



Vásárosnamény Város Önkormányzatának Polgármesterétől

4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon/Fax: 45/470-652

e-mail: jegyzo@vasarosnameny.hu

honlap: www.vasarosnameny.hu

Száma: 151/2023.

Készítette: Bádonyi Nóra megbízott Pénzügyi és Gazdálkodási Osztályvezető

Vezse Gábor költségvetési csoportvezető

A rendelet-tervezet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet
elfogadására**

(Készült: a Képviselő-testület 2023. május 24-i rendes ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
b) az éves költségvetési beszámoló alapján évente, **az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon**, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő **záró számadást** (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Ezt a helyi önkormányzatokra vonatkozóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: **Ávr.**) 157. § b) pontja fogalmazza meg szabályként, miszerint a helyi önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv a költségvetési év zárását követően éves költségvetési beszámolót készít.

Az **Áht.** 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az, az előterjesztést követő harminc napon belül, de **legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.**

Az **Áht.** 91. § (1) bekezdését érintően a helyi önkormányzatnak a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtania a Magyar Államkincstár (továbbiakban: Kincstár) 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Az **Áht.** „45/A. A kincstári ellenőrzés” alcím alatti 68/B. §-a 2015. január elsejei hatállyal írta elő először ezt az ellenőrzési feladatot a Kincstár számára a helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok és az általuk irányított költségvetési szervek körében a számviteli

szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségeknek, teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozóan.

A Kincstár tájékoztatása szerint eme feladatát a korábbi ellenőrzéseitől, illetve egyéb jogszabályi helyeken előírt ellenőrzési feladataitól függetlenül látja el.

A Magyar Államkincstár 2020. év vonatkozásában 2021-ben szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést folytatott Vásárosnamény Város Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél, melynek utóellenőrzése 2022-ben történt meg. Az utóellenőrzés során tett megállapításokról Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének 109/2022. (VII.28.) önkormányzati határozata alapján intézkedési terv készült.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor **a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:**

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- előirányzat felhasználási tervét (amelyen a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást,
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, és a részesedések alakulását.

Az Ávr. 149. § (1) bekezdése alapján a **költségvetési maradványt** az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani az államháztartási számviteli kormányrendelet előírásainak megfelelően.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén **az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.**

Az Ávr. 155. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész **számítását az irányító szerv határozza meg.**

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a **zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg,** és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét.

A fent leírtakat figyelembe véve e kötelezettségnek eleget téve Vásárosnamény Város Önkormányzata 2022. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló beszámolót, a maradvány jóváhagyásának tervezetét, a zárszámadási rendelet tervezetét a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Önkormányzat bemutatása:

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. február 15-én fogadta el az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II.16.) rendeletét, amelyet a költségvetés végrehajtásának időszakában két alkalommal módosított szeptember 29-én és 2023. február 28-án.

A költségvetési szerv bemutatása

Költségvetési szerv neve, székhelye: **Vásárosnamény Város Önkormányzata
4800 Vásárosnamény, Tamási Áron utca 1.**

Alaptevékenységi besorolás: **841105 - helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tev.**

Költségvetési szerv törzsszáma: **731849**

Költségvetési szerv bankszámlaszáma: **11744065-15403399 (OTP Bank Nyrt.)**

Vásárosnamény állandó lakcímmel rendelkező lakosainak száma 2022. január 1-jén 8687 fő volt.

Az Önkormányzathoz tartozó költségvetési szervek a következők:

1. Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal
2. Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ
3. Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ
4. Beregi Múzeum
5. Vásárosnaményi Játékország Óvodái

A bemutatott költségvetési szervek által ellátott feladatok

A költségvetési intézmények a Szervezeti- és Működési Szabályzatukban, valamint az Alapító Okiratukban meghatározott kötelező és önként vállalt feladataikat zavartalanul ellátták. Az Önkormányzat, és az általa alapított intézmények vállalkozási tevékenységet nem folytatnak.

2. Az Önkormányzat és intézményei által ellátott feladatok értékelése:

Vásárosnamény Város Önkormányzata a 2022. évi költségvetési rendeletében a feladatellátást meghatározó külső és belső tényezők ismeretében, illetve Vásárosnamény Város 2019-2024. közötti Gazdasági Programjában meghatározott célok ismeretében, azok eléréséhez az alábbiakra koncentrált:

- Egyensúlyi költségvetés összeállítása, a szükséges anyagi források és eszközök megteremtésével.
- Az Önkormányzati szolgáltatások elért színvonalának, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeinek biztosítása.
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
- A működőképesség biztosítása mellett a folyamatban lévő, előkészített beruházások megvalósítása, az így felújított önkormányzati vagyon értékének, színvonalának megőrzése.
- Az Önkormányzat sajátosságaira támaszkodva új lehetőségek keresése. Az új beruházási és felújítási kötelezettség vállalása előtt a fedezetül szolgáló bevételek figyelembe vétele.
- Hitelfelvétel nélküli feladatellátás megtartása.

A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetését működési forráshiány nélkül fogadta el.

A tervezéskor a kötelező kiadások mellett beruházásra 339 403 931 Ft-ot, felújításra 422 450 892 Ft-ot terveztünk. Teljesítésként az Önkormányzat és intézményei 2022. évben beruházásra 140 005 692 Ft-ot, míg felújításra 601 788 657 Ft-ot fordított, melynek jelentős része Európai Unió forrásból valósult meg. A beruházások közül több saját bevételből finanszírozott beruházást is sikerült megvalósítanunk, ezen belül kis értékű és nagy értékű tárgyi eszközök, valamint ingatlanok beszerzése, felújítása is megtörtént a tavalyi év során. A beruházásokról és felújításokról részletes kimutatás készült a zárszámadási rendelet 5-6. mellékleteiben.

2022. évben 1 856 118 460 Ft Unió forrásból érkező felhalmozási célú, valamint 267 375 Ft működési célú pályázati összeg utalására került sor Önkormányzatunk részére.

A minimálbér bruttó 200 000 Ft, a garantált bérminimum bruttó 260 000 Ft volt 2022-ben. A bérek emelkedése előző évhez képest valamennyi költségvetési szervünkénél bértömeg növekedést eredményezett.

A köztisztviselői illetményalap központilag nem változott, viszont a Képviselő-testület a 2/2017. (I.27.) önkormányzati rendeletét a 19/2021. (XII.17.) rendeletével módosította, és ezáltal emelte a 2022. évi alapot 60.720 Ft-ról, 66.800 Ft-ra.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült minden hónapban a fizetőképességet – mind bérek, segélyek, mind közüzemi számlák és intézményfinanszírozás – területén biztosítani.

A takarékoság – mint követelmény – mind intézményi, mind önkormányzati szinten egész évben kiemelt szerepet kapott és kap a jövőben is.

Fontos kötelezettség a zárszámadással kapcsolatosan:

A fenntartható fejlődés érdekében, 2022. évben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. §-a értelmében **az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.**

A költségvetési szerv vezetői a Bkr. 1. melléklete szerinti nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet-tervezet „mellékletét” képezik.

3. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése:

Az induló (eredeti) költségvetésünk főösszege 3 188 483 486 Ft volt, mely az utolsó módosítás alkalmával 5.625.052.555 Ft-ra módosult.

A beszámoló 1. mellékletéből (MÉRLEG) kitűnik, hogy a 2022. éves költségvetésünk **bevételi főösszegének teljesítése 5 594 770 026 Ft (99 %), a kiadási főösszeg teljesítése 3 218 130 210 Ft (57 %) a módosított előirányzathoz képest.**

3.1. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

3.1.1.) Az Önkormányzat működési támogatásai:

1 105 002 332 Ft-ban teljesült, amely 100 %-a a módosított előirányzatnak. A költségvetési támogatások az összes bevételen belül mintegy 20 %-ban járulnak hozzá a város intézményeinek feladatellátásához.

Az állami támogatásokból:

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 285 425 416 Ft-tal szerepel;
- az egyes köznevelési feladatok támogatása 251 857 590 Ft-tal;
- a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 277 958 406 Ft-tal;
- önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 148 397 760 Ft-tal;
- a kulturális feladatok ellátása 38 370 389 Ft-tal teljesült, ezen belül:
 - a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatok ellátására kapott támogatás lakosságszám alapján 19 370 389 Ft-tal,
 - a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása 19 000 000 Ft-tal,
- a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosság számú települések kieső iparüzési adó kompenzálásának támogatására a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 79 260 548 Ft-tal, az elszámolásból származó bevételek 23 732 223 Ft-tal teljesültek.

3.1.2.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 374 226 282 Ft-ban teljesültek, mely teljes egészében egyéb működési célú támogatási bevételnek minősül. A módosított előirányzat 95 %-át adja.

Önkormányzat esetében 339 051 403 Ft a teljesült bevétel, tartalma:

- | | |
|--|----------------|
| - A közfoglalkoztatás támogatása (diákmunkával együtt): | 215 626 168 Ft |
| - A védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra kapott NEAK támogatás: | 98 408 300 Ft |
| - Biztos Kezdet Gyerekház támogatási összege: | 9 228 840 Ft |
| - Jelzőrendszeres Házi segítségnyújtásra kapott pénzüsszeg: | 2 738 600 Ft |
| - Területalapú és gyümölcstermesztés támogatása: | 569 936 Ft |
| - A korábbi évek KÖH működésének elszámolásából eredő olcsvai tartozás | 614 805 Ft |
| - Adomány menekültek ellátására | 100 000 Ft |
| - Hétvégi COVID elleni oltás díjazása | 80 000 Ft |
| - Tér-zene pályázati támogatás | 2 500 000 Ft |
| - Isaszeg Város támogatása menekültek ellátására | 1 000 000 Ft |
| - TOP-5.1.2-15-SB1-2016-00002 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum támogatása (EU-s forrás) | 267 375 Ft |
| - Számlamegszűntetés átvezetése | 117 379 Ft |
| - Egyösszegű pénzbeli támogatás az ukrajnai menekültek megsegítésére | 5 000 000 Ft |
| - HUNG-2022/9327 „Hova tartozunk - Értékek és élmények Naményban” pályázat támogatási összege | 2 800 000 Ft |
- **A Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál 18 200 154 Ft, mely**
 - Országgyűlési választás 8 795 538 Ft
 - SZSZB tagok munkabérének megtérítése 252 957 Ft
 - Népszámlálás lebonyolítása 9 151 659 Ft
 - **A Vásárosnaményi Játékkországi Óvodái esetében 30 000 Ft önkormányzattól a SZEM bizottság által karácsonyra megítélt támogatási összege.**

- **A Beregi Múzeumnál 5 038 815 Ft**, mely a 20%-os béremelés kompenzálására benyújtott pályázatból származó forrás.
- **A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál ez a bevételi jogcím 11 905 910 Ft:**
 - 20%-os béremelés kompenzálásából eredő támogatás 7 478 297 Ft
 - STREET-ART tábor pályázati támogatás 600 000 Ft
 - Kontársulati - pályázati támogatás 500 000 Ft
 - Munkaügyi központ bértámogatása (61506/16/04459. azonosítószám) 1 608 601 Ft
 - 2021. évi felajánlott személyi jövedelemadó 1%-os összege 19 012 Ft
 - Művelődési Központ NKA-205107/03611 "IX. Vitkai Fonó hagyományörző rendezvény megvalósítása" pályázat támogatási összege 250 000 Ft
 - Művelődési Központ NKA-205104/02329 "Csapatépítés és problémamegoldás megvalósítása" pályázat támogatási összege 600 000 Ft
 - NKA-205107/03728 pályázat Művelődési Központ XXI. Beregi Ünnepi hét megvalósítása 500 000 Ft
 - NKA208108/00078 Bereg Szíve Olvasótábor Művelődési Központ támogatási összege 350 000 Ft

3.1.3.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 1 856 118 460 Ft-ban teljesültek és 99 %-a a módosított előirányzatnak, ezen belül:

- **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei: 1 856 118 460 Ft**, mely 100 %-ban Uniós forrásból származik, részletesen:

Az önkormányzatnál 1 856 118 460 Ft bevétel keletkezett ilyen jogcímen, ebből:

- VP6-7.2.1.1-20 "A Vásárosnaményi helyi és termelői piac infrastrukturális- és eszközfejlesztése" 48 715 664 Ft
- KEHOP-1.2.1-18-2018-00237 „Formáljuk magunk Vásárosnamény jövőjét” 8 374 500 Ft
- VP6-19.2.1-35-2-17 pályázati azonosítószámú térségi egységes arculatú információs pontok létrehozása tárgyában befolyt támogatási összege: 2 519 172 Ft
- TOP-PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 " Élhető Települések" pályázati támogatás 1 251 488 993 Ft
- TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012 A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár energetikai felújítás támogatása 434 055 165 Ft
- KEHOP-2.2.2-15-2016-000095 (ÉKMO 2) „Szennyvíztisztító telep és csatornahálózat fejlesztése” pályázat támogatási összege 1 714 275 Ft
- VP6-7.2.1.1-21 „Külterületi helyi közutak fejlesztése” utófinanszírozott pályázat bevételeinek következő évre történő átcsoportosítása 108 854 534 Ft
- TOP-1.3.1-16 "Gazdaságfejlesztést és a munkaerő mobilitást ösztön.szolg.közl.fejl 396 157 Ft

3.1.4.) Közhatalmi bevételek: 1 030 947 543 Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Helyi adók** összegét **1 024 883 182 Ft**-tal (Iparüzési adó: 994 155 898 Ft; Építményadó: 24 337 728 Ft, és Idegenforgalmi adó: 6 389 556 Ft),
- **Egyéb közhatalmi bevételeket: 6 064 361 Ft**-tal, melyből:
 - A közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság: 2 590 000 Ft;
 - Egyéb bírság: 227 053 Ft;
 - Késedelmi és önellenőrzési pótlék: 2 627 149 Ft;

- Egyéb közhatalmi bevételek: 620 159 Ft

3.1.5.) A működési bevételek: 284 262 033 Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke: 5 139 138 Ft**, melyből az **Önkormányzat bevétele 5 133 662 Ft**: közfoglalkoztatásban megtermelt zöldség értékesítésből származó bevétel (3 621 075 Ft), a Beregi Bolt bevétele (1 056 778 Ft), Zoárd Kapitány legendája képregény értékesítés (155 809 Ft), saját termelésű, segélyként kiosztott tűzifa állományba vétele (300 000 Ft), a **Beregi Múzeum** képregény értékesítés bevétele **1 524 Ft**, a **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** képregény értékesítés bevétele **3 952 Ft**.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 137 036 248 Ft**, mely tartalmazza az **Önkormányzat** esetében **89.903.010 Ft-tal** a temetővel kapcsolatos bevételeket (2 992 512 Ft), lakbér, lakáshasználat díját (7 967 322 Ft), garázsok bérleti díját (854 346 Ft), irodahelyiségek, egyéb üzletek bérleti díját (37 048 801 Ft), ingatlanok bérleti díját (11 895 016 Ft), közterület használati díjat (1 795 267 Ft), piaci helyfoglalási díjakat (2 766 864 Ft) Tisza-part bevételei, faházak bérbeadásából származó bevételeket, Bereg Szíve Üdülőközpont szállásdíját (6 434 861 Ft), víziközmű bérleti díját (10 078 511 Ft), szociális bérlakás bérleti díját (7 811 571 Ft), valamint egyéb szolgáltatási díjakat (257 939 Ft). A **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében ez a jogcím tartalmazza **4 917 201 Ft-tal** a bérleti díjakat, televíziós hirdetések díját, fénymásolás- nyomtatás-beiratkozás díjait. A **Beregi Múzeum** saját bevétele ilyen jogcímen **652 469 Ft** jegybevételeből, tárlatvezetésből, kiadvány-értékesítésből származik. A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében a szolgáltatásból származó bevétel **41 037 068 Ft** rendezvényi és vendégétkéztetés és felnőtt étkeztetés jogcímeiken stb. A **Vásárosnaményi Közös Hivatal** esetében a hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvi események díjait tartalmazza a szolgáltatások ellenértéke **526 500 Ft** összegben.
- **Közvetített szolgáltatások értéke: 19 824 354 Ft** tartalmazza valamennyi ÁH-n belülrre, kívülrre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb., ami az **Önkormányzat** esetében jelentős **18 097 203 Ft**. A **Vásárosnaményi Játékkországi Óvodái** estében **1 727 151 Ft** a továbbszámlázott rezsiköltség.
- **Ellátási díjak 75 069 620 Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat az **Önkormányzat** esetében 4 659 Ft összegben, a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében 75 064 961 Ft összegben, amelyből gyermekétkeztetés: 26 260 799 Ft, bölcsődei gyermekétkeztetés: 118 632 Ft, idősek otthona: 33 210 615 Ft, szociális étkeztetés: 12 666 660 Ft; házi segítségnyújtás: 1 574 545 Ft, HÁSZ: 1 233 710 Ft.
- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 32 160 375 Ft-ban** a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Általános forgalmi adó visszatérüléseként 3 149 856 Ft** realizálódott: **az Önkormányzat esetén 995 856 Ft**, és a **Beregi Múzeumnál 487 000 Ft**, a **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Háznál 1 667 000 Ft**.
- **Kamatbevételek 327 Ft**, mely a folyószámlán lévő pénzeszköz után járt.
- **Egyéb pénzügyi műveletek bevételei 78 723 Ft** összegben 183-HUSKROUA/1901/8.1/0089 pályázattal kapcsolatos árfolyamnyereség.
- **Egyéb működési bevételek 11 803 392 Ft** összegben a fent nem nevesített bevételi jogcímeek gyűjtésére szolgálnak.
 - o **Az Önkormányzatnál 10 676 964 Ft** összegben teljesültek: előző évi közüzemi díjak elszámolása alapján visszatérítés (723 030 Ft), óvadék (1 520 694 Ft), Beregi Bolt DPD utánvét jutaléka (92 338 Ft), bérkorrekció (6 699 Ft), gázelosztó vezeték kiváltás (7 320 000 Ft), kötbér (10 000 Ft), biztosítói kártérítés (998 625 Ft), kerekítés (5 578 Ft).

- A *Közös Hivatalnál* 476 159 Ft, mely vadkár szakértői költség megelőlegezés (340 500 Ft), kerekítési különbözet (2 778 Ft), előző évi áramdíj visszatérítés (132 881 Ft).
- A *Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál* 404 850 Ft, melyből biztosító általi kártérítés (310 800 Ft), kerekítési különbözet (2 734 Ft), végrehajtási költség megtérítése (89.883 Ft), térítési díj különbözet (1 433 Ft).
- A *Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ* esetében 106 577 Ft, melyből áramdíj visszatérítés (52 230 Ft), műsor elosztási jutalék (50 000 Ft), kerekítési különbözet (4 347 Ft).
- A *Beregi Múzeumnál* 6 008 Ft, mely kerekítési különbözet.
- A *Vásárosnaményi Játékország Óvodái* esetében 132 834 Ft, melyből 127 788 Ft közüzemi díj túlfizetés, valamint kerekítés 5 046 Ft.

3.1.6.) A felhalmozási bevételek: 28 007 000 Ft-ban teljesültek, 100%-ban a módosított előirányzathoz képest.

A *bevételei jogcím teljes egészében az Önkormányzatnál jelentkezik* egyrészt az egykor önkormányzati tulajdonban lévő lakások törlesztéséből adódik 207 000 Ft összegben, másrészt Vásárosnamény külterület 0607/5, 0607/8, 0607/25 és 0607/29 hrsz. szántó megnevezésű, összesen 9090 m² nagyságú ingatlanok értékesítése 800 000 Ft, Vásárosnamény belterület 2887/49 hrsz., kivett beépítetlen terület értékesítése 500 000 Ft, Vásárosnamény 317/A/5 hrsz. lakás, csereingatlan értéke 8 000 000 Ft, a Legfőbb Ügyészség részére történő ingatlan értékesítéséből befolyt bevétel 18 500 000 Ft értékben.

3.1.7.) A működési célú átvett pénzeszközök: 9 772 892 Ft-ban teljesültek, 100 %-ban a módosított előirányzathoz képest, tartalma:

- Segítő Kezek Alapítványtól megtérült kölcsön 1 479 445 Ft;
- Szociális kölcsön visszatérülése 148 000 Ft;
- Az Adventi programsorozaton belül meghirdetett adománygyűjtésre beérkezett összeg 1 525 850 Ft
- Az orosz-ukrán háború menekültjeinek megsegítésére beérkezett adomány 6 619 597 Ft.

3.1.8.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 12 572 611 Ft-ban teljesültek, amely a módosított előirányzat 100 %-a, a Önkormányzatnál a HUSKROUA/1901/8.1/0089 pályázat keretében Majtény (Románia) községtől befolyt bevétel.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 4 700 909 153 Ft-ban (99 %-ban teljesültek).

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZEGE: 893 860 873 Ft-ban teljesültek, 100%-ban a módosított előirányzathoz képest.

Ezen belül:

- Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 851 310 227 Ft.
- Belföldi finanszírozás bevételei – államháztartáson belüli megelőlegezések: 42 550 646 Ft. A Magyar Államkincstár által 2022. év december hónapban átutalt, de 2023. évre vonatkozó, nettó finanszírozás előlegének összege.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 5 594 770 026 Ft-tal teljesült 2022. évben.

3.2. A KIADÁSOK ALAKULÁSA:

3.2.1.) Működési költségvetési kiadások:

Az Önkormányzat 2022. évi működési kiadásai **2 406 647 742 Ft-ban, 50 %-ban** teljesültek a módosított előirányzathoz képest, az alulteljesítés oka, hogy az EU-s forrásból származó pályázatok a tervezés során a kiadási oldalon az általános tartalékba betervezésre kerültek, amelyet az év közbeni teljesülésük alapján, a módosítások alkalmával korrigáltunk.

A működési kiadásokból:

- az Önkormányzat: 1 247 028 143 Ft-tal,
- az intézmények: 1 159 619 599 Ft-tal részesültek.

A teljesített adatok az alábbiakat tartalmazzák:

- **A személyi juttatásokat: 1 150 137 977 Ft-tal, és 100 %-os teljesüléssel.** Az alapbéren felül ez a jogcím tartalmazza a 2022. évi bérkompenzáció, szociális ágazati pótlékok összegét, jubileumi jutalmakat, megbízási díjakat, többletfeladatok díját, egyéb külső személyi juttatásokat valamint a pályázati támogatások (legnagyobb részt közfoglalkoztatási munkaprogramok, EU-s pályázatok munkaügyi bértámogatások) személyi részét is.
- **A munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót: 146 904 084 Ft-tal** (a módosított előirányzathoz képest 99 %-ban teljesültek).
- **A dologi kiadásokat: 740 890 893 Ft-tal, 98 %-ban teljesüléssel** a módosított előirányzathoz képest.
- **Ellátottak pénzbeli juttatásait: 25 221 252 Ft-tal,** mely az Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás: rendkívüli települési támogatás, települési gyógyszertámogatás, települési lakhatási támogatás, temetési segély, önkormányzati rendelet alapján a 65 éven felüliek támogatása.
- **Egyéb működési célú kiadásokat 343 493 536 Ft-tal, ebből:**
 - *Előző évi elszámolásból származó befizetések 7 276 444 Ft,* mely tartalmazza a 2021. évi beszámoló elkészítése során keletkező visszafizetési kötelezettséget;
 - *Elvonások, befizetések 75 216 243 Ft,* mely a költségvetési törvény alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege;
 - *Az egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre 181 556 849 Ft,* melyet részletesen a 7. melléklet mutat be;
 - *Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre 200 000 Ft,* az Önkormányzat által nyújtott szociális kölcsön;
 - *Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 79 244 000 Ft,* melyet szintén a 7. melléklet mutat be.

3.2.2.) A Tartalékok: Az általános, illetve céltartalék tekintetében teljesítés nem lehetséges, mivel az felhasználáskor konkrét összegben a kiadási jogcímnek megfelelő soron jelentkezik.

3.2.3.) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 774 451 366 Ft-ban teljesült, a módosított előirányzat 98%-ának megfelelően.

- **Beruházások: 140 005 692 Ft-tal** teljesültek, mely a módosított előirányzat 96 %-a. Az Önkormányzatnál jelentkezik 127 109 142 Ft, a Vásárosnaményi KÖH-nél 1 602 289 Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 1 823 234 Ft, a Beregi Múzeumnál 146 939 Ft, a

Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetében 1 238 975 Ft, a Vásárosnaményi Játékkország Óvodáinál 8 085 113 Ft. (lásd részletesen: 5. melléklet).

A beruházásokon belül **EU-s forrásból megvalósuló beruházás összege: 35 614 372 Ft.** (lásd részletesen: 5. melléklet szürke háttérrel).

- **Felújítások: 601 788 657 Ft-tal** teljesültek, mely a módosított előirányzat 99 %-a és teljes összegben az Önkormányzatnál jelentkezik. (lásd részletesen: 6. melléklet).
A felújításokon belül **EU-s forrásból megvalósuló felújítás összege: 259 439 636 Ft.** (lásd részletesen: 6. melléklet szürke háttérrel).
- **Egyéb felhalmozási kiadások: 32 657 017 Ft-tal** teljesültek, ebből:
 - **Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről: 13 657 017 Ft,** mely a KLIK részére felhalmozási célra átadott 1 500 000 Ft, valamint az egyes pályázatok fel nem használt része:
 - TOP-2.1.2-15-SB1-2017-00040 Zöld Város kialakítása 135 815 Ft
 - TOP-1.1.1-15-SB1-2016-00018 Iparterület Fejlesztése 11 962 606 Ft
 - TOP-3.2.1-16-SB1-2018-00009 Vitka Általános Iskola energetikai korszerűsítése 2 Ft
 - TOP-4.3.1-16 A 2. szegregátum fejlesztése II. ütem 58 594 Ft
 - **Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre 19 000 000 Ft** a Vitka Kft. részére átadott felhalmozási célú támogatás összege.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK teljesítését: 3 181 099 108 Ft-tal.

3.2.4) Finanszírozási kiadások:

Az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése **37 031 102 Ft-tal** a 2021. év decemberében leutalt, de 2022. évet érintő megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

Így a FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK teljesítése: 37 031 102 Ft.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN:
3 218 130 210 Ft-tal teljesültek 2022. évben.

A **működési célú** költségvetési bevételek és kiadások egyenlege – mely a 2. melléklet mérlegében jól látható - pozitív, azaz **költségvetési többlet** jelentkezik 397 563 340 Ft összegben.

A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege pozitív, a **finanszírozási többlet** 377 746 114 Ft.

A működési oldalon a kettő összege adja a **tárgyévi többletet** 775 309 454 Ft.

A **felhalmozási célú** költségvetési bevételek és kiadások mérlege – mely a 3. melléklet táblázatából állapítható meg – pozitív, **költségvetési többlet** jelenik meg 1 122 246 705 Ft összegben.

A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege is pozitív, a **finanszírozási többlet** a felhalmozási oldalon jelentős 479 083 657 Ft.

A felhalmozási oldalon a kettő összege adja a **tárgyévi többletet** 1 601 330 362 Ft-tal.

A működési és felhalmozási költségvetési többlet összege az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 1. sorával megegyezik: **1 519 810 045 Ft a költségvetési többlet.**

A működési és felhalmozási finanszírozási többlet összege az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 2. sorával megegyezik: **856 829 771 Ft a finanszírozási többlet.**

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítés a Beszámolóban szereplő tételekhez

Az általános részben ismertetésre kerültek az Önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai teljesítésére vonatkozó általános információk kiemelt előirányzatonként bemutatva.

Viszont a zárszámadást úgy indokolt összeállítani, hogy abból a gazdálkodás eredményessége, az Önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzete egyértelműen megítélhető legyen. Ez csak úgy biztosítható, ha a zárszámadás a kötelezően előírt számszaki adatokon kívül tartalmaz minden olyan információt, mely a pénzügyi kimutatásokról és a mérlegről egyértelműen nem „olvasható” ki.

Ennek keretében a következőkre térek ki.

1. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása:

a) *A vagyoni helyzet alakulásának értékelése:*

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző időszak</i>	<i>Tárgyi időszak</i>	<i>Változás</i>
A/I Immateriális javak	11 405 519	6 278 664	-45%
A/II Tárgyi eszközök	11 522 228 469	11 787 883 409	2%
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	37 087 200	37 087 200	0%
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	11 570 721 188	11 831 249 273	2%
B/I Készletek	1 140 674	2 578 734	126%
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	1 140 674	2 578 734	126%
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	2 102 695	1 423 280	-32%
C/III Forintszámlák	839 220 251	2 361 257 313	181%
C/IV Devizaszámlák	365 439	100 979	-72%
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	841 688 385	2 362 781 572	181%
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	149 033 850	130 049 951	-13%
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	164 998 526	179 996 829	9%
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 506 285	6 018 569	300%
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	315 538 661	316 065 349	0%

E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	32 341	45 348	40%
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-14 568 652	-129 358	-99%
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-14 536 311	-84 010	-99%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	12 714 552 597	14 512 590 918	14%
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 226 099 538	5 226 099 538	0%
G/II Nemzeti vagyon változásai	2 714 302 437	2 708 284 657	0%
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	87 187 844	87 187 844	0%
G/IV Felhalmozott eredmény	2 169 333 765	2 105 476 573	-3%
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-63 857 192	151 874 553	-338%
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	10 133 066 392	10 278 923 165	1%
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	44 337 217	15 585 326	-65%
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	35 157 339	40 676 883	16%
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 673 932	2 315 832	38%
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	81 168 488	58 578 041	-28%
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 500 317 717	4 175 089 712	67%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	12 714 552 597	14 512 590 918	14%

A mérleget az Áhsz. 5. melléklete szerint kell elkészíteni. A mérleg tételeinek további tagolása, a tételek összevonása, új tételek felvitele nem megengedett.

A mérlegkészítés időpontja az Áhsz. 30/A. § -a alapján a költségvetési évet követő év február 25-e.

A mérlegtételekről röviden:

Eszköz oldal:

- A mérlegben minden tételnél fel kell tüntetni az előző évi mérleg megfelelő adatát.
- A mérlegben a nemzeti vagyont *nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök* és *nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök* bontásban kell kimutatni.
- *Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközként* olyan eszközt lehet kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, *legalább egy éven* - a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetén a mérleg fordulónapját követő költségvetési éven - *túl szolgálja*. Ide tartoznak az *immateriális javak, tárgyi eszközök, a befektetett pénzügyi eszközök és a koncesszióba, vagyonnevelésbe adott eszközök*.
- *A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket a készletek és értékpapírok alkotják, mely eszközök*

1 éven belül szolgálgják az adott tevékenységet.

- Az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján kell a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök vagy forgóeszközök közé sorolni. Ha az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, azok besorolását módosítani kell.
- Ezen kívül az eszközök között kell kimutatni a *pénzeszközöket, a követeléseket, az egyéb sajátos elszámolásokat és az aktív időbeli elhatárolásokat.*
- Az Áhsz. 48. § (9) bekezdése határozza meg *az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tartalmát.* Itt kell kimutatni többek között:
 - a decemberben kifizetett december havi illetményeket, munkabéreket, ideértve az illetmények, munkabérek rovaton elszámolandó más kifizetéseket is - a költségvetési évet követő év január hónapjáig;
 - az utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök foglalkoztatottak részére történő beszerzését annak kiadásáig, támogatásként történő átadásáig, továbbértékesítéséig.
- Az Áhsz. 13. § (7) bekezdése mondja ki, hogy *az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek,- a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását és a halasztott ráfordításokat.*
 - Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, *amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.*
 - A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között *a mérleg fordulónapja előtt felmerült,* elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, *amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.*
 - A halasztott ráfordításokat a számviteli törvény 33. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott ráfordításként kell kimutatni az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során - a tartozásátvállalás beszámolási időszakában - *a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség rendkívüli ráfordításként elszámolt szerződés szerinti összegét.*

Forrás oldal:

- *A saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékét, a nemzeti vagyon változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét és változásait, a felhalmozott eredményt, az eszközök érték helyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt.*

A nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kellett kimutatni.

A nemzeti vagyon változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök elszámolt változásait szerepeltetjük.

Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiaként a nem idegen pénzeszközök forrását, a nemzeti vagyonba nem tartozó egyéb eszközök változásait mutatjuk be.

A felhalmozott eredmény az előző költségvetési évek felhalmozott eredményeivel egyenlő, mely negatív előjellel is szerepelhet.

A mérlegben az eszközök érték helyesbítésének forrásaként az elszámolt érték helyesbítés összegét kell kimutatni. Az eszközök érték helyesbítése és az eszközök érték helyesbítésének forrása kizárólag egymással szemben és azonos összegben változhat.

A mérleg szerinti eredmény az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezik meg.
- A *kötelezettségek* között az egységes rovatrend szerinti rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott végleges kötelezettségvállalásokat, más fizetési

kötelezettségeket kell kimutatni mindaddig, amíg azokat pénzügyileg ki nem egyenlítették, el nem engedték vagy egyéb módon nem rendezték. A kötelezettségeket költségvetési évben, és követően esedékes bontásban kell a mérlegben a Forrás oldalon szerepeltetni. A kötelezettségek között kell kimutatni a kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat.

- **A passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket.**
 - Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása között a **mérleg fordulónapja előtt** a pénzügyi számvitelben **elszámolt** olyan **eredményszemléletű bevételeket** kell kimutatni, **amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételét képezik.**
 - A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között **a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat** kell kimutatni, **amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel,** kerülnek számlázásra.
 - A halasztott bevételeket a számviteli törvény 45. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott bevételként kell kimutatni pl.: **fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett összegét, térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök,** továbbá az **ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét,** az elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik stb.

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2022. december 31-én: **14 512 590 918 Ft**, mely 14 %-al nőtt az előző évhez képest.

A felhalmozott eredmény soron az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni.

A passzív időbeli elhatárolások tartalmazzák a bérköltségeket, személyi jellegű egyéb kifizetéseket, és a bérjárulékok összegét, illetve a beruházásokra kapott elhatárolt támogatásokból értékcsökkenésként még el nem számolt, fel nem oldott összegeit.

A mérleg szerinti eredmény a tevékenységek eredményének (151 796 574 Ft) és pénzügyi műveletek eredményének (77 979 Ft) összesítő sora. Utóbbit csak az fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások alkotják.

A tevékenységek eredménye az alábbiakból tevődik össze:

I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	1 144 027 606
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	1 689 576 638
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	292 305 533
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	465 822 603
VI Értékcsökkenési leírás	302 672 259
VII Egyéb ráfordítások	1 621 007 275
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	151 796 574
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	80 409
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	2 430
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	77 979
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	151 874 553

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók (%)

M u t a t ó		2021. évi	2022. évi
Nemzeti vagyona tartozó Befektetett eszközök aránya: $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	91,00	81,52
Nemzeti vagyona tartozó Forgóeszközök aránya: $\text{Forgóeszközök} / \text{Összes eszköz} \times 100$	(I/2.)	9,00	0,02
Tőkeerősség (saját tőke aránya): $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	79,70	70,83
Kötelezettségek aránya: $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/4.)	0,64	0,40
Befektetett eszközök fedezete I.: $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/5.)	87,58	86,88
Befektetett eszközök fedezete II.: $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/6.)	87,88	87,22

Összességében elmondható, hogy az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök aránya jelentős, itt szerepelnek az immateriális javak, tárgyi eszközök, és a befektetett pénzügyi eszközök. A befektetett eszközök mintegy 9,48 %-os csökkenést mutatnak.

A forgóeszközök aránya nem jelentős az összes eszközön belül, az Önkormányzatnak készletértéke van, amely a Beregi Bolt zárókészlet értékével egyenlő.

A vagyoni helyzetet leginkább a tőkeerősségi mutatóból lehet megítélni. Általános vélemény, hogy 35% alatti mutató esetében súlyosak a gazdálkodási gondok. Ha a tőkeerősség alacsony értéket, vagy csökkenő tendenciát mutat, azt kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel az Önkormányzat forrásainak egyre kisebb hányadát képezi a saját tőkéje. A mutató Önkormányzatunk esetében kedvezően magas 70,83%, bár csökkenést mutat a tavalyi évhez képest. Fontosságát több dolog is jelzi: egyrészt alakulása befolyásolja az Önkormányzat jövedelmezőségének megítélését, másrészt ez adja a kötelezettségek biztosítékát, harmadrészt pedig jelzi a hitelképességet.

A kötelezettségek aránya szintén kedvezően alakul, 0,24 %-al csökkent az előző év záró adatához viszonyítva.

A befektetett eszközök fedezete mutatószám azt fejezi ki, hogy az Önkormányzat a tartósan lekötött, befektetett eszközeit milyen mértékben tudja tartósan a rendelkezésére álló forrásokból finanszírozni. A mutató mindkét esetben csökkenés mutatkozik.

b) Pénzügyi helyzet alakulásának értékelése:

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók (%)

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/7.)	711,68	20,28	-691,4
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/8.)	0	0	0

A hitelfedezeti mutató kifejezi, hogy az Önkormányzat követelései milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. Értéke csökkent a tavalyi évhez képest, de még mindig kedvező.

Az adósságállomány aránya: jelenleg nincs adósságállománya az Önkormányzatnak.

Likviditás alakulása (%)

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató Pénzeszközök+Rövid lejáratú követelések / Rövid lejáratú Kötelezettségek	(I/9.)	11,27	41,26	29,99

A mutató azt jelzi, hogy a bankszámlákon és készpénzben rendelkezésre álló összegből, illetve a rövid időn belül esedékes követelésekből a rövid lejáratú kötelezettségeknek mekkora hányada elégíthető ki. A mutató kiszámításakor a pénzeszközök összes értékéből (2 362 781 572 Ft) kivonásra került a pályázatok záró pénzállománya (1 849 772 436 Ft) a valós kép érdekében. E szerint a pénzeszközök és a várhatóan éven belül bejövő vevő követelések az éven belüli kötelezettségek 41,26-szorosaig nyújtanának fedezetet. Tavalyi évhez képest jelentős növekedés tapasztalható.

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változásainak bemutatása

Adatok Ft-ban!

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	8 073 706	-2 860 231	5 213 475
A/I/2 Szellemi termékek	3 331 813	-2 266 624	1 065 189
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	11 405 519	-5 126 855	6 278 664
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 770 821 987	121 966 923	9 892 788 910
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	158 451 787	-6 174 639	152 277 148
A/II/4 Beruházások, felújítások	1 592 954 695	149 862 656	1 742 817 351
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	11 522 228 469	265 654 940	11 787 883 409
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	16 890 000	0	16 890 000
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	16 890 000	0	16 890 000
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	20 197 200	0	20 197 200
A/III/2a - ebből: államkötvények	20 060 000	0	20 060 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	37 087 200	0	37 087 200
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	11 570 721 188	260 528 085	11 831 249 273

Vagyoni értékű jogok

Növekedés településrendezési terv módosítása bruttó 1 250 000 Ft értékben, csökkenés az elszámolt ÉCS.

Szellemi termékek

Növekedés nem volt, csökkenés az elszámolt ÉCS.

Ingtatlanok

A növekedés beszerzés és felújítás eredménye, melynek forrása részben pályázati forrásból finanszírozott. Néhány nagyobb összegű megvalósult fejlesztés:

Sport utca felújítása TOP-4.3.1-16-SB1-2020-00003 A 2. szegregátum fejlesztés	2 498 502 Ft
Lakásfelújítás Szabadság tér 32 C 3. emelet 5.,	3 543 000 Ft
Szabadság tér 32. Kereskedelmi és Hitelbank épületének felújítása	3 597 500 Ft
"F" 2.lap, Földterület: 13917 m2 - ráaktiválás	3 799 200 Ft
Hétszínvirág Óvoda – felújítás	3 900 000 Ft
Üzlethelyiség felújítás Szabadság tér 32 földszint 3.	4 350 000 Ft
Lakásfelújítás Kossuth Lajos út 30 földszint 1.	4 365 964 Ft
Szolgálati lakás Radnóti u. 13. felújítása	4 514 323 Ft
Lakásfelújítás Orbán Balázs körút 12 B 4. emelet 8.	4 555 429 Ft
Gergelyiugornya Köztemetőben található út felújítása	5 523 000 Ft
Petőfi Sándor ÁMK "N" 3.lap, Beépített alapterület: 1483	6 017 780 Ft
Radnóti u. 13. lakás - aktiválás	7 104 085 Ft
Nyíregyházi úti temetőben 2db 48 blokkos urnafal - aktiválás	7 800 000 Ft
Bereg Szíve Üdülőközpont aszfaltpálya - felújítás	8 199 998 Ft
Művelődési ház Munkácsi út 2. - felújítás	9 931 322 Ft
Kossuth u. 33. II/7. lakás felújítás	18 720 000 Ft
Nyíregyházi úti kerékpárút felújítás	24 199 996 Ft
TOP-4.3.1-16 A 2. szegregátum fejlesztése, Széchenyi u. 12/B lakóház, 1153 HRSZ	24 972 776 Ft
4232/3 hrsz Ruhagyár - aktiválás	32 987 500 Ft
Heltai út TOP-4.3.1-16-SB1-2020-00003 A 2. szegregátum fejlesztése	47 471 938 Ft
Széchenyi u. 59. TOP-4.3.1-16-SB1-2020-00003 A 2. szegregátum fejlesztése	50 604 334 Ft
Kraszna utca 46/A Lakóház HRSZ:1106/A - felújítás	63 721 891 Ft

Gépek berendezések

Több kis- és nagyértékű eszközbeszerzés is történt pl. a VP6-7.2.1.1-20 "A Vásárosnaményi helyi és termelői piac infrastruktúrális- és eszközfejlesztése" pályázat keretében beszerzett Ford Transit Connect Van Trend AA-HW-673 tehergépjármű 5 588 000 Ft értékben, Bicchi BRT550 egy tengelyes 4t pótkocsi 2 775 000 Ft-ért, BC Sweeper DQS 19/A seprőgép beszerzés 6 475 000 Ft összegért, Térfigyelő kamerarendszer kiépítése a TOP-4.3.1-16 A 2. szegregátum fejlesztése II. ütem pályázat keretében 6 664 500 Ft-ért.

Beruházások, felújítások esetében bruttó növekedés történt, mivel az év folyamán kevesebb beruházás került aktiválásra, mint amennyi elkezdődött.

Tartós részesedések állománya összesen 16 890 000 Ft nem változott 2021. évhez képest.

Az Önkormányzat az alábbi részesedésekkel rendelkezett 2022. évben:

- a) 100% arányban a **Vitka Nonprofit Kft.-ben 15 000 000 Ft-tal** (székhelye: 4804 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.);
- b) 31,5 % arányban a **BEREGVÍZ Kft.-ben 1 890 000 Ft-tal** (székhelye: 4800 Vásárosnamény, Nyíregyházi út 1. sz.);

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értéke 20 197 200 Ft, melynek egy része nem változott a 2021. évi záró adathoz képest, ezek:

- DÉDÁSZ részvény: 90 000 Ft;
- Kárpótlási jegy: 9 000 Ft;
- TRV részvény: 38 200 Ft.

20 060 000 Ft értékben államkötvénnyel rendelkezünk, melyet 2021-ben újrakötöttünk, ami 110 000 Ft-os értékpapír állománynövekedést eredményezett.

3. Részletes kimutatás az Önkormányzatnál fennálló követelés állományáról:

Követelés jogcíme	Összeg (ezer Ft-ban)	Összeg (ezer Ft-ban)
	2021. december 31.	2022. december 31.
Piaci bérleti díj	1 581 821	1 263 185
Víziközmű bérleti díja	14 294 930	16 079 309
Közterület használati díj	89 400	50 200
Egyéb bérleményből bérleti díj tartozás (Nuova Atlantika Kft.)	21 027 457	11 027 457
Lakásbérleti díj, és kapcsolódó továbbszámlázott gázdíj és áramdíj	32 899 467	31 990 484
Üzlet, iroda egyéb ingatlan bérleti díj, továbbszámlázott közüzemi díjak	15 696 839	15 830 751
Egyéb (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb)	801 471	772 274
Követelések összesen	86 391 385	77 013 660

A **piaci bérleti díj** esetében csökkenés tapasztalható, amely leginkább korábbi évek tartozásait és tavalyi évet érintő tartozást tartalmazza.

A **víziközmű bérleti díja** azért több, mint az előző évben, mert a kompenzálás eredménye pozitív, tehát követelés maradt.

A **közterület használati díj** tekintetében nem nagy a változás, mivel a korábbi évek tartozásai már befolytak.

Egyéb bérleményből adódó tartozás csökkent, de még így is jelentős összegű a tartozás, a bérleti szerződés megszűnt.

A **lakásbérleti díjak:** a tartozás korábbi évekre húzódik vissza, mely 2022-ban kissé csökkent.

Az üzlet, iroda és egyéb ingatlan bérleti díjak, tovább számlázott közüzemi díjak esetében kis növekedés tapasztalható.

Egyéb követeléseink (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb) kissé csökkentek.

Össességében a kintlévőségeink 10,85%-kal csökkentek a 2021. évihez képest.

4. Az értékcsökkenési leírás megváltoztatásának hatása:

Az Önkormányzat az értékcsökkenési leírás módját és mértékét nem változtatta az előző évhez viszonyítva.

5. Alapítványok támogatására átengedett források alakulása:

A társadalmi és egyéb szervezetek részére nyújtott működési célú egyéb támogatások részletesen a 7. mellékletben kerültek bemutatásra. Alapítványok támogatására 2022-ban nem került sor.

6. A jóváhagyott előirányzatok és teljesítések alakulása:

Az előirányzatok alakulása az Általános részben bemutatásra került.

7. Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok értékvesztésének alakulása:

2022. évben a követelésekre (kivéve a követelés jellegű sajátos elszámolásokat) számoltunk el értékvesztést, mely adókövetelésekkel kapcsolatos, összértéke 3 581 762 Ft-tal csökkent, előző évhez képest. (A mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni - a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.)

8. Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések érték helyesbítésének alakulása:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések után érték helyesbítés elszámolására nem került sor.

9. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az Önkormányzat 2022. évi létszám alakulása (lásd részletesen: 7. sz. tájékoztató tábla)

Megnevezés	fő
Közalkalmazottak létszáma	105
Egyéb bérrendszer alá tartozók létszáma	52
Köztisztviselők létszáma	41
Választott tisztségviselő létszáma	17
Összesen	215
Közfoglalkoztatott	150
Mindösszesen	365

A önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatások megoszlása 2022. évben a következőképpen alakult:

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	983 266 314
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	955 262
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	3 124 086
Jubileumi jutalom (K1106)	13 737 093
Béren kívüli juttatások (K1107)	24 310 002
Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 541 782
Egyéb költségtérítések (K1110)	132 068
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	38 451 741
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	1 065 518 348
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	29 979 999
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	41 926 249
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	12 713 381
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	84 619 629
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	1 150 137 977

A személyi juttatások két nagy rovatból áll, a foglalkoztatottak személyi juttatásaiból és a külső személyi juttatásokból.

A *foglalkoztatottak személyi juttatásai* magába foglalja a törvény szerinti személyi kifizetéseket, jubileumi jutalmakat, béren kívüli juttatásokat, költségtérítéseket, szociális támogatásokat.

Jubileumi jutalom a tavalyi év folyamán jelentős összegben került kifizetésre: a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál (4 db): 5 136 404 Ft, a Vásárosnaményi Játékosország Óvodáinál (3 db): 3 876 893 Ft, Vásárosnamény Város Önkormányzatánál (2 db): 4 723 796 Ft összegben.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai az összes személyi juttatáson belül 92,64 %-ot képviselnek.

A *külső személyi juttatások* tartalmazzák a Képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok tiszteletdíjait, pályázati kifizetéseket, megbízási díjakat, többletfeladatok teljesítését. Arányuk az összes személyi kifizetésen belül 7,36 %.

10. A normatív hozzájárulások, központosított előirányzatok elszámolása:

A beszámoló keretében kell elszámolni a 2022. évi állami támogatások összegével a megadott jogcímek szerint, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok nyitó és záró állományának megfelelően. Vásárosnamény lakosságának létszáma 2021. január 1-jén 8 753 fő volt (2021. évi lakosságszám alapján kaptuk a 2022. évi normatívát), mely alapján az önkormányzati feladatok finanszírozása érdekében a normatívák meghatározására és kiutalásra kerültek. Ezek elszámolása 2023. január 31-jén megtörtént a helyi önkormányzatok ebr42 mutatószám-felmérési rendszerében.

Az elszámolás során megállapítást nyert, hogy az Önkormányzatnak 2 835 200 Ft összegű normatíva visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely az alábbi jogcímekből tevődik össze:

Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	542 480
Szociális segítség	-25 000
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	-510 000
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	426 000
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	433 480
Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	1 001 220
Szünidei étkeztetés támogatása	-17 100
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	984 120

Néhány tájékoztató adat a gyermekétkeztetéssel kapcsolatosan, az ebr42 rendszer adataiból:

Az étkeztetés főbb adatai alapján összesített adatok

No.	Megnevezés	2022. évi októberi felmérés	2022. évi elszámolás felmérés	Eltérés
2.1	Étkeztetettek száma összesen	932	954	22
2.2	Étkeztetettek száma összesen kollégisták nélkül	877	899	
2.3	Étkeztetett kollégisták száma	55	55	
2.4	Feladatellátási helyek száma	10	10	
2.5	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F) értéke	1,3	1,3	
2.6	Számított dolgozói létszám	23,73	24,14	0,41

A GYERMEKÉTKEZTETÉSI JOGCÍM ELSZÁMOLÁSA

No.	Jogcím	Megnevezés	Mutat ó	Támogatás
1.	III.5.a)	Gyermekétkeztetés támogatása	Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás	24,14 58 949 880
2.	III.5.b)	Gyermekétkeztetés támogatása	Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	83 037 141
3.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, tényleges támogatás			141 987 021

TÉNYLEGES KIADÁSI ADATOK A III.5. JOGCÍMEK ELSZÁMOLÁSÁHOZ

4.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások (11/E. űrlap 3. oszlop 2. sor)	200 725 234
5.	Gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege (11/E. űrlap 3. oszlop 3. sor)	33 507 893
6.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, az önkormányzat által az adott célra december 31-	141 987 021

TÉNYLEGES KIADÁSI ADATOK A III.5. JOGCÍMEK ELSZÁMOLÁSÁHOZ

ig ténylegesen felhasznált összeg (4.-5.) (11/C. űrlap 8. oszlop 8 sor)

A fenti elszámolásból kiderül, hogy **összességében** 141 987 021 Ft-ot kaptunk állami támogatásként a gyermekétkeztetési feladat ellátására a tavalyi év folyamán.

Ezzel szemben 200 725 234 Ft-tal számoltunk el, mint tényleges kiadás, amelyből le kell vonni a térítési díjakból befolyt bevételeket, 33 507 893 Ft-ot, így marad **167 217 341 Ft.**

Az önerő a gyermekétkeztetéshez a 167 217 341 Ft és a 141 987 021 Ft közötti különbség, ami 25 230 320 Ft.

11. Az Önkormányzat és intézményei szállítói tartozásának alakulása 2022. december 31-én:

Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
	2022. december 31-én
Vásárosnamény Város Önkormányzata	15 585 326
Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	0
Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	5 400
Beregi Múzeum	0
Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	5 056 397
Szállítói tartozás összesen:	20 647 123

12. Helyi adóbevételek és a gépjármű adó előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása 2022. december 31-én:

Ft-ban

Számla megnevezése	Adózók száma	Nyitó		Folyó évi terhelés	Felszámolás, megszűnés miatti csökkenés		Technikai helyesbítés	Helyesbített múlt évi hátralék	Helyesbített folyó évi terhelés	Összes helyesbített tartozás	Elszámolásra nem került befizetés	Záró		Hátralék változás		
		összes hátralék	nem esedékes hátralék		múlt évi hátralék	múlt évi hátralék						összes hátralék	nem esedékes hátralék			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	19.	20.	21.	22.	23.
Építményadó	564	8 082 422	0	418 484	24 861 242	0	0	118 575	6 401 318	24 526 093	31 045 986	265 341	6 966 754	134 400	108 230	-1 250 068
Idegenforgalmi adó	45	302 700	0	308 456	0	0	0	49 800	71 344	6 135 300	6 256 444	59 212	151 800	0	175 300	-150 900
Helyi ipartűzési adó	1 163	161 175 577	141 994 648	35 163 652	3 925 000	0	0	10 170 079	127 358 547	992 911 739	1 130 440 365	27 110 854	173 915 580	156 862 429	20 690 338	-2 127 778
Jövedelemadó	3	0	0	63 846	0	0	0	0	-3 846	60 000	56 154	0	0	0	63 846	0
Gépjárműadó	502	4 838 746	17 614	1 213 721	0	0	0	729 594	2 899 396	116 834	3 745 824	87 492	3 686 435	0	924 630	-1 134 697
Pótlék	3 153	4 184 846	3 878	215 890	0	0	0	98 595	3 775 758	4 206 709	8 081 062	104 145	5 654 573	0	195 110	1 473 605
Bírság	107	314 710	0	30 000	0	0	0	21 923	284 710	187 072	493 705	0	274 729	0	30 000	-39 981
Egyéb bevételek	42	240 553	0	303 801	0	0	0	22 244 228	-63 248	0	22 180 980	485 027	240 553	0	37 239	0
Idegen bevételek	225	10 299 606									15 030 892	0	14 162 227			
Közigazgatási hatósági eljárásai illetékek	4	0		133 260								4 000	0		133 260	
Összesen	5 808	189 439 160	142 016 140	37 851 110	28 786 242	0	0	33 432 794	140 723 979	1 028 143 747	1 217 331 412	28 116 071	205 052 651	156 996 829	22 357 953	-3 229 819

IV. MARADVÁNY ALAKULÁSA

A 14. mellékletben kimutatott maradvány alakulásból jól látszik, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében kizárólag *alaptevékenység maradványáról* beszélhetünk 2 376 639 816 Ft értékben, mely 63 198 059 Ft-ig kötelezettségvállalással terhelt. *A jóváhagyott szabad maradvány 2 313 441 757 Ft, melynek egy része felhalmozási jellegű 1 841 694 908 Ft, kisebb összegben működési jellegű 471 746 849 Ft.*

Az Önkormányzat és szervei alaptevékenység maradványa 2022. évben: 2 376 639 816 Ft.
ebből Önkormányzat: 2 366 462 487 Ft;
Intézmények: 10 177 329 Ft.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése alapján az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható részéről.

A maradványból 63 198 059 Ft kötelezettséggel terhelt, a következők szerint:

- Vásárosnamény Város Önkormányzatánál 58 578 041 Ft
- Intézményeknél 4 620 018 Ft

Így a jóváhagyott működési célú szabad maradványt 2022. évre 2 313 441 757 Ft összegben állapíthatjuk meg.

V. HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Várható társadalmi hatások:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az Önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, az elvégzett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A különböző - a lakosság számára is elérhető - fejlesztésekkel, szolgáltatások folyamatos biztosításával, és színvonalának megtartásával az Önkormányzat javította a településen, és kistérségben élők helyzetét.

A helyi önszerveződő közösségeken túl, több szervezet, egyesület részére nyújtottunk támogatást, melyet a zárszámadási rendelet részletesen bemutat.

Önkormányzati rendelettel szabályozva 2022. év végén megvalósult az időskorúak egyszeri támogatása, amely által anyagi és jövedelmi helyzetétől függetlenül valamennyi Vásárosnamény városban bejelentett állandó lakóhellyel rendelkező, 65. életévét betöltő időskorú támogatást kapott.

Önkormányzatunk minden évben csatlakozik a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszerhez, ahol kizárólag szociális rászorultság alapján támogatunk felsőoktatásban tanuló diákokat.

Vásárosnamény Város Önkormányzata költségvetési szerve, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ révén térítésmentesen biztosítja a tanyagondnoki szolgáltatást, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást, illetve a családsegítést – melyet 2016. január 1. napjától feladat-ellátási szerződés alapján működtetésre átadott a Beregi Többcélú Kistérségi Önkormányzati Társulás részére.

Az Önkormányzat szintén a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ útján látja el és biztosítja törvényi kötelezettségét - a gyermekétkeztetést, és a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését.

Az Önkormányzat saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) jelentős összegű pénzügyi támogatást nyújtott a lakosság részére 2022. évben is, mint rendkívüli települési támogatás, települési gyógyszer-támogatás, települési lakhatási támogatás, temetési segély.

2. Várható gazdasági, költségvetési hatások:

A költségvetés végrehajtásáról – az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően – zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

A rendelet-tervezet részletesen tartalmazza Vásárosnamény Város Önkormányzata és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének végrehajtását, és annak hatásait.

3. Várható környezeti, és egészségi következményei

A költségvetés rendelkezett támogatás értékű működési kiadás formájában - az érvényes társulási megállapodások alapján - többek között háziorvosi ügyeleti, család- és gyermekjóléti szolgálat, család- és gyermekjóléti központ feladatainak ellátásáról.

A fenti feladatokat ellátó Társulás részére a költségvetésben egész évben biztosított volt az ehhez szükséges finanszírozás. A Társulásnak biztonságot adott, hogy feladatuk ellátásához a fedezet rendelkezésre állt, így ez a város lakosságának egészségi helyzetére és szociális életkörülményeire is pozitív kihatással volt.

Az Önkormányzat üzemelteti a Biztos Kezdet Gyerekházat, mely a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 0-3 éves, az óvodáskort még el nem ért gyermekek és szüleik számára nyújt különböző személyiség-és kompetenciafejlesztő szolgáltatásokat.

Az „egészségtudatos” programok megszervezése céljából 2022. évben 200 000 Ft-ot tartalmazott rendeletünk.

Önkormányzatunk felelőssége, hogy senki se maradjon ellátatlan, és az egészségügyi intézmények, szolgáltatások a lakosság rendelkezésére álljanak. A költségvetési rendelet ennek érdekében tartalmazza a védőnői szolgálat, iskola-egészségügyi szolgálat működtetéséhez szükséges pénzügyi forrásokat is.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló várható hatások:

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé, úgy, hogy az előterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő év ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva – a zárszámadásról rendeletet alkot. Elmaradása esetén jogszabálysértést követne el.

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (ez esetben nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a **kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.**

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet összeállításának személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételei az Önkormányzat és a költségvetési szervei részére rendelkezésre álltak.

Az Önkormányzat és intézményei **2022. évi maradványának alakulását** a **15. melléklet** szerint terjesztem elő jóváhagyás céljából.

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét az **1. sz. tájékoztató tábla** tartalmazza.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a **2. sz. tájékoztató táblázat** alapján mutatom be.

Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a **3. sz. tájékoztató táblázat** szerint határozzuk meg.

Az adósság állomány alakulását lejárat, eszközök, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a **4. sz. tájékoztató táblázat** tartalmazza.

Az Önkormányzat által adott *szociális támogatásokról* az 5. sz. tájékoztató táblázat ad részletes tájékoztatást.

Az Önkormányzat által adott *közvetett támogatásokról* (elengedések, kedvezmények) az Ávr. 28. §-a szerinti részletezettséggel az 6. sz. tájékoztató táblázat ad részletes tájékoztatást.

Vásárosnamény Város Önkormányzata *2022. évi létszámkeretét* intézményenként, jogviszony-fajtánként a 7. sz. tájékoztató táblázat mutatja be.

Az Önkormányzat 2022. évi könyvviteli mérlegében szereplő eszközökről és forrásokról készített *vagyonkimutatást* az 8.1. és 8.2. sz. tájékoztató táblázatok tartalmazzák.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását a 9. sz. tájékoztató táblázat részletezi.

A pénzeszközök változása a 10. tájékoztató táblázatban került levezetésre.

Előterjesztésem mellékletét képezi a rendelet-tervezet, 15 db melléklet, 16. mellékletként a vezetői nyilatkozatok és 10 db tájékoztató tábla.

A Pénzügyi Bizottság véleménye a testületi ülésen kerül ismertetésre.

Az előterjesztést valamennyi bizottság véleményezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadni szíveskedjen.

Vásárosnamény, 2023. május 15.




Filep Sándor
polgármester

„TERVEZET”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023. (.....) önkormányzati rendelete

a 2022. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról

a 2022. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról

Vásárosnamény Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) a) pontja szerint eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. §

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás

4 700 909 153 Ft Költségvetési bevétellel
3 181 099 108 Ft Költségvetési kiadással
1 519 810 045 Ft Költségvetési egyenleggel
893 860 873 Ft Finanszírozási bevétellel
37 031 102 Ft Finanszírozási kiadással
856 829 771 Ft Finanszírozási egyenleggel
2 376 639 816 Ft Maradvánnyal
hagyja jóvá.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően.

(3) Az Önkormányzat működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint.

(4) A Képviselő-testület a normatív hozzájárulások felhasználását jogcímenként a 4. melléklet alapján fogadja el.

(5) Az Önkormányzat a beruházási és felújítási kiadásait az 5. és 6. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(6) A működési célú egyéb támogatások kiadási előirányzatainak teljesítését a 7. melléklet szerint fogadja el.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az intézmények összesen, és a Vásárosnaményi Közös

Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 8. melléklet, 9. melléklet és 10. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(8) A Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ, a Beregi Múzeum, Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ és a Vásárosnaményi Játékerszág Óvodái bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet és 14. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi maradvány-kimutatását a Zr. 15. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2023. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Filep Sándor
polgármester

dr. Deák Ferenc
jegyző

Vásárosnamény, 2023. május 15.

Ellenőrizte:
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

A előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel:



.....
dr. Deák Ferenc jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámoló alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Ezt a helyi önkormányzatokra vonatkozóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: **Ávr.**) 157. § *b)* pontja fogalmazza meg szabályként, miszerint **a helyi önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv a költségvetési év zárását követően éves költségvetési beszámolót készít.**

Az **Áht.** 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az előterjesztést követő harminc napon belül, de **legkésőbb a költségvetési évet követő év ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.** Ezen jogszabályi kötelezettségünknek teszünk eleget a rendelet elkészítésével.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az 1. §-hoz

A 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési főösszegeit – bevételi, és kiadási oldalán egyaránt - és a költségvetési maradvány összegét tartalmazza.

A 2. §-hoz

A 2022. évi zárszámadást részletesen bemutató mellékletek kerülnek megjelölésre.

A 3. §-hoz

A jegyző arra vonatkozó kötelezettségét tartalmazza, hogy költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését valamint a 2023. évi előirányzatokon történő átvezetését biztosítsa és kísérelje figyelemmel.

A 4. §-hoz

A jegyző arra vonatkozó kötelezettségét tartalmazza, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse a költségvetési szervek vezetőit.

Az 5. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	F	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	961 080 029	1 105 002 332	1 105 002 332	100%
1.1.	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	285 425 416	285 425 416	285 425 416	100%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	251 441 390	251 857 590	251 857 590	100%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	224 331 364	277 958 406	277 958 406	100%
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	161 511 470	148 397 760	148 397 760	100%
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38 370 389	38 370 389	38 370 389	100%
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		79 260 548	79 260 548	100%
1.7.	Elszámolásból származó bevételek		23 732 223	23 732 223	100%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	178 804 090	392 242 802	374 226 282	95%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	178 804 090	392 242 802	374 226 282	95%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	3 836 690	7 220 496	267 375	4%
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	101 798 286	1 868 107 814	1 856 118 460	99%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	101 798 286	1 868 107 814	1 856 118 460	99%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	82 048 286	1 868 107 814	1 856 118 460	99%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	837 600 000	1 030 895 225	1 030 947 543	100%
4.1.	Építményadó	24 000 000	24 337 000	24 337 728	100%
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 000 000	6 337 927	6 389 556	101%
4.3.	Iparüzési adó	800 000 000	994 155 898	994 155 898	100%
4.4.	Talajterhelési díj				
4.5.	Gépjárműadó				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	9 600 000	6 064 400	6 064 361	100%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	236 569 085	284 591 453	284 262 033	100%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5 150 000	5 139 480	5 139 138	100%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	109 970 381	137 080 444	137 036 248	100%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	16 977 000	19 824 000	19 824 354	100%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 335 327			
5.5.	Ellátási díjak	71 910 362	75 080 362	75 069 620	100%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 507 015	32 527 551	32 160 375	99%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 667 000	3 144 000	3 149 856	100%
5.8.	Kamatbevételek		6	327	5450%
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			78 723	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 052 000	11 795 610	11 803 392	100%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	19 500 000	28 007 000	28 007 000	100%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingtatlanok értékesítése	19 500 000	28 007 000	28 007 000	100%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesekek értékesítése				
6.5.	Részesekek megszüntéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)	4 800 000	9 772 445	9 772 892	100%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	4 800 000	1 627 445	1 627 445	100%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		8 145 000	8 145 447	100%
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)		12 572 611	12 572 611	100%
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		12 572 611	12 572 611	100%
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	2 340 151 490	4 731 191 682	4 700 909 153	99%
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+ ... + 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	848 331 996	851 310 227	851 310 227	100%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	848 331 996	851 310 227	851 310 227	100%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)		42 550 646	42 550 646	100%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		42 550 646	42 550 646	100%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)	848 331 996	893 860 873	893 860 873	100%
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 188 483 486	5 625 052 555	5 594 770 026	99%

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	2 374 971 324	4 795 989 113	2 406 647 742	50%
1.1.	Személyi juttatások	966 845 361	1 151 028 882	1 150 137 977	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	127 328 924	147 642 545	146 904 084	99%
1.3.	Dologi kiadások	599 152 488	757 940 456	740 890 893	98%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 800 000	25 920 000	25 221 252	97%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	331 373 919	343 493 536	343 493 536	100%
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	3 044 030	7 276 444	7 276 444	100%
1.7.	- Torvényi előírásokon alapuló befizetések	75 216 243	75 216 243	75 216 243	100%
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	160 513 646	181 556 849	181 556 849	100%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	200 000	200 000	200 000	100%
1.15.	- Arkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	92 400 000	79 244 000	79 244 000	100%
1.18.	Tartalékok	324 470 632	2 369 963 694		0%
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	315 284 450	542 670 646		0%
1.20.	- Céltartalék	9 186 182	1 827 293 048		0%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	778 354 823	792 032 340	774 451 366	98%
2.1.	Beruházások	339 403 931	146 356 143	140 005 692	96%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	169 654 609	36 337 067	35 614 372	98%
2.3.	Felújítások	422 450 892	610 519 180	601 788 657	99%
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	138 551 328	273 401 380	259 439 636	95%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	16 500 000	35 157 017	32 657 017	93%
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		13 657 017	13 657 017	100%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás	1 500 000	1 500 000		0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	15 000 000	20 000 000	19 000 000	95%
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	3 153 326 147	5 588 021 453	3 181 099 108	57%
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	35 157 339	37 031 102	37 031 102	100%
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 157 339	37 031 102	37 031 102	100%
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	35 157 339	37 031 102	37 031 102	100%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	3 188 483 486	5 625 052 555	3 218 130 210	57%

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-813 174 657	-856 829 771	1 519 810 045	-177%
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	813 174 657	856 829 771	856 829 771	100%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		214	217	215	99%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		26	162	150	93%

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek					Kiadások					Teljesítés	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	III. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %		
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	961 080 029	1 105 002 332	1 105 002 332	100%	Személyi juttatások	966 845 361	1 151 028 882	1 150 137 977	100%		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	178 804 090	392 242 802	374 226 282	95%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	127 328 924	147 642 545	146 904 084	99%		
3.	2.-ből EU-s támogatás	3 836 690	7 220 496	267 375	4%	Dologi kiadások	599 152 488	757 940 456	740 890 893	98%		
4.	Közhatalmi bevételek	837 600 000	1 030 895 225	1 030 947 543	100%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 800 000	25 920 000	25 221 252	97%		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	4 800 000	9 772 445	9 772 892	100%	Egyéb működési célú kiadások	331 373 919	343 493 536	343 493 536	100%		
6.	5.-ből EU-s támogatás					Tartalékok	324 470 632	549 169 981		0%		
7.	Egyéb működési bevételek	236 569 085	284 591 453	284 262 033	100%							
8.												
9.												
10.												
11.												
12.												
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	2 218 853 204	2 822 504 257	2 804 211 082	99%	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	2 374 971 324	2 975 195 400	2 406 647 742	81%		
14.	Hány belföld finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	437 535 429	414 777 216	414 777 216	100%	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	437 535 429	372 226 570	372 226 570	100%	Likvidációs célú hitelek törlesztése						
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
17.	Belet visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
18.	Egyéb belföld finanszírozási bevételek		42 550 646	42 550 646	100%	Köleson törlesztése						
19.	Hány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)					Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása						
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele					Belet elhelyezése						
21.	Értékpapírok bevételei					Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	35 157 339	37 031 102	37 031 102	100%		
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	437 535 429	414 777 216	414 777 216	100%	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	35 157 339	37 031 102	37 031 102	100%		
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	2 656 388 633	3 237 281 473	3 218 988 298	99%	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 410 128 663	3 012 226 502	2 443 678 844	81%		
24.	Költségvetési hiány:	156 118 120	152 691 143	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	397 563 340	344%		
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	-	Tárgyévi többlet:	246 259 970	225 054 971	775 309 454	344%		

Forintban !

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek					Kiadások					Teljesítés %	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	K	
											C	D
A												
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	101 798 286	1 868 107 814	1 856 118 460	99%	Beruházások	339 403 931	146 356 143	140 005 692	96%		
2.	1.-ből EU-s támogatás	82 048 286	1 868 107 814	1 856 118 460	99%	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	169 654 609	36 337 067	35 614 372	98%		
3.	Felhalmozási bevételek	19 500 000	28 007 000	28 007 000	100%	Felújítások	422 450 892	610 519 180	601 788 657	99%		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		12 572 611	12 572 611	100%	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	138 551 328	273 401 380	259 439 636	95%		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	16 500 000	35 157 017	32 657 017	93%		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek											
7.												
8.												
9.												
10.												
11.						Tartalékok		1 820 793 713				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	121 298 286	1 908 687 425	1 896 698 071	99%	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	778 354 823	2 612 826 053	774 451 366	30%		
13.	<i>Híány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>410 796 567</i>	<i>479 083 657</i>	<i>479 083 657</i>	<i>100%</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	410 796 567	479 083 657	479 083 657	100%	Hitelek törlesztése						
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
16.	Betét visszavonásból származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
17.	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése						
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása						
19.	<i>Híány hiány finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>					Betét elhelyezése						
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai						
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele											
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele											
23.	Értékpapírok kibocsátása											
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek											
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	410 796 567	479 083 657	479 083 657	100%	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	778 354 823	2 612 826 053	774 451 366	30%		
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	532 094 853	2 387 771 082	2 375 781 728	99%	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	778 354 823	2 612 826 053	774 451 366	30%		
27.	Költségvetési hiány:	657 056 537	704 138 628	-		Költségvetési többlet:	-	-	1 122 246 705			
28.	Tárgyévi hiány:	246 259 970	225 054 971	-		Tárgyévi többlet:	-	-	1 601 330 362			

Forrásban!

A 2022. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Sorszám	Megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhely nélkül)	190 371 906	190 371 906	190 371 906	100%
2.	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	27 170 000	27 170 000	27 170 000	100%
3.	1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	20 334 500	20 334 500	20 334 500	100%
4.	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	13 443 175	13 443 175	13 443 175	100%
5.	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	9 570 435	9 570 435	9 570 435	100%
6.	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	24 508 400	24 508 400	24 508 400	100%
7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	27 000	27 000	27 000	100%
8.	1.1 A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA (1.+ ... +7.)	285 425 416	285 425 416	285 425 416	100%
9.	1.2.1. Óvodaműködési támogatás	39 130 000	39 429 000	39 429 000	100%
10.	1.2.2. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	141 572 010	142 624 590	142 624 590	100%
11.	1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők minőségéből adódó többletkiadásokhoz	935 380	-	-	
12.	1.2.5. pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatás:	69 804 000	69 804 000	69 804 000	100%
13.	1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (9.+ ... +12.)	251 441 390	251 857 590	251 857 590	100%
14.	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	11 796 562	11 796 562	11 796 562	100%
15.	1.3.2.2. Család- és gyermekjóléti központ	48 439 700	48 439 700	48 439 700	100%
16.	1.3.2.3. Szociális étkeztetés	6 273 850	6 273 850	6 273 850	100%
17.	1.3.2.4.1. Szociális segítség	200 000	200 000	200 000	100%
18.	1.3.2.4.2. Személyi gondozás	20 840 850	20 840 850	20 840 850	100%
19.	1.3.2.5. Falugondnoki vagy anyagondnoki szolgáltatás összesen	5 142 300	5 142 300	5 142 300	100%
20.	1.3.2.6. Időskorúak nappali intézményi ellátása	5 652 600	5 652 600	5 652 600	100%
21.	1.3.2.13. Hajléktalanok átmeneti intézményei	7 036 700	7 036 700	7 036 700	100%
22.	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	22 370 240	17 476 750	17 476 750	100%
23.	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	11 996 600	15 813 700	15 813 700	100%
24.	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	9 461 000	11 005 000	11 005 000	100%
25.	1.3.3. Bölcsőde, minibölcsőde támogatása (22.+23.+224.)	43 827 840	44 295 450	44 295 450	100%
26.	1.3.4.1. Bértámogatás	38 079 300	38 079 300	38 079 300	100%
27.	1.3.4.2. Intézményüzemeltetési támogatás	16 418 000	22 860 000	22 860 000	100%
28.	1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások támogatása (26.+27.)	54 497 300	60 939 300	60 939 300	100%
29.	1.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (14.+ ...+21.+25.+28.)	203 707 702	210 617 312	210 617 312	100%
30.	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	67 318 479	64 078 119	64 078 119	100%
31.	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatása	92 702 726	83 037 141	83 037 141	100%
32.	1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	1 490 265	1 282 500	1 282 500	100%
33.	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (30.+31.+32.)	161 511 470	148 397 760	148 397 760	100%
34.	1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	19 370 389	19 370 389	19 370 389	100%
35.	1.5. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	19 370 389	19 370 389	19 370 389	100%
36.	1. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.	921 456 367	915 668 467	915 668 467	100%
37.	2.1.6.3.k) alpont - huszonöt ezer főnél nem nagyobb lakosságú települések támogatása	-	102 992 771	102 992 771	100%
38.	2.1.6. Önkormányzati elszámolások	-	102 992 771	102 992 771	100%
39.	2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	-	46 717 432	46 717 432	100%
40.	2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	20 623 662	20 623 662	20 623 662	100%
41.	2.2. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak működési célú támogatása	20 623 662	67 341 094	67 341 094	100%
42.	2.3.2.3. Települési önkormányzatok műzeális intézményi feladatainak támogatása	19 000 000	19 000 000	19 000 000	100%
43.	2.3.2.4. Települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatása	-	-	-	
44.	2.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása	19 000 000	19 000 000	19 000 000	100%
45.	2. A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai (38. + 41. + 44.)	39 623 662	189 333 865	189 333 865	100%
43.	ELŐIRÁNYZAT ÖSSZESEN (1 + 2)	961 080 029	1 105 002 332	1 105 002 332	100%
47.	42.5.5. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	75 216 243	75 216 243	75 216 243	100%
48.	Előirányzat összesen szolidaritási hozzájárulás levonásával	885 863 786	1 029 786 089	1 029 786 089	100%

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának
beruházási (felhalmozási) kiadási előirányzata beruházásonként**

Forintban !

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés összesen 2022.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Ingatlan vásárlás	51 419 125	2022-2022	-	40 000 000	51 419 125	51 419 125	51 419 125
2.	Településrendezési terv	23 426 000	2019-2023	15 926 000	7 500 000	2 250 000	1 250 000	17 176 000
3.	Köztemető - úthálózat aszfaltozás	-	2022-2022	-	12 000 000	-	-	-
4.	Köztemető - Úrnafal beszerzés	10 400 000	2022-2022	-	10 400 000	10 400 000	9 906 000	9 906 000
5.	Köztemető - tárgyi eszközök beszerzése	-	2022-2022	-	3 500 000	-	-	-
6.	Elektromos seprő gép beszerzése	10 000 000	2022-2022	-	10 000 000	10 000 000	8 223 250	8 223 250
7.	Ludényosi záportároló kiváltása	15 000 000	2022-2023	-	15 000 000	-	-	-
8.	Közvilágítás bővítés a Gulácsi út folytatásában	-	2022-2022	-	6 000 000	-	-	-
9.	Közvilágítás kialakítása a Bereg közben	-	2022-2022	-	4 500 000	-	-	-
10.	Játszóterei eszközök beszerzése	10 000 000	2022-2023	-	10 000 000	-	-	-
11.	NIKON D5300 típusú fényképezőgép	235 000	2022-2022	-	-	235 000	235 000	235 000
12.	Közfoglalkoztatási programok - eszközbeszerzés	2 271 275	2022-2022	-	-	2 271 275	2 200 039	2 200 039
13.	Szennyvízszivattyú 3 db beszerzése Bérleti díj terhére	3 262 875	2022-2022	-	-	3 262 875	3 262 875	3 262 875
14.	Okmányolvasó eszköz beszerzés - szálláskezeléshez	270 000	2022-2022	-	-	270 000	269 561	269 561
15.	Városi buszmegállók térkövezése, javítása	6 370 000	2022-2022	-	-	6 370 000	6 363 174	6 363 174
16.	Damjanich út mellett lévő vízelvezető csatorna kiépítése	1 715 000	2022-2022	-	-	1 715 000	1 714 500	1 714 500
17.	Alumínium keretes üveg vitrin beszerzés felhasználva Bangó M	313 000	2022-2022	-	-	313 000	312 419	312 419
18.	Iskola utca 41 számú főút kerezteződésében okos zebra kiépítése	381 000	2022-2022	-	-	381 000	381 000	381 000
19.	HUNG2022 pályázat eszközbeszerzés	722 700	2022-2022	-	-	722 700	722 700	722 700
20.	KEHOP-1.2.1-18-2018-00237 Eszközbeszerzés	3 505 200	2022-2022	-	-	3 505 200	3 505 200	3 505 200
21.	Bicchi BRT 550 pótkocsi beszerzés	3 524 250	2022-2022	-	-	3 524 250	3 524 250	3 524 250
22.	VP6-7.2.1.1-20. Fedett piacsnak fejlesztése és korszerűsítése - eszköz beszerzés	14 438 834	2022-2022	-	14 244 070	14 438 834	14 438 833	14 438 833
23.	TOP-5.2.1-16-SB1-2020-00008 Helyi komplex programok folytatása II. ütem - eszközbeszerzés	3 415 990	2021-2022	2 735 000	2 330 560	680 990	680 990	3 415 990
24.	TOP-4.3.1-16-SB1-2020-0003 Szegregátum fejlesztése Vásárosnaményban II. ütem - ingatlan és eszköz beszerzés, kamerarendszer telepítés	22 589 344	2021-2022	5 600 000	15 943 580	16 989 344	16 989 349	22 589 349
25.	Beregi Judó Centrum- Judóterem kialakítása Vásárosnaményban	58 000 000	2019-2023	2 748 167	35 251 833	-	-	2 748 167

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés összesen 2022.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
26.	Szociális bérlakások kazán beépítés	3 000 000	2022-2022		3 000 000	3 000 000	-	-
27.	TOP-1.2.1-15 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés	163 556 400	2017-2022	26 420 000	137 136 400	-	-	26 420 000
28.	Kamerarendszer telepítés - Városi Piac	240 000	2022-2022	-		240 000	240 000	240 000
29.	Önkormányzat kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	1 471 000	2022-2022	-	631 000	1 471 000	1 470 877	1 470 877
30.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Városi TV technikai fejlesztése	-	2022-2022	-	1 000 000	-	-	-
31.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - EMT-TE-B-A-21-0413 II. Beregi Dalárnap jogdíj	130 000	2022-2022	-		130 000	130 000	130 000
32.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	1 108 975	2022-2022	-	966 788	1 108 975	1 108 975	1 108 975
33.	Játékoszág Óvodái - KRESZ pálya árnyékolása, műfüvel való ellátása	476 000	2022-2022	-	2 000 000	3 851 298	3 851 298	3 851 298
34.	Játékoszág Óvodái - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	1 124 015	2022-2022	-	1 500 000	1 124 015	1 124 015	1 124 015
35.	Játékoszág Óvodái - gázkazán beszerzés	1 659 800	2022-2022	-		1 659 800	1 659 800	1 659 800
36.	Játékoszág Óvodái - csúszda beszerzés	1 450 000	2022-2022	-		1 450 000	1 450 000	1 450 000
37.	Beregi Múzeum - informatikai eszközök beszerzése	-	2022-2022	-	300 000	-	-	-
38.	Beregi Múzeum - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	146 939	2022-2022	-	300 000	146 939	146 939	146 939
39.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Nagykonyha öltözőszekrény beszerzés	775 000	2022-2022	-	900 000	775 000	775 000	775 000
40.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Petőfi konyha gázzámoly beszerzés	207 264	2022-2022	-	200 000	207 264	207 264	207 264
41.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	840 970	2022-2022	-	864 700	840 970	840 970	840 970
42.	KÖH irodabútorok beszerzése	-	2022-2022	-	3 000 000	-	-	-
43.	KÖH kisértékű eszközök beszerzése	300 000	2022-2022	-	300 000	82 320	82 320	82 320
44.	KÖH informatikai fejlesztés	1 412 485	2022-2022	-	635 000	1 519 969	1 519 969	1 519 969
45.	ÖSSZESEN:	416 397 722		53 429 167	339 403 931	146 356 143	140 005 692	193 434 859

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának
felújítási (felhalmozási) kiadási előirányzata felújításonként**

Forintban !

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés összesen 2022.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Üzlethelyiségek, piaci alapú lakások, szolgálati lakások felújítása	45 591 000	2022-2022	-	20 000 000	45 591 000	45 590 739	45 590 739
2.	Vitkai kerékpárút felújítása	-	2022-2022	-	15 000 000	-	-	-
3.	Temető felé vezető kerékpárút felújítása	30 952 339	2022-2022	-	15 000 000	30 952 339	30 733 995	30 733 995
4.	Köztetető - utak felújítása	11 938 000	2022-2022	-	-	11 938 000	11 938 000	11 938 000
5.	Belterületi utak felújítása	24 800 000	2022-2022	-	50 000 000	24 800 000	24 791 288	24 791 288
6.	Egyéb önkormányzati épületek felújítása	4 600 000	2022-2022	-	-	4 600 000	4 599 523	4 599 523
7.	Petőfi ÁMK -Főzőkonyha elektromos hálózatának felújítása	7 643 000	2022-2022	-	-	7 643 000	7 642 581	7 642 581
8.	Gulácsi út 56. sz. alatti strandfürdő villamossági felújítása	950 000	2022-2022	-	-	950 000	950 000	950 000
9.	Vitka nádtető tájházának tetőjavítása	1 524 000	2022-2022	-	-	1 524 000	1 524 000	1 524 000
10.	Rákóczi út 32. sz. alatti épület felújítása	1 651 000	2022-2022	-	-	1 651 000	1 651 000	1 651 000
11.	Rákóczi út 27. sz. alatti önkormányzati épület tetőszerkezetének felújítása	2 460 000	2022-2022	-	-	2 460 000	2 459 990	2 459 990
12.	Gergelyugornyai temető - ravatalozó felújítása, térkövezés	7 014 500	2022-2022	-	-	7 014 500	7 014 210	7 014 210
13.	Vásárosnamény Köztetető térkövezése	1 278 000	2022-2022	-	-	1 278 000	1 277 366	1 277 366
14.	Vásárosnamény Piac WC mosdó helyiségek villamos fűtés kiépítése	338 000	2022-2022	-	-	338 000	337 312	337 312
15.	Gergelyugornya Művelődési Ház felújítása	11 052 000	2022-2022	-	-	11 052 000	11 051 963	11 051 963
16.	Hétszínvirág Óvoda villamos felújítása	4 953 000	2022-2022	-	-	4 953 000	4 953 000	4 953 000
17.	Szennyvíz hálózati elemek felújítása bérleti díjon felül	6 000 000	2022-2022	-	6 000 000	6 000 000	1 847 195	1 847 195
18.	VP6-7.2.1.1-20. Fedett piacsnak fejlesztése és korszerűsítése	85 141 680	2021-2022	49 387 428	35 254 189	35 754 252	35 754 252	85 141 680
19.	TOP-4.3.1-16-SB1-2020-0003 Szegregátum fejlesztése Vásárosnaményban II. ütem	231 490 889	2021-2022	142 183 640	90 192 548	89 307 249	89 307 249	231 490 889
20.	TOP-2.1.3-16 Települési Környezetvédelmi infr.fejlt-V.namény belterületi csapadékvíz elvezetés	214 635 164	2021-2022	176 601 826	-	38 033 338	38 033 338	214 635 164
21.	Víziközmű hálózat felújítása	9 315 865	2022-2022	-	9 315 865	9 315 865	9 315 865	9 315 865
22.	HUSKROUA/1901/8.1/0089 pályázat - faház felújítás	21 678 566	2022-2022	-	13 104 591	21 678 566	17 850 853	17 850 853
23.	BMÖGF/1245/2021. Vásárosnamény Város Önkormányzata útfelújítási feladatainak támogatása pályázat - járda és út felújítás	139 882 790	2022-2022	-	140 741 612	139 882 790	139 369 999	139 369 999
24.	Szociális bérlakások felújítása	7 040 000	2022-2022	-	10 000 000	7 040 000	7 036 145	7 036 145
25.	Tiszapart - barna faház felújítás	-	2022-2022	-	1 000 000	-	-	-
26.	Tiszapart - fehér faház felújítás	-	2022-2022	-	5 000 000	-	-	-
27.	Tiszapart - ebédlo lépcső felújítás	-	2022-2022	-	2 000 000	-	-	-
28.	Tiszapart - aszfaltos pálya felújítás	10 417 484	2022-2022	-	1 500 000	10 417 484	10 413 997	10 413 997
29.	VP6-7.2.1.1-21. Költérületi helyi közutak fejlesztése	158 201 059	2022-2023	-	-	88 724 797	88 724 797	88 724 797
30.	TOP_Plusz-1.2.1-21 „Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban”- előkészítés	528 416 736	2022-2022	-	-	1 270 000	1 270 000	1 270 000
31.	TOP_Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése - projekt előkészítés	6 350 000	2022-2022	-	-	6 350 000	6 350 000	6 350 000
32.	Játékország Óvodái - Központi tornaterem tető felújítás	-	2022-2022	-	2 405 087	-	-	-
33.	KÖH parketta csere	-	2022-2022	-	2 032 000	-	-	-
34.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Idősek Otthona fűtés felújítás, festés	-	2022-2022	-	1 905 000	-	-	-
35.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Eötvös tálaló konyha felújítása	-	2022-2022	-	2 000 000	-	-	-
36.	ÖSSZESEN:	1 575 315 072			368 172 894	422 450 892	610 519 180	596 622 998

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2022. évi működési célú egyéb támogatás kiadási előirányzata

Forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	57 000 000	42 500 000	42 500 000	100%
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	21 000 000	20 750 000	20 750 000	100%
3.	Egyéb vállalkozások támogatása	500 000	0		
4.	Időskorúak támogatása	8 600 000	7 755 000	7 755 000	100%
5.	Nyírségi Kerékpáros Sportegyesület	3 300 000	3 904 000	3 904 000	100%
6.	Önkormányzati Tűzoltóság Támogatása	2 000 000	0		
7.	Menekültek ellátására		2 250 000	2 250 000	100%
8.	SZEM biz. 70/2022. (X.26.) számú határozata alapján támogatás		155 000	155 000	100%
9.	Tengu Dojo Harcművészeti Ifjúsági és Sportegyesület		100 000	100 000	100%
10.	Adventi adományozás átadása támogatottak részére		1 100 000	1 100 000	100%
11.	Nagy Gábor		180 000	180 000	100%
12.	Csardai Polgár és Tűzoltó Egyesület		50 000	50 000	100%
13.	Beregi Ifjúságért Közművelődési és Szabadidő Egyesület		200 000	200 000	100%
14.	Vásárosnaményi Eötvös József Alapfokú Művészeti Iskola		200 000	200 000	100%
14.	Jándi Községi Sportegyesület		100 000	100 000	100%
15.	Államháztartáson kívülre összesen (1.+...+14.)	92 400 000	79 244 000	79 244 000	100%
16.	Bursa Hungarica ösztöndíj	2 350 000	2 200 000	2 200 000	100%
17.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	900 000	900 000	900 000	100%
18.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	60 236 262	60 236 262	60 236 262	100%
19.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	43 827 840	44 295 450	44 295 450	100%
20.	BEREGTÖT óvodai és iskolai szociális segítő normatíva	20 623 662	20 623 662	20 623 662	100%
21.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 727 360	1 727 360	1 727 360	100%
22.	BEREGTÖT munkaszervezeti feladathoz való hozzájárulás	370 016	370 016	370 016	100%
23.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	3 177 942	3 177 942	3 177 942	100%
24.	BEREGTÖT 2019. évi tagdíj	2 961 585	2 961 585	2 961 585	100%
25.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	4 821 766	5 180 816	5 180 816	100%
26.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	5 180 816	4 821 766	4 821 766	100%
27.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	4 878 336	4 878 336	4 878 336	100%
28.	BEREGTÖT bölcsőde önkormányzati hozzájárulás	3 332 523	1 956 008	1 956 008	100%
29.	BEREGTÖT óvodai és iskolai szociális segítő önk. hozzájárulás	2 834 000	2 834 000	2 834 000	100%
30.	BEREGTÖT szociális ágazati pótlék	1 359 931	17 678 210	17 678 210	100%
31.	BJVK - pályázati támogatás visszafizetése	1 931 607	1 965 727	1 965 727	100%
32.	TOP-5.1.2-15-SB1-2016-00002 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum - visszafizetés		1 189 220	1 189 220	100%
34.	Sz.-Sz.-B.Megyei Kormányhivatal- támogatás visszafizetés		232 881	232 881	100%
35.	Játékország Óvodái - SZEM biz. 70/2022. (X.26.) sz.hat.alapján		30 000	30 000	100%
36.	EFOP-1.2.11-16-2017-00061 támogatás visszafizetés		68 077	68 077	100%
37.	Nemz. Szociálpol. Intézet Jelzőrends. házi segítségny. visszafizetés		6 150	6 150	100%
38.	Önkormányzati Tűzoltóság Támogatása		2 000 000	2 000 000	100%
39.	Jánd Önkorm 2021. évi KÖH elszámolásból adódó pénzeszköz átadás		2 223 381	2 223 381	100%
40.	Államháztartáson belülrre összesen (16.+ ...+39.)	160 513 646	181 556 849	181 556 849	100%
Mindösszesen (8. + 27.)		252 913 646	260 800 849	260 800 849	100%

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)	01
		1

1. sz. táblázat

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
	Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	961 080 029	1 105 002 332	1 105 002 332	100%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	285 425 416	285 425 416	285 425 416	100%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	251 441 390	251 857 590	251 857 590	100%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	224 331 364	277 958 406	277 958 406	100%
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	161 511 470	148 397 760	148 397 760	100%
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38 370 389	38 370 389	38 370 389	100%
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		79 260 548	79 260 548	100%
1.7.	Elszámolásból származó bevételek		23 732 223	23 732 223	100%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	166 286 978	357 067 923	339 051 403	95%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	166 286 978	357 067 923	339 051 403	95%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	3 836 690	7 220 496	267 375	4%
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	101 798 286	1 868 107 814	1 856 118 460	99%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	101 798 286	1 868 107 814	1 856 118 460	99%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	82 048 286	1 868 107 814	1 856 118 460	99%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	837 600 000	1 030 895 225	1 030 947 543	100%
4.1.	Építményadó	24 000 000	24 337 000	24 337 728	100%
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 000 000	6 337 927	6 389 556	101%
4.3.	Iparügyi adó	800 000 000	994 155 898	994 155 898	100%
4.4.	Talajterhelési díj				
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.6.	Gépjárműadó				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	9 600 000	6 064 400	6 064 361	100%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	126 099 155	134 443 852	134 544 116	100%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5 150 000	5 134 000	5 133 662	100%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	89 893 790	89 893 790	89 903 010	100%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 100 000	18 097 000	18 097 203	100%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 335 327			
5.5.	Ellátási díjak			4 659	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 568 038	9 653 038	9 653 725	100%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		990 000	995 856	101%
5.8.	Kamatbevételek			314	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			78 723	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 052 000	10 676 024	10 676 964	100%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	19 500 000	28 007 000	28 007 000	100%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 500 000	28 007 000	28 007 000	100%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 800 000	9 772 445	9 772 892	100%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	4 800 000	1 627 445	1 627 445	100%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		8 145 000	8 145 447	100%
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		12 572 611	12 572 611	100%
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		12 572 611	12 572 611	100%
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 217 164 448	4 545 869 202	4 516 016 357	99%
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	841 666 944	841 499 297	841 499 297	100%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	841 666 944	841 499 297	841 499 297	100%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		42 550 646	42 550 646	100%
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		42 550 646	42 550 646	100%
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	841 666 944	884 049 943	884 049 943	100%
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 058 831 392	5 429 919 145	5 400 066 300	99%

2. sz. táblázat

Forintban !

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 286 199 064	3 625 762 501	1 247 028 143	34%
1.1.	Személyi juttatások	250 461 525	419 006 682	418 569 317	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 887 333	44 702 521	44 702 499	100%
1.3.	Dologi kiadások	325 137 262	424 641 795	417 007 266	98%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 800 000	25 920 000	25 221 252	97%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	329 442 312	341 527 809	341 527 809	100%
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	3 044 030	7 276 444	7 276 444	100%
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések	75 216 243	75 216 243	75 216 243	100%
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	158 582 039	179 591 122	179 591 122	100%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	200 000	200 000	200 000	100%
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	92 400 000	79 244 000	79 244 000	100%
1.18.	Tartalékok	324 470 632	2 369 963 694		0%
1.19.	1.18.-ből - Általános tartalék	315 284 450	542 670 646		0%
1.20.	- Céltartalék	9 186 182	1 827 293 048		0%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	758 046 248	779 135 790	761 554 816	98%
2.1.	Beruházások	327 437 443	133 459 593	127 109 142	95%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	169 654 609	36 337 067	35 614 372	98%
2.3.	Felújítások	414 108 805	610 519 180	601 788 657	99%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	138 551 328	273 401 380	259 439 636	95%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	16 500 000	35 157 017	32 657 017	93%
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		13 657 017	13 657 017	100%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás	1 500 000	1 500 000		0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	15 000 000	20 000 000	19 000 000	95%
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 044 245 312	4 404 898 291	2 008 582 959	46%
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	1 014 586 080	1 025 020 854	1 025 020 854	100%
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 157 339	37 031 102	37 031 102	100%
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	979 428 741	987 989 752	987 989 752	100%
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	1 014 586 080	1 025 020 854	1 025 020 854	100%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	3 058 831 392	5 429 919 145	3 033 603 813	56%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		48	48	48	100%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		26	162	150	93%

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)	1

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	110 469 930	150 147 601	149 717 917	100%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		5 480	5 476	100%
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	20 076 591	47 186 654	47 133 238	100%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 877 000	1 727 000	1 727 151	100%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	71 910 362	75 080 362	75 064 961	100%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 938 977	22 874 513	22 506 650	98%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	1 667 000	2 154 000	2 154 000	100%
1.8.	Kamatbevételek		6	13	217%
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		1 119 586	1 126 428	101%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	12 517 112	35 174 879	35 174 879	100%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 517 112	35 174 879	35 174 879	100%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	122 987 042	185 322 480	184 892 796	100%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	986 093 793	997 800 682	997 800 682	100%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 665 052	9 810 930	9 810 930	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	979 428 741	987 989 752	987 989 752	100%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 109 080 835	1 183 123 162	1 182 693 478	100%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 088 772 260	1 170 226 612	1 159 619 599	99%
1.1.	Személyi juttatások	716 383 836	732 022 200	731 568 660	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96 441 591	102 940 024	102 201 585	99%
1.3.	Dologi kiadások	274 015 226	333 298 661	323 883 627	97%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 931 607	1 965 727	1 965 727	100%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	20 308 575	12 896 550	12 896 550	100%
2.1.	Beruházások	11 966 488	12 896 550	12 896 550	100%
2.2.	Felújítások	8 342 087			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	1 109 080 835	1 183 123 162	1 172 516 149	99%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	166	169	167	99%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	02
KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	826 000	1 002 659	1 002 661	100%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	600 000	526 500	526 500	100%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	226 000			
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek			2	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		476 159	476 159	100%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		18 200 154	18 200 154	100%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		18 200 154	18 200 154	100%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	826 000	19 202 813	19 202 815	100%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	292 949 593	295 043 499	295 043 499	100%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	343 937	1 316 422	1 316 422	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	292 605 656	293 727 077	293 727 077	100%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	293 775 593	314 246 312	314 246 314	100%

Kiadások					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	287 808 593	312 644 023	310 712 565	99%
1.1.	Személyi juttatások	231 905 922	248 614 747	248 291 939	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 723 475	34 930 300	34 837 704	100%
1.3.	Dologi kiadások	23 179 196	29 098 976	27 582 922	95%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5 967 000	1 602 289	1 602 289	100%
2.1.	Beruházások	3 935 000	1 602 289	1 602 289	100%
2.2.	Felújítások	2 032 000			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	293 775 593	314 246 312	312 314 854	99%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	41	42	42	100%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	VÁSÁROSNAMÉNYI HUMÁN SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT	03
----------------------------------	--	----

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	98 468 110	138 565 997	138 129 558	100%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	12 735 000	41 090 453	41 037 068	100%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	71 910 362	75 080 362	75 064 961	100%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 822 748	21 990 329	21 622 676	98%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek		3	3	100%
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		404 850	404 850	100%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	98 468 110	138 565 997	138 129 558	100%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	339 731 575	348 597 972	348 597 972	100%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	3 637 482	4 771 716	4 771 716	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	336 094 093	343 826 256	343 826 256	100%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	438 199 685	487 163 969	486 727 530	100%

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	432 329 985	485 340 735	480 284 278	99%
1.1.	Személyi juttatások	210 527 392	213 762 059	213 762 059	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 484 651	31 650 598	31 650 598	100%
1.3.	Dologi kiadások	194 317 942	239 928 078	234 871 621	98%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5 869 700	1 823 234	1 823 234	100%
2.1.	Beruházások	1 964 700	1 823 234	1 823 234	100%
2.2.	Felújítások	3 905 000			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	438 199 685	487 163 969	482 107 512	99%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	57	59	58	98%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	04
BEREGI MÚZEUM	

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 495 000	1 316 698	1 322 461	100%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		1 528	1 524	100%
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 200 000	652 500	652 469	100%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	295 000	175 667	175 457	100%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		487 000	487 000	100%
1.8.	Kamatbevételek		3	3	100%
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			6 008	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	5 038 815	5 038 815	5 038 815	100%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 038 815	5 038 815	5 038 815	100%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	6 533 815	6 355 513	6 361 276	100%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	29 007 005	30 680 115	30 680 115	100%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 122 494	1 242 500	1 242 500	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	27 884 511	29 437 615	29 437 615	100%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	35 540 820	37 035 628	37 041 391	100%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	34 940 820	36 888 689	36 492 058	99%
1.1.	Személyi juttatások	26 543 174	26 634 997	26 621 515	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 538 416	3 543 532	3 543 532	100%
1.3.	Dologi kiadások	4 859 230	6 710 160	6 327 011	94%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	600 000	146 939	146 939	100%
2.1.	Beruházások	600 000	146 939	146 939	100%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	35 540 820	37 035 628	36 638 997	99%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7	7	7	100%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	05
BALÁZS JÓZSEF VÁROSI KÖNYVTÁR ÉS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT	

Forint !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	8 029 820	7 403 247	7 403 251	100%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		3 952	3 952	100%
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	5 541 591	4 917 201	4 917 201	100%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	821 229	708 517	708 517	100%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	1 667 000	1 667 000	1 667 000	100%
1.8.	Kamatbevételek			4	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		106 577	106 577	100%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	7 478 297	11 905 910	11 905 910	100%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 478 297	11 905 910	11 905 910	100%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	15 508 117	19 309 157	19 309 161	100%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	72 165 478	67 727 098	67 727 098	100%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	762 387	1 228 790	1 228 790	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	71 403 091	66 498 308	66 498 308	100%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	87 673 595	87 036 255	87 036 259	100%

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	85 706 807	85 797 280	83 779 569	98%
1.1.	Személyi juttatások	43 302 116	44 135 221	44 031 391	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 739 395	5 859 940	5 706 763	97%
1.3.	Dologi kiadások	34 733 689	33 836 392	32 075 688	95%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 931 607	1 965 727	1 965 727	100%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 966 788	1 238 975	1 238 975	100%
2.1.	Beruházások	1 966 788	1 238 975	1 238 975	100%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	87 673 595	87 036 255	85 018 544	98%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13	13	12	92%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	06
VÁSÁROSNAMÉNYI JÁTÉKORSZÁG ÓVODÁI	

Forint!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	II. módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 651 000	1 859 000	1 859 986	100%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke				
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 651 000	1 727 000	1 727 151	100%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek			1	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		132 000	132 834	101%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		30 000	30 000	100%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		30 000	30 000	100%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	1 651 000	1 889 000	1 889 986	100%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	252 240 142	255 751 998	255 751 998	100%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	798 752	1 251 502	1 251 502	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	251 441 390	254 500 496	254 500 496	100%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	253 891 142	257 640 998	257 641 984	100%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	247 986 055	249 555 885	248 351 129	100%
1.1.	Személyi juttatások	204 105 232	198 875 176	198 861 756	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 955 654	26 955 654	26 462 988	98%
1.3.	Dologi kiadások	16 925 169	23 725 055	23 026 385	97%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5 905 087	8 085 113	8 085 113	100%
2.1.	Beruházások	3 500 000	8 085 113	8 085 113	100%
2.2.	Felújítások	2 405 087			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	253 891 142	257 640 998	256 436 242	100%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	48	48	48	100%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0		

Költségvetési szervek maradványának alakulása

Magnevezés		Önkormányzat	Balázs József VK és MK	Vnaményi Humán Szolgáltató Központ	Vnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	Beregi Múzeum	Vásárosnaményi Játékkország Óvodái	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 516 016 357	19 309 161	138 129 558	19 202 815	6 361 276	1 889 986	4 700 909 153
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 008 582 959	85 018 544	482 107 512	312 314 854	36 638 997	256 436 242	3 181 099 108
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	2 507 433 398	65 709 383	343 977 954	293 112 039	30 277 721	254 546 256	1 519 810 045
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	884 049 943	67 727 098	348 597 972	295 043 499	30 680 115	255 751 998	1 881 850 625
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 025 020 854	-	-	-	-	-	1 025 020 854
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-	67 727 098	348 597 972	295 043 499	30 680 115	255 751 998	856 829 771
07	A) Alaptevékenység maradványa (=H+II)	2 366 462 487	2 017 715	4 620 018	1 931 460	402 394	1 205 742	2 376 639 816
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-	-	-	-	-	-
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-	-	-	-	-	-
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-	-	-	-	-	-
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-	-
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-	-	-	-	-	-
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-	-	-	-	-	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	-	-	-	-	-	-	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 366 462 487	2 017 715	4 620 018	1 931 460	402 394	1 205 742	2 376 639 816
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	58 578 041	-	4 620 018	-	-	-	63 198 059
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 307 884 446	2 017 715	-	1 931 460	402 394	1 205 742	2 313 441 757
18.	Elvonás	-	-	-	-	-	-	-
19.	Jóváhagyott maradvány	2 307 884 446	2 017 715	-	1 931 460	402 394	1 205 742	2 313 441 757
20.	Jóváhagyott maradványból működési	466 189 538	2 017 715	-	1 931 460	402 394	1 205 742	471 746 849
21.	Jóváhagyott maradványból felhalmozási	1 841 694 908	-	-	-	-	-	1 841 694 908

Forintban!

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi teljesítés	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	970 415 641	1 105 002 332	1 105 002 332
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	273 367 899	285 425 416	285 425 416
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	228 285 800	251 857 590	251 857 590
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	228 034 597	277 958 406	277 958 406
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	131 470 488	148 397 760	148 397 760
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38 800 070	38 370 389	38 370 389
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok és kieg.tám.	69 955 787	79 260 548	79 260 548
1.7.	Elszámolásból származó bevételei	501 000	23 732 223	23 732 223
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	392 567 678	392 242 802	374 226 282
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	392 567 678	392 242 802	374 226 282
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	37 029 753	7 220 496	267 375
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 018 576 487	1 868 107 814	1 856 118 460
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	141 530 000		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	877 046 487	1 868 107 814	1 856 118 460
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	875 525 075	1 868 107 814	1 856 118 460
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	690 308 804	1 030 895 225	1 030 947 543
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3.)	678 695 555	1 024 830 825	1 024 883 182
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	23 908 131	24 337 000	24 337 728
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	651 645 568	994 155 898	994 155 898
4.1.3.	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	3 141 856	6 337 927	6 389 556
4.2.	Magánszemélyek jövedelmadoi			
4.3.	Gépjárműadó			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	11 613 249	6 064 400	6 064 361
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	202 642 450	284 591 453	284 262 033
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 105 088	5 139 480	5 139 138
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	92 889 599	137 080 444	137 036 248
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	16 199 268	19 824 000	19 824 354
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	63 197 463	75 080 362	75 069 620
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 716 688	32 527 551	32 160 375
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	495 420	3 144 000	3 149 856
5.8.	Kamatbevételek	392 548	6	327
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	637 444		78 723
5.10.	Egyéb működési bevételek	5 008 932	11 795 610	11 803 392
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	730 800	28 007 000	28 007 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	730 800	28 007 000	28 007 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	1 685 890	9 772 445	9 772 892
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	208 000	1 627 445	1 627 445
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 477 890	8 145 000	8 145 447
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	4 469 798	12 572 611	12 572 611
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	4 469 798	12 572 611	12 572 611
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 281 397 548	4 731 191 682	4 700 909 153
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	19 950 000		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	19 950 000		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	803 809 819	851 310 227	851 310 227
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	803 809 819	851 310 227	851 310 227
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	35 157 339	42 550 646	42 550 646
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	35 157 339	42 550 646	42 550 646
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	858 917 158	893 860 873	893 860 873
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	4 140 314 706	5 625 052 555	5 594 770 026

KIADÁSOK

1. sz. tájékoztató tábla az 5/2021. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi teljesítés	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	2 229 835 014	4 795 989 113	2 406 647 742
1.1.	Személyi juttatások	1 074 607 010	1 151 028 882	1 150 137 977
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	157 208 199	147 642 545	146 904 084
1.3.	Dologi kiadások	684 951 270	757 940 456	740 890 893
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 727 397	25 920 000	25 221 252
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	287 341 138	343 493 536	343 493 536
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	6 802 349	7 276 444	7 276 444
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	55 338 997	75 216 243	75 216 243
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	153 132 392	181 556 849	181 556 849
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	200 000		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		200 000	200 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	71 867 400	79 244 000	79 244 000
1.18.	Tartalékok		2 369 963 694	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 005 253 245	792 032 340	774 451 366
2.1.	Beruházások	177 847 459	146 356 143	140 005 692
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	105 317 205	36 337 067	35 614 372
2.3.	Felújítások	823 140 039	610 519 180	601 788 657
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	712 687 155	273 401 380	259 439 636
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	4 265 747	35 157 017	32 657 017
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	1 714 867	13 657 017	13 657 017
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás	300 000	1 500 000	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 250 880	20 000 000	19 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	3 235 088 259	5 588 021 453	3 181 099 108
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	20 060 000		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	20 060 000		
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	33 856 220	37 031 102	37 031 102
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	33 856 220	37 031 102	37 031 102
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	53 916 220	37 031 102	37 031 102
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	3 289 004 479	5 625 052 555	3 218 130 210

Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

Forintban!

Sorszám	Hitel kölcsön	Kölcsön nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2022.12.31-állomány	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		
					2023.	2024. után	
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Rövid lejáratú (2+...+7)			23 690 000	18 400 000	13 800 000	9 200 000
2.	Szociális kölcsön	2022.	2023.	690 000			
3.	VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. tagi kölcsön	2015.	2027.	23 000 000	18 400 000	13 800 000	9 200 000
4.							
5.							
6.							
7.							
8.	Hosszú lejáratú (9+...+14)			-	-	-	-
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.	Összesen (1+8)			23 690 000	18 400 000	13 800 000	9 200 000

Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerint bontásban

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				360 napon túli	Összes lejárt tartozás	Nem lejárt, lejárt összesen
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	F			
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
I. Belföldi hitelezők									
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						-	-	
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						-	-	
3.	Állami pénzalapokkal szembeni tartozás						-	-	
4.	TB alapokkal szembeni tartozás						-	-	
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						-	-	
6.	Szállítói tartozás	20 647 123					-	20 647 123	
7.	Egyéb adósság						-	-	
Belföldi összesen		20 647 123	-	-	-	-	-	20 647 123	
II. Külföldi hitelezők									
1.	Külföldi szállítók						-	-	
2.	Egyéb adósság						-	-	
Külföldi összesen		-	-	-	-	-	-	-	
Adósságállomány mindösszesen		20 647 123	-	-	-	-	-	20 647 123	

Forintban!

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2022. évi szociális kiadásai

Forintban !

Megnevezés		Teljesítés 2021.	Eredeti előirányzat 2022.	II. módosított előirányzat	Teljesítés 2022.
A		B	C	D	E
1.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás				
2.	Önk. által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás	25 727 397	25 800 000	25 620 000	24 921 252
2.1	- gyógyszer-támogatás	4 482 900	4 500 000	4 200 000	4 159 800
2.2	- lakhatási támogatás	16 308 697	16 500 000	15 900 000	15 237 036
2.3	- temetési segély	550 000	500 000	500 000	375 000
2.4	- köztemetés	100 000		300 000	279 871
2.5	- rendkívüli támogatás	4 174 200	4 300 000	4 600 000	4 777 950
2.6	-versenyhelyezettek díjazása	111 600		120 000	91 595
3.	Önk. által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás			300 000	300 000
4.	Téli rezsicsökkentésből kimaradt háztartások támogatása				
5.	Önkormányzat által folyósított ellátások összesen (1+2+3+4)	25 727 397	25 800 000	25 920 000	25 221 252

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	7 269 530	7 556 661
6.	- ebből: <i>Építményadó</i> (14/2017. (XI. 30.) Ök. rend. 3. § (2) bekezdés és 4. § (2) alapján)	6 931 730	7 487 090
7.	- ebből: <i>Iparüzési adó</i> (1990. évi C. tv. 39/C. §., 8/2016. (IV.29.) Ök. rend. 4 § (1) - háziorvosi kedv.)	337 800	69 571
8.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	3 530 238	4 220 000
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
10.	Egyéb kedvezmény	612 000	586 598
11.	- ebből: <i>65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása</i> (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 11/2016. (VII. 29.) Ök. rendelet alapján)	612 000	586 598
12.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-
13.	Összesen:	11 411 768	12 363 259

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2022. évi létszámkerete

Sor- szám	Megnevezés	Közalkalmazott		Munka Tv.		Köztisztviselő		Választott tisztviselő		Egészségügyi foglalkoztatási jogviszony		Közfoglalkozta tott		Összesen	
		(fő)	C	(fő)	D	(fő)	E	(fő)	F	(fő)	G	(fő)	H	(fő)	I
A	B														
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	0		12		-		-		-		-		12	
2.	Beregi Múzeum	0		7		-		-		-		-		7	
3.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	54		4		-		-		-		-		58	
4.	Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	0		1		41		-		-		-		42	
5.	Vásárosnaményi Játékkország Óvodái	48												48	
6.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	3		19		-		17		9		150		198	
7.	Mindösszesen:	105		43		41		17		9		150		365	

VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2022.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Forintban !

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állomány érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	92 600 172	6 395 618	-
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	13 670 085 718	11 808 694 940	-
I. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	10 944 407 078	9 892 788 910	-
1.1. Forgalmképtelen ingat. és kaps. vagyoni értékű jogok	04.	36 600 000	34 264 447	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingat. és kaps.	05.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. ingat. és kaps. vagyoni értékű jogok	06.	9 986 852 873	8 976 940 309	-
1.4. Üzleti ingat. és kaps. vagyoni értékű jogok	07.	920 954 205	881 584 154	-
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	982 861 289	173 088 679	-
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	930 403 171	172 233 088	-
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	52 458 118	855 591	-
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	-	-	-
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.	-	-	-
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.	-	-	-
3.3. Korl. fogalomk. tenyészállatok	16.	-	-	-
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.	-	-	-
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	1 742 817 351	1 742 817 351	-
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.	-	-	-
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	-	-	-
4.3. Korl. fogalomk. beruházások, felújítások	21.	1 742 817 351	1 742 817 351	-
4.4. Üzleti gépek, beruházások, felújítások	22.	-	-	-
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.	-	-	-
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.	-	-	-
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.	-	-	-
5.3. Korl. fogalomk. tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.	-	-	-
5.4. Üzleti gépek, tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	-	37 087 200	-
I. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	-	16 890 000	-
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.	-	16 890 000	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. tartós részesedések	32.	-	-	-
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	-	-	-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	-	20 197 200	-
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	-	20 197 200	-
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	-	-	-
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43)	39.	-	-	-
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	40.	-	-	-
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	41.	-	-	-
3.3. Korl. fogalomk. befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	42.	-	-	-
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	43.	-	-	-
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök	44.	-	-	-
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	45.	13 762 685 890	11 852 177 758	-
I. Készletek	46.	-	2 685 400	-
II. Értékpapírok	47.	-	-	-
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	-	2 685 400	-
I. Lekötött bankbetétek	49.	-	-	-
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.	-	4 040 510	-
III. Forintszámlák	51.	-	2 367 361 981	-
IV. Devizaszámlák	52.	-	100 979	-
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	-	2 371 503 470	-
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	-	149 373 181	-
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	-	179 996 829	-
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	-	7 483 348	-
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	-	336 853 358	-
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.	-	10 835 004	-
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	59.	-	1 013 332	-
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	60.	-	-	-
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59+60)	61.	-	9 821 672	-
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	62.	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+61+62)	63.	13 762 685 890	14 573 041 658	-

VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2022.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Forintban !

FORRÁSOK	Sorszám	Állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	6 167 520 676
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	1 873 240 238
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	95 938 904
IV. Felhalmozott eredmény	04.	1 994 080 908
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	137 436 121
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	10 268 216 847
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	20 647 123
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	40 676 883
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	2 325 180
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	63 649 186
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	-
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	4 241 175 625
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	14 573 041 658

**Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó
kötelezettségek és részesedések alakulása 2022. évben**

Sor- szám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege december 31-én (Ft-ban)
A	B	C	D	E
1.	VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.	100,0	15 000 000	-
2.	BEREGVÍZ Kft.	31,5	1 890 000	-
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.	Összesen:		16 890 000	-

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Forint!

Sorszám	Megnevezés	Összeg
A	B	C
1.	Nyitó pénzkészlet 2022. január 1-jén	850 305 264
2.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	<i>846 256 244</i>
3.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>4 049 020</i>
4.	Bevételek (+)	5 594 770 026
5.	Kiadások (-)	3 218 130 210
6.	Egyéb korrekciós tételek (±)	-855 441 610
7.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én	2 371 503 470
8.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	<i>2 367 361 981</i>
9.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>4 040 510</i>
10.	<i>Devizaszámlák</i>	<i>100 979</i>