 Ft
Bérelti díj (Nyíregyházi Iroda)	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	30 000 Ft	360 000 Ft
Kölcsön töltőköszvény	0 Ft	0 Ft	1 800 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 800 000 Ft
IERWATER projekt költség (KSZI)	0 Ft	57 096 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	57 096 000 Ft
NAV, illetékek, adók	537 000 Ft	40 000 Ft	381 800 Ft	414 000 Ft	1 400 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 235 800 Ft
Kiadások összesen:	927 000 Ft	58 063 000 Ft	4 848 800 Ft	1 718 000 Ft	2 743 000 Ft	1 343 000 Ft	1 343 000 Ft	1 343 000 Ft	1 343 000 Ft	1 343 000 Ft	1 343 000 Ft	25 343 000 Ft	101 700 800 Ft
Záróegyenleg:	3 501 000 Ft	39 604 000 Ft	34 867 200 Ft	33 261 200 Ft	30 742 200 Ft	29 575 200 Ft	28 344 200 Ft	27 113 200 Ft	25 882 200 Ft	24 651 200 Ft	23 420 200 Ft	23 789 200 Ft	19 419 200 Ft

Összegzés

Megállapítható, hogy az ENEREA Nonprofit Kft. **stabil** üzleti környezetben, stabil gazdasági mutatókkal rendelkezik, mely alapján a 2016. évi működése **biztosított és átlátható**, a Széchenyi 2020 keretében és más konstrukciókban meghirdetett pályázatokkal kapcsolatos eredményes tevékenysége érdekében szükséges tárgyi és személyi fejlesztésre a szervezetben a forrás rendelkezésre áll, fejlesztési elképzeléseinek megvalósításával az eddigi munkája kiteljesedhet, eredményei szélesebb körben megismerhetővé válhatnak, a nKft, vele együtt a tulajdonosi kör elismertsége nő.

Adószám: 14710283-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-074123

**ENEREA ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS ÉS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG
KFT**

4400 Nyíregyháza, Sóstói utca 31/B A 3 345

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Nyíregyháza, 2016. február 18.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

Adószám: 14710283-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-074123

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	57 159	14 023
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	120 643	92 667
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	113 825	89 838
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 713	16 087
VI.	Értécsökkenési leírás	925	655
VII.	Egyéb ráfordítások	1 444	292
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	21 895	- 182
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	187	6 892
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	930	1 997
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 743	4 895
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	21 152	4 713
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	21 152	4 713
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 146	471
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	19 006	4 242
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	19 006	4 242

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

Adószám: 14710283-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-074123

**ENEREA ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS ÉS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG
KFT**

4400 Nyíregyháza, Sóstói utca 31/B A 3 345

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Nyíregyháza, 2016. február 18.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

Adószám: 14710283-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-074123

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	2 962	3 451
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	2 962	3 451
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	184 735	106 706
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	181 731	101 449
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	3 004	5 257
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	187 697	110 157
D.	Saját tőke	42 355	46 609
D.I.	Jegyzett tőke	8 850	8 850
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	14 499	33 517
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	19 006	4 242
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	53 290	63 548
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 290	63 548
G.	Passzív időbeli elhatárolások	92 052	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	187 697	110 157

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

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

az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.
éves beszámolójának, valamint 2016. évi üzleti tervének
jóváhagyásáról

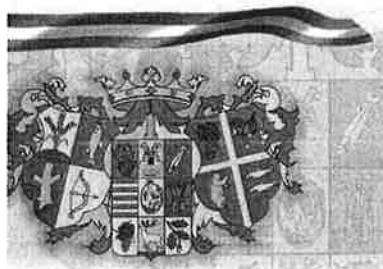
A Megyei Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. éves beszámolóját, valamint 2016. évi üzleti tervében foglaltakat jóváhagyja.

A határozatot kapják:

1. Insticei Zoltán, az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. ügyvezetője 4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2016. május 18.



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



383-2/2016/Ált.

Tárgyalja:

Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

– a Megyei Közgyűléshez –

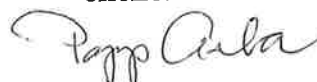
az „ECRR: A reformáció európai kulturális útja” című projekt ÉARFÜ Észak-Alföldi
Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaságtól „v.a.” történő átvételére, a projekt megvalósítására

Az előterjesztést

készítette


Dr. Székely Tibor

törvényességi szempontból
ellenőrizte


Dr. Papp Csaba

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat társtulajdonában lévő, jelenleg végelszámolás alatt álló ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: ÉARFÜ Nonprofit Kft.) több nemzetközi projektötlettel pályázott a 2014-2020-as fejlesztési ciklus már megjelent pályázati felhívásaira.

Az ÉARFÜ Nonprofit Kft. megszűnésére való tekintettel a társtulajdonos megyei önkormányzatoknak dönteniük kell a már folyamatban lévő, illetve még döntésre váró projektek megvalósításáról, adott döntés függvényében azoknak az ÉARFÜ Nonprofit Kft.-től való átvételéről.

Az ÉARFÜ Nonprofit Kft. az Interreg Central Europe Program keretében nyújtotta be az „ECRR: A reformáció európai kulturális útja” című projektet (a továbbiakban: ECRR projekt).

Az ECRR projekt alapgondolata, hogy Közép-Európa gazdag a reformáció hagyományaiban, ám napjainkig ennek kiaknázására nem került sor. Az ECRR projekt, mintegy válaszul a reformációhoz kapcsolódó turisztikai érdeklődés növekedésére az első olyan transznacionális kulturális utat fogja létrehozni, amely a közép-európai reformációs hagyományokra épül.

Az ECRR projekt eredményeként jelentős új turisztikai kínálat fog a térségben megjelenni, ami idevonzza a spirituális témák iránt érdeklődőket szerte a világból.

Az ECRR projekt fő célja a Reformáció Európai Kulturális Útjának a létrehozása, amelyet az Európa Tanács is hivatalosan elismer. Az ECRR projekt a közép-európai régiók számára olyan módszereket, eszközöket biztosít majd, amelyek lehetővé teszik a reformációhoz kapcsolódó kulturális örökség valorizálását és turisztikai szempontból való hasznosítását.

A reformáció közép-európai térség történelmére gyakorolt jelentős hatásának köszönhetően rengeteg épület és egyéb turisztikai érdekesség található a program területén, melyek eddig még nem kerültek transznacionális szinten összekapcsolásra, illetve semmilyen olyan közös módszertani megközelítés sem készült még, ami a nemzetközi szintű, közös hasznosításukat szolgálja.

A tervezett eredmények magukban foglalnak egy transznacionális akciótervet a kulturális út létrehozásához kapcsolódóan, valamint egy közös menedzsmentszervezet kialakítását a megvalósítás érdekében, képzési elemeket helyi közjogi hatóságok, turisztikai szervezetek, templomok és a különféle turisztikai és reformációs szempontból fontos épületek tulajdonosai számára.

Az ECRR projekt egy 24 tagot számláló nemzetközi partnerség keretében kerülne megvalósításra, magyar, német, olasz, cseh, lengyel, osztrák, belga, svájci és szlovén szervezetek közreműködésével. A jelentkezési adatlap alapján az ECRR projekt vezető partnere a Thüringiai Területfejlesztési Társulás lenne, míg magyar oldalról a Felső-Tisza Vidéki Többcélú Kistérségi Társulás és az ÉARFÜ Nonprofit Kft. projektpartnerként szerepel.

Az ECRR projekt a céljait egy menedzsment, egy kommunikációs, valamint három tematikus munkacsomagon (workpackage, azaz WP) keresztül kívánja megvalósítani, melynek keretében a jelentkezési adatlap alapján az ÉARFÜ Nonprofit Kft. az alábbi tevékenységért felelős:

WP M (a költségvetés kb. 8,5 %-a):

- projektmenedzsment és pénzügyi menedzsment feladatok ellátása
- időszaki jelentések, beszámolók készítése
- projekttalálkozókon való részvétel

WP T1 (a költségvetés kb. 34%-a):

- reformációs örökség feltérképezése, valamint a megőrzést és (gazdasági) hasznosítást szolgáló eszközök, jó gyakorlatok összegyűjtése
- transznacionális workshopen való részvétel, melynek témája a reformációhoz kapcsolódó kulturális örökség megérzése és az ezzel járó kihívások áttekintése
- közös elképzelés kidolgozása a projektpartnerekkel együtt a reformációs örökség fenntartható hasznosítására (fogalmok definiálása, közös arculat kidolgozása, közös menedzsment szervezet létrehozása)
- részvétel a Politikai konferencián, melynek során megvitatásra kerül a kidolgozott Transznacionális Akcióterv
- a Transznacionális Akcióterv megvalósításának utánkövetése

WP T2 (a költségvetés kb. 28,5%-a):

- jó gyakorlatok értékelése, Jó Gyakorlatok Katalógusának elkészítése a többi partnerrel közösen
- képzések előkészítése és szervezése a reformációhoz kapcsolódó kulturális örökség megőrzése kapcsán, a különféle szereplők munkájának összehangolásáról, valamint a kulturális örökség promótálásáról a munkacsomag vezetőjének iránymutatása alapján
- helyi szereplők számára szeminárium szervezése a témákban
- az ECRR projekt során létrehozandó mentori rendszerben való részvétel

WP T3 (a költségvetés kb. 18,5%-a):

- munkacsomag vezetői feladatok ellátása
- A reformáció európai kulturális útjának létrehozásában koordinátori szerep betöltése
 - formanyomtatvány kidolgozása a közép-európai reformációs kulturális örökség összegyűjtéséhez
 - a partnerrégiók által küldött, a helyi érintettek közreműködésével kiválasztott örökségi elemek összegyűjtése
 - a kulturális úthoz tartozó helyszínek és tárgyak katalógusának elkészítése – ez később az Európa Tanács számára megküldendő anyag részét képezi majd
 - transznacionális menedzsment struktúra felállítása
 - tagszervezetek dokumentálása
 - weblap, információs táblák és egyéb promóciós eszközök beszerzése, dokumentálása
- helyi workshop szervezése
- pályázat benyújtása az Európa Tanácshoz

WP C (a költségvetés kb. 10,5%-a):

- információs poszter készítése és kihelyezése a pályázatról
- a szervezet saját honlapján információ megjelenítése az ECRR projektekről
- az ECRR projekt bemutatása és képviselése különféle rendezvényeken
- részvétel a Linz-i zárókonferencián
- általános projektkommunikációs feladatok helyi szintű ellátása

Az ECRR projekt eredményeként megvalósul

- 1 db Transznacionális Akcióterv a reformációhoz kapcsolódó kulturális örökség megőrzéséről és hasznosításáról
- 1 db új transznacionális kulturális út létrehozása (A reformáció európai kulturális útja)
- 3 db transznacionális képzés

Az ECRR projekt összköltségvetése 2.378.015 EUR, melyből az ÉARFÜ Nonprofit Kft-re eső rész 157.500 EUR. Ebből ERFA támogatás 133.960 EUR, önerő 23.540 EUR, melyből várható állami társfinanszírozás 15.760 EUR.

A program Monitoring Bizottságának 2016. április 15-i döntése értelmében a támogatásra jogosult projektek között szerepel az ECRR projekt is, melynek megvalósítása a szerződéskötést követően 36 hónapig tart, s amennyiben megérkezik a hivatalos támogatói értesítés, a támogatási szerződés előkészítésére és megkötésére haladéktalanul sor kerülhet.

Tekintettel arra, hogy az ECRR projekt célja illeszkedik a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat feladat- és hatásköréhez, a benne rejlő lehetőségek és az általa elérni tervezett eredmények a megye fejlődését is szolgálni tudják, indítványozom, hogy a testület döntsön az ECRR projekt megvalósításáról, annak az ÉARFÜ Nonprofit Kft-től történő átvételéről.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és fogadja el a mellékelt határozat-tervezetet.

Nyíregyháza, 2016. május 11.



SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK

.../2016. (V.18.)

önkormányzati határozata

az „ECRR: A reformáció európai kulturális útja” című projekt ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságtól „v.a.” történő átvételéről, a projekt megvalósításáról

A Megyei Közgyűlés

1. az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalta, a projekt céljaival és annak megvalósításával egyetért, azt az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságtól „v.a.” átveszi;
2. a projekt támogatásáról szóló hivatalos értesítés megérkezése esetén felhatalmazza a közgyűlés elnökét a támogatási szerződés aláírására, egyben felkéri, hogy a szerződés megkötéséről, valamint a projektben ellátandó kötelező tevékenységek végrehajtásáról tájékoztassa a közgyűlést.
3. felkéri a közgyűlés elnökét és a megyei jegyzőt, hogy gondoskodjon a projekthez szükséges önerő biztosításáról.

A határozatot kapiák:

1. Pajna Zoltán, a Hajdú-Bihar Megyei Közgyűlés elnöke, 4024 Debrecen, Piac u. 54.
2. Kovács Sándor, a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Közgyűlés elnöke, 5000 Szolnok, Kossuth Lajos út 2.
3. Berki Judit, az ÉARFÜ Nonprofit Kft. „v.a.” végelszámolója, 4025 Debrecen, Széchenyi u. 31.
4. Dr. Tilki Attila, a Felső-Tisza Vidéki Többcélú Kistérségi Társulás elnöke, 4900 Fehérgyarmat, Kölcsey Ferenc u. 27.
5. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2016. május 18.



362-1/2016/Ált.

ELŐTERJESZTÉS

- a Megyei Közgyűléshez -

**a megyében 2016. április hónapban bekövetkezett fagykárok következményeinek
enyhítése tárgyában
felterjesztési jog gyakorlására**

Az előterjesztést készítette:

Dr. Papp Csaba

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

A 2016. április 28-án tartott közgyűlésünkön ígéretet tettem arra, hogy tájékoztatást kérek a megyénkben április hónapban bekövetkezett fagykárok tekintetében. A közgyűlést követően közvetlenül tájékoztattam Dr. Fazekas Sándor földművelésügyi miniszter urat a kialakult helyzetről.

Az elmúlt években sajnálatos módon megyénket fokozottan érintették a természeti csapások. Nem kímélte az itt lakókat a belvíz, jégeső, fagykár, aszály. A korábbi években is a megyei közgyűlés hangot adott annak, hogy a megyében a mezőgazdaságból élők, a természeti csapásokat közvetlenül elszenvedők fokozottabban szorulnak a kormányzat támogatására.

Az idei évben április hónapban bekövetkezett hajnali fagyok egyes területeken elérték a -6 fokot is. Szerencsére a fagy megyei szinten nem érintett egybefüggően nagy területeket, viszont lokálisan a fagykár megközelíthette akár a 100%-os mértéket is.

A helyzet tisztázása érdekében megkerestem a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatóságát. Rácz Imre elnök úr írásban részletesen adott tájékoztatást, elnök úr levele az előterjesztés mellékletét képezi. A rendelkezésre álló adatok alapján indokolt, hogy a testület éljen a felterjesztés jogával.

Kérem a tisztelt közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozattervezet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2016. május 18.





Iktatószám: SZA01 - /2016
Ügyintéző:
Dátum: 2016. 05. 17.
Tárgy: tavaszi fagy – 2016. április 21.-ei

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés
Seszták Oszkár
elnök úr részére
Nyíregyháza

FELJEGYZÉS

Tisztelt Elnök Úr!

Ezton kívánom tájékoztatni Önt, és a Megyei Közgyűlés tagjait a megyénkben jelentős gazdasági potenciált jelentő és nagy számú termelői kört érintő gyümölcsstermesztést és más fagyra érzékeny kultúrákat 2016. április 21-én, majd április 25-én ért tavaszi fagykár mértékének előzetes összesítése alapján tehető megállapításokról.

A gazdálkodók kárukat elektronikus rendszer segítségével a Kormányhivatal Földművelésügyi Igazgatósága (FM) részére teszik meg. Ebben a NAK falugazdász hálózat munkatársai vannak segítségükre, amennyiben nem rendelkeznek számítástechnikai eszközökkel, kellő jártassággal a rendszer üzemeltetésére vonatkozóan, vagy akár kellő információval az eljárás menete tekintetében.

Fentiek alapján a tényleges adatokkal csak az FM Igazgatóság, valamint a rendszert üzemeltető NéBiH rendelkezik.

Az FM-től kapott információk alapján 2016. május 13-ig megyénkben a 2016. április 21-e hajnali talajmenti faggyal kapcsolatos kárbejelentést 2341 ügyfél adott be mintegy 4510 ha termő területre. Ezek jellemzően gyümölcsös ültetvényekre vonatkozó kárbejelentések. A bejelentett károknak a gazdálkodók által becsült mértéke 25 – 100 % közé esik.

Az FM munkatársai megkezdték a helyszíni ellenőrzéseket, aminek tapasztalatai szerint megyénk két járásában (a Nagykállói – 1064 ha, és a Nyírbátori járásokban – 406 ha) szenvedtek el a gazdálkodók tényleges fagykárokat, körülbelül a bejelentésekkel egyező mértékben. Ugyanakkor a megye más részein vagy egyáltalán nem volt, vagy csak folszerűen alakult ki káresemény, ezeken a területeken az ellenőrzések során 15 bejelentésből 12-t nem kellő mértékűnek minősít a hivatal.

Ezeket a megállapításokat támasztják alá a saját kollégáink segítségével benyújtott bejelentések adatainak összegzése is.

Itt mintegy 694 fő gazdálkodó adatainak összegzése alapján: ugyanazon két járásban van a legtöbb, és legnagyobb mértékű kárbejelentés. A többi járásból vagy egyáltalán nincs, vagy csak foltszerűen kialakult káreseményeket jeleztek a gazdálkodók, kisebb károsodási mértékkel.

A 694 fő adatai alapján készített kimutatás a mellékletekben látható.

A tényleges kár mértékét sem forintban, sem természetben nem lehet megállapítani jelenleg. Egyrészt mert az FM igazgatóság jelentős számban ítéli indokolatlannak, azaz a termelő saját kockázati mértékéig elszámolandó mértékűnek a károkat. Másrészt viszont csak és kizárólag a novemberi kifizetési igények összesítésekor lehet értéket mondani, mert azt nagyban befolyásolja a termelők előző több évi saját teljesítménye, valamint a folyó évi referencia árak.

Ugyanakkor elmondható, hogy a vonatkozó Mezőgazdasági Kárenyhítő Rendszer jelenleg „feltöltött”, az eljárás végén jogosult igények kielégítésére (várhatóan) elegendő lesz a benne lévő több, mint 20 Mrd Ft. Ugyanakkor el kell mondani, hogy az április 25 – 30 közötti időszakban az ország más részein lévő gyümölcsösök is jelelt károkat szenvedtek.

Tisztelt Elők Úr!

Kérem a fenti feljegyzést a Megyei Közgyűlés elé történő tájékoztató jellegű előterjesztésként bemutatni szíveskedjen.

Üdvözlettel:





Megjegyzés (a fagyot követő 2-3 napon belüli gyorsjelentés alapján)	Járás	Alma			Méggy			Szilva			Ősziarack			Dió		
		össz. terület (ha)	károsodott terület (ha) (máj. 17-ig feldolgozott)	megyei össz. területen belüli:	terület (ha)	károsodott terület (ha) (máj. 17-ig feldolgozott)	megyei össz. területen belüli:	terület (ha)	károsodott terület (ha) (máj. 17-ig feldolgozott)	megyei össz. területen belüli:	terület (ha)	károsodott terület (ha) (máj. 17-ig feldolgozott)	megyei össz. területen belüli:	terület (ha)	károsodott terület (ha) (máj. 17-ig feldolgozott)	megyei össz. területen belüli:
Falugazdászok által jelzett szórványos káresemények a járásban több termelőnél	Baktalórántháza	653,29	92,7	0,5%	136,56	44,39	1,1%	15,86	5,27	0,4%	7,27	2,14	1%	8,32	0,00	0,0%
nem jeleztek káreseményt	Csenger	974,92	40,91	0,2%	220,58	0,87	0,0%	130,95	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	36,01	0,80	0,1%
nem jeleztek káreseményt	Fehérgyarmat	2 307,55	9,06	0,1%	258,12	0,00	0,0%	337,08	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	755,29	0,00	0,0%
Falugazdászok által jelzett szórványos káresemények a járásban több termelőnél	Ibrány	543,46	25,42	0,1%	90,94	0,89	0,0%	49,79	2,98	0,2%	9,11	0,00	0%	24,55	1,30	0,1%
Falugazdászok által jelzett szórványos káresemények a járásban több termelőnél	Kemecse	547,48	6,53	0,0%	135,05	0,00	0,0%	10,71	0,49	0,0%	0,38	0,00	0%	6,79	0,00	0,0%
Falugazdászok által jelzett szórványos káresemények a járásban több termelőnél	Kisvárd - Záhony	4 089,31	349,53	2,0%	607,69	42,59	1,0%	221,66	14,32	1,0%	6,74	0,00	0%	175,18	6,04	0,3%
nem jeleztek káreseményt	Mátészalka	1 372,32	321,24	1,8%	882,13	152,78	3,7%	165,39	13,25	0,9%	31,50	4,18	2%	247,67	4,93	0,2%
Az OMSZ által is mért fagy	Nagykálló	1 653,59	517,5	2,9%	361,16	56,93	1,4%	33,39	6,18	0,4%	46,79	19,38	9%	66,71	4,55	0,2%
Az OMSZ által is mért fagy	Nyírbátor	646,86	162,92	0,9%	297,80	64,56	1,8%	79,58	10,36	0,7%	3,33	3,01	1%	15,14	0,26	0,0%
Falugazdászok által jelzett szórványos káresemények a járásban több termelőnél	Nyíregyháza	1 775,61	147,26	0,8%	693,23	17,93	0,4%	178,65	8,42	0,6%	113,89	19,20	9%	118,59	0,80	0,0%
Falugazdászok által jelzett szórványos káresemények a járásban több termelőnél	Tiszavasvári	174,92	9,77	0,1%	88,88	0,00	0,0%	4,71	0,36	0,0%	0,00	0,00	0%	10,78	0,00	0,0%
Falugazdászok által jelzett szórványos káresemények a járásban több termelőnél	Vásárosnamény	3 045,18	358,7	2,0%	330,96	22,21	0,5%	228,69	8,73	0,6%	5,99	2,14	1%	713,21	14,02	0,6%
	Megyei összes terület	17 784,49	2041,54	11,5%	4 103,10	403,15	10,00	1 456,46	70,36	5,00	225,00	50,05	23,00	2 176,28	32,50	0,02



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

**a megyében 2016. április hónapban bekövetkezett fagykárok következményeinek
enyhítése tárgyában
felterjesztési jog gyakorlásáról**

A Megyei Közgyűlés

1. egyetért azzal, hogy a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés j) pontja alapján éljen a felterjesztés jogával;
2. megállapítja, hogy a megyében területileg eltérő intenzitással az alma, meggy, szilva, barack, dió, valamint körte, cseresznye és szamóca kultúrákban 2016. áprilisában helyenként jelentős fagykárok keletkeztek;
3. felkéri a Földművelésügyi Minisztériumot, hogy a megyében területileg eltérő intenzitással bekövetkezett fagykárok következményeinek rövid és hosszú távú enyhítése tárgyában tegye meg a szükséges intézkedéseket, ezen belül javasolja, hogy:
 - soron kívül keressen egyedi megoldásokat a kárt szenvedett gazdák megsegítése érdekében,
 - a kárt szenvedett termelők számára soron kívül biztosítsa a vis maior hiteleket állami garanciavállalás mellett,
 - amennyiben indokolt intézkedjen az európai uniós támogatások előrehozott kifizetéséről;

Határidő: azonnal

Felelős: a közgyűlés elnöke

4. kéri továbbá a Földművelésügyi Minisztériumot, hogy a bekövetkezett károk hosszú távú enyhítése érdekében a szakmai szervezetek bevonásával keresse azokat a megoldásokat, amelyek biztosíthatják a családi gazdaságok, a kis- és középvállalkozások életben maradását.

Határidő: azonnal

Felelős: a közgyűlés elnöke

A határozatot kapják:

1. Dr. Fazekas Sándor földművelésügyi miniszter, 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 11.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2016. május 18.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI KÖZGYŰLÉS
ÜGYRENDI, JOGI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGÁNAK
V É L E M É N Y E

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg
Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének
teljesítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról
(zárszámadás)**

Tisztelt Közgyűlés!

Az Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság 2015. május 18-án tárgyalta meg a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) 2015. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására című előterjesztést. A testület rendszeresen tájékoztatást kapott a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatainak alakulásáról, a teljesítésről és a gazdálkodásról.

A Megyei Önkormányzat a korábbi évekhez hasonlóan a működésének ellátására a 2015. évben is 286.800 E Ft támogatásban részesült.

A Megyei Önkormányzat bevételeit az állami támogatáson felül tovább növelték a 2015. évben, vagy a korábbi években sikeresen elnyert pályázatok bevételei, kiemelve ezekből a fontosabb tételeket:

- a „Területfejlesztési tevékenység támogatása a konvergencia régiókban lévő megyei önkormányzatok és a Balatoni Fejlesztési Tanács számára” című sikeresen lezárt ÁROP pályázat eredményeként 14.026 E Ft;
- a megyei önkormányzatok részére a központi költségvetésben biztosított tartalék terhére 24.438 E Ft vissza nem térítendő támogatás;
- „TANDEM- TANuljunk DEMokráciát a közös sikerért!” című sikeresen lezárt pályázat eredményeként 4.902 E Ft;
- "A határregiók fenntartható fejlesztése a Kárpátok Eurorégió hatékony működtetésével" című pályázat eredményeként 5.696 E Ft;

- "Turisztikai örökség Kis-Európában" című pályázat eredményeként 23.510 E Ft;
- A Földművelésügyi Minisztérium által a megyei értéktár népszerűsítésével összefüggő feladatok támogatására 10.000 E Ft;
- „A 2014-2020-as időszakban a megyei fejlesztések előkészítése és összehangolása az EFOP, illetve az érintett operatív Programok lehatárolásának vonatkozásában” tárgyú TÁMOP-7.2.1-11/K-2015-0003 azonosító számú projekt keretében 100.000 E Ft előleg került folyósításra, melynek felhasználása a 2015. évben megtörtént.

A költségek tervezésénél és teljesítésénél alapvető szempont volt a pénzügyi lehetőségek maximális szem előtt tartása a rendkívül takarékos szemlélet mellett. A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal a költségvetésében és a pályázatokban meghatározott irányelveknek, feladatoknak megfelelően gazdálkodott, a folyamatos működéséhez kapcsolódó kiadások és bevételek időarányosan teljesültek, a célhoz kötött előirányzatok a megvalósulás függvényében realizálódtak.

A 2015. évi költségvetési rendelet megalkotásánál kitűzött célok és tervezett feladatok megvalósultak.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési gazdálkodása zavartalan és zökkenőmentes volt. Pénzügyi nehézségek nem hátráltatták a folyamatos gazdálkodását, közvetlen finanszírozási, likviditási gondok nem merültek fel. A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének gazdálkodási rendszere kiegyensúlyozott volt.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal gazdálkodására 2015. évben is a takarékoság és a hatékonyság volt jellemző.

Az Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság a 2015. évi költségvetés teljesítéséről szóló rendelet-tervezetet – a független könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat figyelembe véve – ezen megállapításokkal 5 igen szavazattal és 2 tartózkodással a közgyűlésnek elfogadásra ajánlja.

Nyíregyháza, 2016. május 18.



Adorján Béla
a bizottság alelnöke

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye Közgyűlése részére
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat****2015. évi összevont költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet vizsgálatáról**

A könyvvizsgálat elvégezte a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi összevont költségvetése végrehajtásáról szóló (zárszámadási) rendelettervezetének vizsgálatát, amelyben a 2015. év teljesített költségvetési bevételek összege 564 317 E Ft, a finanszírozási bevételekkel bővített bevételi főösszege 877 237 E Ft a teljesített költségvetési kiadások összege 673 565 E Ft, a finanszírozási kiadásokkal bővített kiadások főösszege 685 037 E Ft, nettó többlete 192 200 E Ft.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése a Jegyző, előterjesztése a Közgyűlés Elnökének feladata, jóváhagyása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik. A könyvvizsgálat feladata, a rendelettervezet véleményezése.

A vélemény kialakításához szükséges vizsgálatokat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, a zárszámadási rendelettervezet összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel végezte el a könyvvizsgálat.

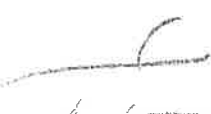
A zárszámadási rendelettervezet kiadási és bevételi előirányzatai megegyeznek a költségvetési rendelet utolsó módosításában rögzített előirányzatokkal. A zárszámadási rendelettervezet elkészítése és összeállítása a törvényben és a belső szabályzatokban foglaltak szerint határidőben megtörtént. A zárszámadási rendelettervezet a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben készült. A zárszámadási rendelettervezet előirányzat teljesítési adatai a számviteli nyilvántartásoknak megfelelő tényszámokat tartalmazzák.

A könyvvizsgálat meggyőződése, hogy az elvégzett munka megfelelő alapot nyújtott a könyvvizsgálói vélemény kialakításához.

Könyvvizsgálói vélemény:

A könyvvizsgálat véleménye szerint Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi összevont költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel, rendeletalkotásra alkalmas.

Debrecen, 2016. május 17.


Tóth Kálmán
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt
MKVK szám: 001216
EAST-AUDIT ZRT
4025 Debrecen
Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-09
Balogh Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002587

