



Vásárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől

4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon/Fax: 45/470-652

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

honlap: www.vasarosnameny.hu

Szám: 151/108-1/2019.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és gazdálkodási osztályvezető

A rendelet-tervezet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének megalkotására

(Készült: a Képviselő-testület 2019. február 14-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Helyzetelemzés

Vásárosnamény Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: **Költségvetési törvény**), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) és végrehajtási rendelete (a továbbiakban: **Ávr.**) alapján állítottuk össze.

Az említett jogszabályokban a tervezéshez szükséges kiemelt szempontok szerint megterveztük az Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, várható saját bevételeket, és az azokhoz kapcsolódó kiadásokat, illetve alkalmaztuk még a központi és ágazati jogszabályokban, a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A költségvetés tervezése során figyelembe veendő szabályok

A Költségvetési törvény szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2019. évre megillető központi források mértékét és arányát. A Költségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján a normatív állami hozzájárulások önkormányzatonkénti és jogcímenkénti eredményét a Belügyminiszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül (Ebr42) elérhetővé tette. Ennek alapján erre az évre **713 488 E Ft összegű normatív támogatással terveztünk**, mely majdnem 6%-os csökkenést mutat a tavalyi évhez képest.

Jogszabályi változások a tervezés során:

1.) Bérek, járulékok változása:

A **minimálbér** bruttó 138 E Ft-ról, bruttó **149 E Ft-ra**, míg a **garantált bérminimum** bruttó 180,5 E Ft-ról bruttó **195 E Ft-ra** **növekedett**. Ez az idei évi 8% - 8%-os az emelkedés valamennyi költségvetési szervünkénél jelentős bértömeg növekedést eredményezett.

A szociális hozzájárulási adó 2019. évben egyelőre nem csökkent, továbbra is 19,5%, talán félevtől várható 2,5%-kal történő csökkenése, de mivel erről jogszabály nem rendelkezik, így ezzel nem is számoltunk.

A Költségvetési törvényben változatlan a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft, viszont a Képviselő-testület a 2/2017. (I.27.) önkormányzati rendeletét a 13/2018. (XII.21.) rendeletével módosította, és ezáltal emelte a tavalyi évi alapot **50 200 Ft-ról, 55 200 Ft-ra**. Így ezen összegű **köztisztviselői illetményalappal** terveztük a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek a bérét.

2.) Normatív hozzájárulások alakulása:

2.1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 22 778 E Ft-tal csökkent. Ezen belül a legjelentősebb csökkenés a beszámítás után a köztemető fenntartására kapott támogatás 12 239 E Ft-tal, a közvilágítás fenntartásának támogatása 7 480 E Ft-tal, a polgármesteri illetmény támogatása 1 336 E Ft-tal, az üdülőhelyi feladatok támogatása 1 310 E Ft-tal csökkentek a tavalyi évhez képest.

2.2. Egyes köznevelési feladatok támogatása (Óvoda normatíva): a Vásárosnaményi Játékország Óvodái normatívája eredeti előirányzatként jelentősen, mintegy 20 057 E Ft-tal csökkent, melyből pedagógusok bértámogatása: 13 328 E Ft-os, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása mintegy 6 615 E Ft-os, a kiegészítő támogatást az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 1 933 E Ft-os csökkenést mutat. Ezzel szemben a dologi kiadásokra (óvodaműködtetési támogatás) 1 819 E Ft-tal több támogatást kapott Önkormányzatunk.

2.3. Család és gyermekjóléti feladatok normatívája: a család és gyermekjóléti szolgálat állami támogatása nem változott a tavalyi évihez képest, maradt 4 420 E Ft, viszont a család és gyermekjóléti központ 2018. évi 29 370 E Ft-os normatívája 32 670 E Ft-ra emelkedett.

2.4. Egyes szociális feladatok támogatása: a házi segítségnyújtás normatívája 13 860 E Ft-ról, jelentős mértékben 16 500 E Ft-ra emelkedett. Az Idősek Otthonánál az intézmény-üzemeltetési támogatás szintén jelentősen 8 009 E Ft-tal nőtt 13 008 E Ft-ra, viszont a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatását 5 301 E Ft-tal csökkentették, 53 599 E Ft-ra. A gyermekétkeztetés üzemeltetési normatívája szintén nagy mértékben csökkent 20 585 E Ft-tal, a bértámogatás is 5 301 E Ft-tal kevesebb a tavalyi évhez képest. Az idei támogatás összesen: 123 786 E Ft.

2.5. Bölcsőde támogatása: 976 E Ft-tal csökkent, 21 751 E Ft a támogatása 2019. évben.

2.6. A muzeális intézményi feladatok támogatása: 19 057 E Ft összegű 2019. évi normatívája a 2018. évvel egyenlő.

2.7. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása: kis mértékben, 68 E Ft-tal csökkent, 11 019 E Ft-ra.

3.) Rehabilitációs hozzájárulás:

Immár harmadik éve nem konkrét összeggel szerepel a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvényben, miszerint:

„A rehabilitációs hozzájárulás mértéke a tárgyév első napján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphír kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év.”

Azon munkáltatókat érinti, ahol a foglalkoztatottak létszáma a 25 főt meghaladja, és az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű személyek száma nem éri el a létszám 5 százalékát, mint kötelező foglalkoztatási szintet.

Tavalyi évben a minimálbért nézve 1 242 000 Ft volt az éves összeg, mely jelenleg a minimálbér 8%-os emelkedése révén 1 341 000 Ft-ra változott.

4.) Cafetéria rendszer, bankszámla-hozzájárulás:

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának bruttó kerete nem változott: továbbra is **200 E Ft**.

A cafetéria elemek után fizetendő adók viszont változtak: a béren kívüli juttatások értéke után kell 15 % személyi jövedelemadót és 19,5 % szociális hozzájárulási adót fizetni. Vagyis megszűnt az 1,18 szoros mérték, és az egészségügyi hozzájárulás. A teljes közteher kis mértékben növekedett: a 2018. évi 34,22% helyett **34,5%-os az adóteher** a cafetéria-juttatások után.

A juttatások köre már a tavalyi év folyamán is jelentősen szűkült, de jelenleg egy juttatás vehető igénybe, mégpedig a Széchenyi Pihenő Kártya. A tavalyi évben választható nettó 100 ezer forint készpénz juttatás kikerült a cafetéria elemek közül.

A fizetési számlához kapcsolódó **bankszámla hozzájárulás** összege a Költségvetési törvény 60. §. (5) bekezdése alapján 2019. évben legfeljebb 1 000 Ft. A tervezés során **bruttó 1 000 Ft/hó**-val számoltunk 1 főre nézve.

5.) EU-s pályázatok:

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2019. évi költségvetése 11 db EU-s pályázat bevételi és kiadási oldalát tartalmazza a következők szerint:

	Jogcím	A pályázat teljes támogatási összege (Ft)	A pályázat 2019. évre betervezett költségei (Ft)	Projekt kezdete	Fizikai befejezés tervezett időpontja
1.	TOP 1.1.1.-15-SB1-2016-00018 „Ipari parkok, iparterületek fejlesztése”	510 686 521	471 296 976	2017.06.01	2019.08.31.
2.	TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 „Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés”	161 325 860	139 586 533	2017.07.01	2020.06.30.

3.	TOP-3.2.2-15-SB1-2016-00003 „Önkormányzatok által vezérelt, a helyi adottságokhoz illeszkedő, megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás megvalósítása, komplex fejlesztési programok”	413 601 020	9 725 972	2017.08.01	2018.12.31.
4.	TOP 1.4.1-15 „A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével pályázat” (Vásárosnamény Város Hétszínvirág Óvodai telephely komplex fejlesztése)	244 999 552	334 344	2017.08.22	2018.12.31.
5.	TOP 5.2.1-15 „A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok pályázat”	64 725 600	36 285 530	2016.07.01	2019.06.30.
6.	TOP-5.1.2-15 „Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum”	50 207 144	6 228 930	2017.10.01	2021.09.30.
7.	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 "Vásárosnamény Szabadság tér - Kisvarsány között kerékpárút építése"	354 929 028	65 803 646	2017.10.01	2019.03.31.
8.	TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 kódszámú „Leromlott városi területek rehabilitációja”	283 000 000	66 350 145	2018.03.01.	2019.05.31.

9.	„Esélyotthon EFOP-1.2.11-16 Gólyafészek-Vásárosnamény fiataljainak helyben maradásáért”	180 384 919	72 436 784	2018.01.01.	2021.06.30.
10.	EFOP 1.5.3-16-2017-00112 Humán közszolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben – kedvezményezett térségek	249 943 330	110 578 120	2018.07.01.	2020.12.31.
11.	TOP-2.1.2-15 Zöld város kialakítása	481 279 200	245 368 150	2019.01.01.	2020.06.30.
	Mindösszesen:	2 995 082 174	1 471 400 665		

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2019. évben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét.

Az önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere, és feladatai

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) 117–118. §-ai rögzítik a **feladatfinanszírozással** kapcsolatos alapvetéseket.

E szerint a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a Költségvetési törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak –felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít.

Egyéb, az előző feltételnek meg nem felelő feladatokhoz szintén nyújthat felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást.

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

- takarékos gazdálkodás,
- a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
- a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg, ez a bevétel a Költségvetési törvényben rögzítve az **iparűzési adóbevétel** lett. A módszer, amellyel a saját bevétel figyelembevételre kerül, a beszámítás rendszere.

A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.

A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja.

Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét –kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

Kivételes esetben, jogszabályban meghatározott módon a helyi önkormányzat működőképessége megőrzése érdekében kiegészítő támogatás adható.

A Mötv. 111. § (2)-(3) bekezdései szerint **a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.** Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A Mötv. 13. § (1) bekezdése szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen a következők:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsőirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Fentiekén kívül törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat. Törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján **állami feladatokat** is elláthat. A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az **önként vállalt helyi közügyekben** az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes, azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Törvény a kötelező feladat- és hatáskör megállapításánál differenciálni köteles, figyelembe véve a feladat- és hatáskör jellegét, a helyi önkormányzatok eltérő adottságait, különösen

- a) a gazdasági teljesítőképességet;
- b) a lakosság számát;
- c) a közigazgatási terület nagyságát.

A szükségletek, az ellátandó feladatok és a rendelkezésre álló források összehangolása, rendszerbe foglalása az önkormányzatoknál nehéz és felelősségteljes munkát igényel.

Az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó tervekben meghatározott források felhasználásának módját és arányait – a kötelező és önként vállalt feladatokra is tekintettel – a **Képviselő-testület dönti el**. Ezen döntés meghozatalához sokrétű és megalapozott információra van szükség, ugyanakkor meg kell felelni azoknak a szabályszerűségi követelményeknek is, amit a különböző szintű jogszabályok előírnak.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) és b) pontjaiban előírtaknak megfelelően a **költségvetési rendeletnek** az Önkormányzat bevételei és kiadásai **működési és felhalmozási** bemutatásán túlmenően tartalmaznia kell a **kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatokat** is, ahogyan az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek esetében is. A költségvetési rendelet-tervezetünkben ennek megfelelően elkülönítetten mutatjuk be az Önkormányzat feladatait.

A 2019. évre vonatkozó számviteli alapelvek

Az államháztartás számviteli rendszerében egyidejűleg valósul meg a bevételek, a kiadások/költségek (ráfordítások) pénzforgalmi és eredményszemléletű számbavétele, így a számviteli törvénnyel való kapcsolata a számviteli alapelvek alkalmazásában kibővül.

A számviteli törvényben meghatározott alapelveket tartalmi és formai alapelvekre lehet felosztani.

A tartalmi alapelvek:

A teljesség, a valóság, az óvatosság, az összemérés, az egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, és a tartalom elsődlegessége a formával szemben alapelv.

A formai alapelvek: a világosság, a következetesség, a folytonosság, a bruttó elszámolás, a lényegesség, és a költség-haszon összevetésének alapelve.

A költségvetési számvitelben és a pénzügyi számvitelben a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.-16. §-aiban **(a továbbiakban: Számv.t.)** meghatározott alapelveket az Áhsz. 4. §-ának (2)-(8) bekezdésében meghatározott sajátosságokkal kell érvényesíteni.

A 2019. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek

1. Egyensúlyi költségvetés összeállítása, a bevételek megalapozott tervezése, a kiadások ésszerű számbavétele. A kiadások tervezésekor a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok prioritását, az előirányzott bevételek esetén azok közgazdasági megalapozottságát biztosítani kell. A gazdálkodás fedezetét továbbra is a feladatellátáshoz igazodó feladatfinanszírozási rendszer által biztosított támogatási összeg, valamint az Önkormányzat saját bevételei (közhatalmi és működési bevételek) adják.
2. A tervezet illeszkedik a Képviselő-testület 2014-2019. évekre meghatározott gazdasági programjában megfogalmazott célokkal.
3. Biztosítani kell az önkormányzati szolgáltatások elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit, az önkormányzati intézményrendszer zökkenőmentes működését.

4. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
5. A működőképesség biztosítása mellett a folyamatban lévő, előkészített beruházások megvalósítása fontos cél, valamint az így felújított önkormányzati vagyon értékének, színvonalának megőrzése. Új beruházási és felújítási kötelezettség vállalása előtt figyelembe kell venni a fedezetül szolgáló bevételek sorát. A pályázati lehetőségek elbírálásakor a magas támogatási intenzitás mellett a kötelező feladatok ellátása az elsődleges szempont.
6. Szociális ellátások biztosítása.
7. Az Önkormányzat likvid folyószámlahitellel nem rendelkezik, hitelfelvétel nem tervezhető.
8. Külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

A hiányra vonatkozó előírások

Az előző évben képződött pénzmaradvány nem része a költségvetési bevételeknek, ezért azt finanszírozási célú költségvetési bevételként ún. „sor alatti” bevételként kell tervezni a költségvetési rendeletben. Az előző években képzett pénzmaradvány a keletkezett hiány belső finanszírozását szolgálja.

A költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban is be kell mutatni a költségvetési rendeletben, melynek alapelve, hogy csak egyensúlyban lévő költségvetés tervezhető. A **Mötv. 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**

Az Áht. 23. § (4) bekezdésének előírása **alapján a Mötv. szerint megfogalmazott működési hiányon a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.** Az önkormányzatok jelentős része a tervezéskor működési hiánnyal számol, melynek finanszírozását az előírásokat figyelembe véve, belső forrásból (költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány, betét visszavonás, stb.) kell megoldani.

A Stabilitási törvény fontos és jelentőséggel bíró eleme, hogy **az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.** Tehát működési célra csak likvid (naptári éven belül lejáratú futamidejű) hitelt vehet fel, illetve csak jogszabályon alapuló, kötelező kezességet-, garanciát vállalhat. Ez a jogszabályi kötelezettség kiterjed a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságokra is.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor a keletkezett **működési célú hiány** külső finanszírozásánál nem lehet számolni rövid, illetve hosszú lejáratú működési célú hitel felvételével. Ebben az esetben pl.: az előző évi költségvetési maradvány és a vállalkozási maradvány igénybevételeből, betét visszavonásából finanszírozható a jelentkező működési célú hiány.

A **felhalmozási célú hiány** finanszírozására felhalmozási célú hitelfelvétel tervezhető, az adósságot keletkeztető összes tárgyévi fizetési kötelezettség számbavétele, illetve az 50%-os saját bevételi korlát figyelembe vételével, vagyis az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

A költségvetési rendelet előterjesztése, a tervezési munka:

Az államháztartás önkormányzati alrendszerére vonatkozóan a költségvetési rendelet előkészítését, és elfogadását az Áht. 23-24. §-ai szabályozzák.

Az Áht. 24 § (2) bekezdése szerint: *„A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.”*

A 29/A § szerint a helyi önkormányzat, évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg:

- a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, a 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit, a költségvetési évet követő három évre vonatkozóan.

Ez az ügy nevezett adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapításáról szóló határozat, melyet a Képviselő-testület minden esetben a költségvetést megelőzően fogad el.

A jegyző által a fentiek alapján előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület elé február 15-éig, illetve, ha az Országgyűlés a Költségvetési törvényt a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig. Miután a 2019. évi Költségvetési törvényt még a tavalyi év folyamán elfogadta az Országgyűlés, így a benyújtás határideje **2019. február 15. napja.**

Az Ávr. 33. § (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal, a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről a rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő **harminc napon belül, azaz 2019. március 18. napjáig adatot szolgáltat a Magyar Államkincstárnak,** az általa működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel), 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.**

A Mötv. 115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, és annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. Az Önkormányzat költségvetési szerveivel a költségvetési egyeztetések időben megtörténtek, melyről jegyzőkönyvek, úgynevezett „Emlékeztető”-k készültek. Az elkészített javaslatok, valamint egyeztetés alapján került összeállításra az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelettervezete.

A folytonosság jegyében a tervezet összeállításának alapvető gondolata az előző években kialakított és eredményesen alkalmazott megfontolt és takarékos gazdálkodás továbbvitele volt, ezáltal is elősegítve az Önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának fenntartását. Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadásokat a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett terveztük meg.

II. A 2019. évi költségvetés részletes elemzése

BEVÉTELEK:

(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)

A költségvetésben betervezett bevételek teljesítése egyrészt kötelezettség, másrészt létfontosságú az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézményrendszer működőképességének fenntartása érdekében. Az Önkormányzat költségvetési bevételei között az állami támogatások összege meghatározó, melynek nagysága jelentősen befolyásolja a megtervezhető kiadási előirányzatokat.

Az Önkormányzat működési (állami támogatása) 713 488 E Ft összegben tartalmazza a Magyar Államkincstár által közölt 2019. évre vonatkozó normatív hozzájárulások felmérésének eredményét. (Részletesen a 7. melléklet tartalmazza)

I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 164 542 E Ft.

Ezen belül az önkormányzati hivatal működésére 150 041 E Ft-ot, településüzemeltetési feladatok ellátására 9 776 E Ft-ot, üdülőhelyi feladatok ellátására 4 305 E Ft-ot, míg polgármesteri illetmény támogatására 420 E Ft-ot kap az Önkormányzat.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 206 457 E Ft.

E jogcím alatt az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását 170 417 E Ft-tal, az óvodaműködtetési támogatást 31 558 E Ft-tal, a kiegészítő támogatást az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: 4 482 E Ft-tal értjük.

A 2019. évi normatíva felmérés alapján az óvodapedagógusok elismert létszáma: 29,4 fő, nevelő munkát segítők létszáma: 19 fő, óvodás gyermekek létszáma: 324 fő.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 312 413 E Ft.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: **37 440 E Ft.** Ezt a jogcímet az Önkormányzat a szociális rendeletében meghatározott pénzbeli és természetben nyújtott ellátási formák kifizetésére fordíthatja (települési támogatás, rendkívüli települési támogatás, köztemetés, visszatérítendő települési támogatás stb).

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 90 412 E Ft.

Ezen belül a család-és gyermekjóléti szolgálatra 4 420 E Ft-ot, család- és gyermekjóléti központ működtetésére 32 670 E Ft-ot, szociális étkeztetésre 4 982 E Ft-ot, házi segítségnyújtásra 16 825 E Ft-ot, tanyagondnoki szolgálatra 3 100 E Ft-ot, időskorúak nappali intézményi ellátására 2 180 E Ft-ot, hajléktalanok átmeneti szállásának fenntartására 4 900 E Ft-ot, óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatására: 21 335 E Ft-ot kap az Önkormányzat állami támogatásként. Ez utóbbi új jogcímként szerepel a Költségvetési törvényben, mely szerint a támogatásra az a járasszékhely települési önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja ezt a szociális segítő tevékenységet. Gyakorlatilag a 2017-18. évi minimálbér és garantált bérminimum összegét érintő intézkedésekhez kapcsolódó támogatás, amelynek az éves összegét a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter állapítja meg.

A települési önkormányzat által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása: **35 792 E Ft.**

Ez a jogcím tartalmazza az Idősek Otthonára vonatkozóan az elismert szakmai dolgozók bértámogatását (22 784 E Ft) és az intézmény üzemeltetési támogatását (13 008 E Ft).

Gyermekétkeztetés támogatására **123 786 E Ft-ot** kap az Önkormányzat, melyből bértámogatás: 53 599 E Ft, üzemeltetési támogatás: 70 187 E Ft.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására **3 232 E Ft-ot** kap idén az Önkormányzat.

Bölcsődei feladatokra pedig **21 751 E Ft-ot** kapunk, melyből bértámogatás: 16 162 E Ft, üzemeltetési támogatás: 5 589 E Ft.

V. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 30 076 E Ft.

Könyvtári és közművelődési feladatok ellátására a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ 11 019 E Ft-ot kap.

A Beregi Múzeum állami támogatása muzeális feladatok ellátására: 19 057 E Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 174 542 E Ft-ban az egyéb működési célú támogatások bevételeiből az alábbiak szerint tevődik össze:

- **A Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál** jelentkezik: **3 016 E Ft**, melyből:
 - 2019. évi közös hivatali hozzájárulásként 1 336 E Ft-ot Olcsva, 1 680 E Ft-ot pedig Jánd Község Önkormányzatától várunk.
- **A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében **1 448 E Ft**-ot terveztünk be, mint működési célra átvett támogatás ÁH-n belülről, ebből:
 - 1 448 E Ft, bértámogatás a Munkaügyi Központtól.
- **Az Önkormányzatnál 170 078 E Ft** jelentkezik, melyből:
 - 61 491 E Ft az EFOP 1.5.3-16-2017-00112 Humán közszolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben – kedvezményezett térségek elnevezésű *EU-s projekt* ez évi összege;
 - 36 656 E Ft OEP támogatás a védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra;
 - 6 245 E Ft a Biztos Kezdet Gyerekház fenntartására;
 - 65 686 E Ft a közfoglalkoztatási programokra (hosszú, start) aláírt hatósági szerződés alapján meghatározott működési célú támogatás Sz-Sz-B Megyei Kormányhivataltól.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 46 173 E Ft-ban az Önkormányzatnál jelentkezik és az alábbiakat tartalmazza:

- A KEHOP-2.2.2-15-2016-00095 Északkelet-Magyarországi szennyvízelvezetési és -kezelési fejlesztés 2. (ÉKMO 2) projekttel kapcsolatosan 2019. évben benyújtandó részszámlák áfa tartalma várhatóan 46 173 E Ft összegben.

A közhatalmi bevételek 408 032 E Ft-tal szerepelnek.

Az Áht. kimondja, hogy fizetési kötelezettséget előírni csak törvényben és annak felhatalmazása alapján önkormányzati rendeletben lehet. Kivételt képeznek a díjak, bírságok, nemzetközi szerződésben rögzített vámtételek. A közhatalmi bevételek három nagy alcsoportja: adójellegű (adók, illetékek, vámok), díjjellegű (befizetés fejében ellenszolgáltatás van, eljárási illetékek, szolgáltatási díjak, termékdíjak, intézmények térítési díjai), szankciójellegű bevételek (bírságok).

Az alábbiakat tartalmazza:

- Helyi adók összegét 371 600 E Ft-tal (Építményadó: 25 500 E Ft, Iparüzési adó: 340 000 E Ft, Idegenforgalmi adó: 6 100 E Ft);
- Talajterhelési díj összegét: 50 E Ft;
- A gépjárműadó önkormányzatnál maradó 40%-át: 29 300 E Ft-tal;
- Egyéb közhatalmi bevételeket: 7 082 E Ft-tal, melyek az Önkormányzatnál jelentkeznek:
 - környezetvédelmi bírság: 5 182 E Ft,
 - közterület felügyelők által kiszabott közigazgatási bírság beszedéséből származó bevétel: 1 400 E Ft,
 - pótlékokból származó bevétel: 500 E Ft összegben.

A működési bevételek 254 950 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke 15 413 E Ft** az Önkormányzatnál jelentkezik, melyből:

- Beregi Szociális Bolt bevétele: 13 643 E Ft;
- Start munka esetében a zöldségértékesítés bevétele: 1 500 E Ft;
- Az Agentura Adventure Kft. által bizományosi értékesítésben eladott ajándéktárgyak bevétele: 270 E Ft.

– **Szolgáltatások ellenértéke: 110 671 E Ft-tal** tartalmazza az alábbiakat:

- az **Önkormányzatnál 80 151 E Ft összegben:** Jelzőrendszeres Házi segítségnyújtásra kapott normatívát (2 710 E Ft), bérlakások, és egyéb helyiségek bérleti díját (48 000 E Ft), szociális bérlakások bérleti díját (5 540 E Ft), temető feladat esetében betervezett saját bevételt (3 000 E Ft), a piaci bérleti díjakat (4 335 E Ft), Zoárd rendezvény esetében a közterület használat díját (1 300 E Ft), Tisza parton faházak, vándortábor szállásdíja, parkoló bevétele (4 300 E Ft), Felső-Tisza Völgye Vidékfejlesztési Egyesülettel Megállapodás alapján kapott bérleti díjat (1 200 E Ft), Atlantika Vízi-vidámpark ez évi bevétele (7 000 E Ft), a Magyar Telekom Nyrt.-vel a Gulácsi úti vízmű bérletének éves díját (932 E Ft), a DIGI Kft.-vel a 1469/3 hrsz-ú kivett közmű (Víztorony) bérleti díját: 1 168 E Ft-tal, nyilvános WC használati díját 166 E Ft-tal, egyéb területek közterület használati díját: 500 E Ft-tal;
- **Közös Hivatal** esetében a házasságkötések díját **520 E Ft-tal**;
- A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében a munkahelyi-és vendég étkeztetés bevétele: **16 100 E Ft-tal**. Itt tervezzük a munkahelyi étkezésekből befolyó bevételeket, valamint valamennyi rendezvény, vendégétkezés, lakodalmak bevételeit, ételhulladék értékesítéséből befolyó bevételeket is;
- A **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében a terembérleti díjak, jegybevétel, hirdetések, egyéb bevételek: fénymásolás, nyomtatás, beiratkozás, internet használat, selejtezett könyvek értékesítésének összegét **12 800 E Ft-tal**;
- A **Beregi Múzeum** saját bevételeit **1 100 E Ft** összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés).

– **Közvetített szolgáltatások értéke: 13 300 E Ft-tal** az Önkormányzatnál jelentkezik, tartalmaz valamennyi ÁH-n belülre, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb.

– **Tulajdonosi bevételek: 12 255 E Ft** összegben a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel kötött bérleti-üzemeltetési szerződés alapján a közműbérleti díj nettó összegét jelenti. Ezen belül a 2016. és 2017. évi bérleti díjak különbözetéből adódó nettó díj tartozásuk: 4 451 677 Ft, míg a 2018. évi bérleti díj nettó összege: 7 803 700 Ft.

– **Ellátási díjak 70 645 E Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál**:

idősek otthona	28 000 E Ft
gyermekétkeztetés	28 632 E Ft
bölcsődei étkeztetés	403 E Ft
hajléktalan szálló	1 000 E Ft
szociális étkeztetés	11 000 E Ft
házi segítségnyújtás	1 610 E Ft

- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 27 514 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Általános forgalmi adó visszatérítése: 2 550 E Ft** összegként az Önkormányzat visszaigényelhető ÁFA összege szerepel. A fizetendő ÁFA rész a dologi kiadások között szintén tervezésre került 3 800 E Ft összegben.
- **Egyéb működési bevételek 2 602 E Ft** összegben az Önkormányzatnál jelentkeznek, a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgál, pl.: kötbér, bánatpénz, óvadék, kártérítés stb.

A felhalmozási bevételek 13 000 E Ft-tal kerültek tervezésre összességében. Ezen belül az ingatlan értékesítésre betervezett összeg 10 000 E Ft, az önkormányzati tulajdonban lévő gépjárművek értékesítéséből tervezett összeg 3 000 E Ft.

A működési célú átvett pénzeszköz 6 400 E Ft összesen. Ebből 4 600 E Ft a VITKA Nonprofit Kft. forgóeszközhitelének kifizetésére tagi kölcsönként átadott pénzeszköz törlesztését jelenti. 2017. év decemberben átminősítésre került a tagi kölcsön hosszú lejáratúvá, 5 éves időtartamra. Így a bevételi oldalon az ebben az évben visszafizetendő kölcsön összegével számoltunk. 300 E Ft a szociális kölcsönök visszatérülésének előrelátható összege. 1 500 E Ft-ot a Zoárd nap támogatásaként terveztünk be vállalkozásoktól.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 1 616 585 E Ft-ban.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL-ként előző évi költségvetési maradvány igénybevételét terveztük be **1 627 681 E Ft** összegben, ebből:

- az **Önkormányzatnál** jelentkeznek **1 409 910 E Ft**, amely a 11 db TOP-os pályázat alszámláinak záró pénzkészletével egyenlő.
- Az **Önkormányzatnál** záró pénzkészlet **189 611 E Ft**, mely tartalmazza a 2018. év decemberében, de 2019. évet érintően megérkezett nettó finanszírozás összegét **24 905 E Ft-tal**, melyet a kiadási oldalon is szerepeltetünk.
- Az **Intézményeknél 28 160 E Ft**-ot terveztünk maradványként, a Közös Hivatalnál 915 E Ft-ot, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 4 379 E Ft-ot, a Beregi Múzeumnál 2 403 E Ft-ot, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál 20 463 E Ft-ot, amely a bankszámlájuk záróegyenlege volt.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG)
ÖSSZESEN: 3 244 266 E Ft.

KIADÁSOK:

(a rendelet- tervezet 1. melléklete alapján)

A működési költségvetési kiadások 2 053 990 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **A személyi juttatásokat 569 146 E Ft-tal;**
- **A munkaadókat terhelő járulékokat, és szociális hozzájárulási adót: 104 830 E Ft-tal;**
- **A dologi kiadásokat: 682 980 E Ft-tal;**
- **Ellátottak pénzbeli juttatásait: 31 264 E Ft-tal**, mely az Önkormányzatnál szerepel az alábbiak szerint:

rendkívüli települési támogatás	1 500 E Ft
temetési támogatás	700 E Ft

gyógyszertámogatás	3 500 E Ft
lakástámogatás	18 000 E Ft
62 éven felüliek támogatása	5 500 E Ft
Téli rezsicsökkentésben korábban nem részesülő háztartások részére tüzelőanyag kiadása 12 000 Ft/háztartás értékben (172 háztartás részére)	2 064 E Ft

– **Egyéb működési célú kiadásokat: 381 665 E Ft-tal;**

- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre: 335 380 E Ft:
 - Az Önkormányzat esetében tartalmazza a Vásárosnaményi Játékerszág Óvodáira leigényelt normatívát 206 457 E Ft összegben, melyet az Óvoda Fenntartó Társulás részére kell átadnunk, 19 319 E Ft-tal az Óvoda hozzájárulás összegét. A BEREGTÖT részére átadandó különböző jogcímű összegeket: 102 665 E Ft-tal. A Bursa Hungarica ösztöndíj összegét 1 000 E Ft-tal, Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak átadandó támogatás összegét 1 083 E Ft-tal. Védőnői szolgálattal kapcsolatban Jánd részére átadandó 95 E Ft, Olcsva részére átadandó 295 E Ft összegeket. Az Önkormányzati Tűzoltóság részére átadandó 2 000 E Ft összegű támogatást, valamint a Kisvárdai Tankerületi Központ részére átadandó támogatás (jubileumi jutalom) összegét: 2 466 E Ft-tal. *(Lásd részletesen: 10. melléklet).*
- Visszatérítendő kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre: 450 E Ft az eredeti előirányzat, mint szociális kölcsön nyújtása.
- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 45 835 E Ft-tal tartalmazza a civil szervezetek támogatását 18 125 E Ft-tal, a VITKA Kft. támogatását 24 000 E Ft-tal. Egyéb vállalkozás részére átadandó támogatást 500 E Ft-tal, a Nyírségi Kerékpáros Sportegyesület részére adandó támogatást: 2 970 E Ft-tal, valamint Lovasterápia támogatását 240 E Ft-tal. *(Lásd részletesen: 10. melléklet).*

– **A Tartalékok összege 284 105 E Ft, melyből**

- **általános tartalék 35 500 E Ft,**
- **céltartalék 248 605 E Ft, melyből**
 - a SZEM bizottság kerete 1 200 E Ft;
 - TOP-5.1.2-15 „Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum” projekt esetében 11 494 E Ft céltartalékot képeztünk;
 - TOP-2.1.2-15 „Zöld város kialakítása” projekt esetében 235 911 E Ft-ot.

Utóbbi két projekt esetében azért volt szükség a céltartalék képzésére, mert az a projektek következő évi költségeinek fedezetére szolgál.

A felhalmozási költségvetési kiadások 1 165 371 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **Beruházások: 854 286 E Ft** összegben lettek meghatározva, melyeket részletesen a 8. melléklet tartalmaz. Ebből az EU-s forrásból megvalósuló beruházásokat 706 164 E Ft összegben részletesen a 11. melléklet mutatja be.
- **A Felújítások összege 283 585 E Ft,** melyet a költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmaz részletesen. Ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítások összege 252 879 E Ft, részletesen szintén a 11. melléklet tartalmazza.
- **Egyéb felhalmozási kiadások összege 27 500 E Ft,** mely tartalmazza a lakástámogatás összegét 1 500 E Ft összegben, és a VITKA Kft. részére egyéb felhalmozási célú támogatás összegét: 26 000 E Ft-tal.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 3 219 361 E Ft-ban.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁS-ként az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetését terveztük be 24 905 E Ft-tal, amely 2018. év decemberében, de 2019. évet érintően megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN:
3 244 266 E Ft.

III. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja, hogy a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletezettségű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, amelyről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

A rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai

Az önkormányzatiság lehetővé teszi, hogy a választópolgárok helyi közössége – közvetlenül, illetőleg a választott helyi képviselők útján – önállóan és demokratikusan intézze a helyi érdekű közügyeket. Az önkormányzatok feladata többek között, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján - a törvény keretei között - az önkormányzat a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetése szerint gondoskodik.

A helyi önállóságot anyagilag, szervezetileg és jogilag biztosító önkormányzatbarát környezetben a helyi önkormányzatok képessé válnak arra, hogy helyben egyfajta önfejlődési folyamatot indítsanak el, a közösség megelégedésére hatékonyan igazodjanak a helyi sajátosságok és igények sokszínűségéhez, önállóságukkal kapcsolódjanak az országos közfeladatok helyi érdekű megvalósításához.

Vásárosnamény hosszú távú talpon maradása és fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika kiszámítható és fenntartható pénzügyi-gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyont, költségvetésében milyen feladatokra és mennyiben biztosít forrást a fejlesztéshez és a működéshez, úgy, hogy a helyi lakosságot, valamint a beregi térségben élő embereket megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet Vásárosnamény és a beregi térség valamennyi lakosára hatással van közvetve és közvetlenül egyaránt. A költségvetési rendelet meghatározza az Önkormányzat, a Közös Hivatal, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi, közfeladatot ellátó intézmény működési és fejlesztési keretét. Egyrészt a lakosságnak, a helyi vállalkozóknak, civil és egyéb szervezeteknek nyújtott támogatások, másrészt ezen társadalmi rétegektől – helyi adók, bírságok stb. formájában – származó bevételek alkotják az Önkormányzat meghatározó anyagi kereteit.

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét. Az év elején megvalósult béremelések, melyek az Önkormányzati foglalkoztatottakat is érinti, illetve a segélyezettek ellátásai közvetett társadalmi hatással van az életszínvonal alakulására.

A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az önkormányzat likviditását.

Az egyre szűkülő központi állami és helyi anyagi források ellenére a költségvetési rendelet maximálisan igyekszik biztosítani a lakosság és a szervezetek számára nyújtott, jogszabályi feltételeken alapuló vagy önként vállalt támogatásokat úgy, hogy a helyi adóterhek és egyéb, az önkormányzatot megillető díjak lényegesen nem emelkednek.

Vásárosnamény Város 2019. évi költségvetési rendelete –a jogszabályi környezetre reagálva, az ott megszabott mozgástérnek megfelelően alakítja ki gazdálkodásának kereteit. A cél az, hogy Vásárosnamény talpon maradhasson és lehetőség szerint hosszú távon fenntarthassa a működőképességét, melyhez a takarékos, ésszerű gazdálkodás minden gazdasági szereplő részéről elengedhetetlen.

Várható környezeti és egészségi következményei

Vásárosnamény Város Önkormányzata a Környezetvédelmi Alapján keresztül is hozzájárul a környezetvédelem feladataihoz. A Környezetvédelmi Alap pénzügyi kereteit a költségvetési rendelet tartalmazza. A városfejlesztés szinte minden területén kiemelt fontosságú a környezetvédelmi szempontok figyelembe vétele.

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

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 250 E Ft-ot tartalmaz a költségvetési rendelet. 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.

A rendelet tartalmazza a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ költségvetését, mely a szociális alapszolgáltatások (házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, idősok nappali ellátása, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hajléktalanok átmeneti szállása) ellátásával, valamint az Idősok Otthona üzemeltetésével megeremti az arra rászorulóok szakszerű ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása adminisztratív feladatokat is jelent a költségvetési szervek számára.

Az ASP rendszer 2018-as bevezetése és gyakorlati alkalmazása viszont továbbra is jelentős adminisztrációs terhet ró a Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóira. Emiatt rendelet-tervezetünkben létszámnövekedést voltunk kénytelenek tervezni, mely a Pénzügyi és gazdálkodási osztály viszonylagos tehermentesítését szolgálja.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdése értelmében a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15. napjáig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az elemi költségvetésről és az éves költségvetési beszámolóról az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

Az Ávr. 33. § (2) bekezdése értelmében az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez.

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel), 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.**

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

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeletben foglaltak szerint áll az Önkormányzat és a költségvetési szervek rendelkezésére. A szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket a Képviselő-testület a költségvetési rendelet megalkotásával biztosítja.

Előterjesztésem mellékletét képezi a rendelet-tervezet, 17 db táblázat, és 7 db tájékoztató tábla.

A Pénzügyi Bizottság véleménye a testületi ülésen kerül ismertetésre.

A könyvvizsgálói vélemény jelenleg még nem áll rendelkezésre, a Bizottsági üléseken kerül kiosztásra.

Az előterjesztést Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 46. § (2) bekezdésének a) pontja alapján a Pénzügyi Bizottság, 47. § (2) bekezdésének g) pontja alapján a Városfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság, a 48. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Jogi, Ügyrendi és Közbiztonsági Bizottság, valamint a 49. § (4) bekezdés b) pontja alapján a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság véleményezi.

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

Vásárosnamény, 2019. február 7.




Filep Sándor
polgármester


„TERVEZET”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2019. (... ..) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2), 34. § (2) bekezdéseiben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében, valamint Magyarország központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (6) és 77. § (3) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva, a könyvvizsgálatról készített írásos jelentés és a Pénzügyi Bizottság írásos véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban: Vásárosnaményi KÖH) és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését:

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	1.616.585 E Ft-ban,
ebből:	
aa) a működési bevételek összegét	1.557.412 E Ft-ban,
ab) a felhalmozási bevételek összegét	59.173 E Ft-ban;
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	3.219.361 E Ft-ban,
ebből:	
ba) működési kiadások összegét	1.806.585 E Ft-ban,
bb) felhalmozási kiadások összegét	1.412.776 E Ft-ban;
c) költségvetési <u>egyenlegét</u>	1.602.776 E Ft-ban,
ebből:	
ca) működési célú <u>hiányát</u>	249.173 E Ft-ban,
cb) felhalmozási célú <u>hiányát</u>	1.353.603 E Ft-ban.

hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a *1.1., 1.2., 1.3. mellékletek* részletezik.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. és a 3. melléklet részletezi.

(5) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

(6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési pénzmaradványának igénybevételét rendeli el. Működési hiányon külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételeinek 20%-át meg nem haladó, de legfeljebb 10 millió forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből vagy az előző év(ek) költségvetési pénzmaradványának igénybevételével történik.

3. A költségvetés részletezése

3. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 5. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet részletezi.

(4) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a 7. melléklet mutatja be.

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.

(6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a 9. melléklet szerint határozza meg.

(7) Az Önkormányzat által nyújtott céljellegű és egyéb támogatásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá államháztartáson kívülre, és államháztartáson belülre megosztásban.

(8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 11. melléklet részletezi.

(9) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati szinten való megoszlását a 12. melléklet részletezi azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 12.1., 12.2., 12.3. mellékletek részletezik.

(10) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások költségvetési szervek összesen való megoszlását a 13. melléklet részletezi azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 13.1., 13.2., 13.3. mellékletek részletezik.

(11) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások költségvetési szervenkénti megoszlását, valamint az éves (engedélyezett) létszám-előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a 14. -17. mellékletek szerint határozza meg.

4. § (1) Az Önkormányzat a kiadások között 35 500 E Ft általános, 248 605 E Ft céltartalékot állapít meg.

(2) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület 2 000 E Ft összegig a Polgármesterre ruházza át, 2 000 E Ft összeg fölött a Képviselő-testület dönt. Hitelfelvételről a Képviselő-testület dönt.

5. § Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2019. évben engedélyezett létszámát 146 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 41 főben, a mindösszesen létszámot 187 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékéig nem vállalható kötelezettség.
- (5) Fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig lehet vállalni és a kifizetéseket is ezen összeghatárig lehet teljesíteni. Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.
- (6) A költségvetési szerveknél a tárgyévben keletkezett bérmegtakarítás terhére jutalom év közben nem fizethető. Ez alól kivételt képez a jogszabály által előírt, kötelezően fizetendő jubileumi jutalom kifizetése. A polgármester előzetes hozzájárulásával - kivételes esetben - a költségvetési szerv vezetője állapíthat meg jutalmat.
- (7) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúrájának magáncélú igénybevétele esetén köteles térítést előírni, a felhasználás,- az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.
- (8) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy az 50 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az Önkormányzat a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
7. § (1) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
8. § (1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére 2019. december 31-ig az alábbi illetménykiegészítésre biztosít fedezetet az érintett intézmények költségvetésében:
- a) ha a magasabb vezetői megbízás ideje az 5 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 10%-a,
- b) ha a magasabb vezetői megbízás ideje a 10 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 20%-a erejéig.
- (2) Az intézményvezető-helyettesek illetményének megállapításához – az (1) bekezdésben meghatározott rendező elv alapján, az abban meghatározott mérték 50%-a erejéig – a Képviselő-testület az érintett intézmények költségvetésében szintén fedezetet biztosít.
9. § (1) Az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Vásárosnaményi KÖH-nél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalapot 55 200 Ft-ban állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület a Vásárosnaményi KÖH köztisztviselői részére cafetéria juttatás keretében személyenként bruttó 200 000 Ft - személyi jövedelemadót, illetve szociális hozzájárulási adót is tartalmazó - összegben biztosít keretet, melyet összevontan a személyi juttatások előirányzatai tartalmazznak.
10. § (1) A Képviselő-testület – a Céltartalékok terhére - a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság részére 1 200 E Ft összegű keretösszeget biztosít támogatásokra.
- (2) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság által adott támogatásoknak, pénzeszköz átadásoknak írásos megállapodáson kell alapulniuk.
- (3) A támogatásokat 200 000 Ft összeghatár felett a www.vasarosnameny.hu önkormányzati honlapon közzé kell tenni.

5. Az előirányzatok módosítása

11. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai – a (4)-(6) bekezdésekben foglalt kivételekkel - saját hatáskörben módosíthatók a kiemelt kiadási előirányzatokon belül, és egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv vezetője az intézmény éves előirányzatának megváltoztatását csak a pénzügyi és gazdasági feladatainak ellátását végző Vásárosnaményi KÖH – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – vezetője útján kezdeményezheti a Képviselő-testületnél.
- (5) Az intézmények részére engedélyezett létszám és a személyi juttatások előirányzatának megváltoztatására év közben csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (6) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal, – írásban, szöveges indoklással a jegyzőnek köteles bejelenteni.
- (8) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a normatív hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, vagy törli, az intézkedés kihirdetését követő legközelebbi – szükség esetén rendkívüli - ülésre a Képviselő-testület elé kell terjesztetni a költségvetési rendelet módosítását.
- (9) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (10) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-túllépés feyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

12. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 12/2013. (II. 14.) számú önkormányzati határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) A Vásárosnaményi KÖH– mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv - által az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) A Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi-és gazdálkodási osztályának osztályvezetője látja el valamennyi önállóan működő költségvetési szerv esetében a pénzügyi ellenjegyzési feladatokat.
- (5) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (6) A Vásárosnaményi KÖH, valamint a hozzá tartozó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
13. § (1) A Képviselő-testület az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a 150/2009. (IX. 30.) Kt. számú határozatában foglaltak szerint felülvizsgálja és jóváhagyja.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési szervet az éves elemi költségvetési beszámoló értékeléséről és jóváhagyásáról, az általa szükségesnek tartott intézkedésekről a pénzmaradvány jóváhagyásának időpontjáig írásban értesíti.
- (3) A költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet illeti meg:
- a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - a normatív támogatások jogosultságot meghaladó többlete,
 - az irányító szerv költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg,
 - az engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszámfeltöltés elmaradása miatt fel nem használt összeg,
 - a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (4) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.
- (5) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illető összegét a költségvetési szervnek a pénzmaradvány jóváhagyását követő 8 napon belül az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára kell az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.
- (6) Amennyiben a 2018. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásakor az Önkormányzatot az állami költségvetés javára visszafizetési kötelezettség terheli valamely intézmény vonatkozásában, annak összegével az érintett költségvetési szerv 2018. évi feladattal nem terhelt pénzmaradványát csökkenteni kell.
14. § A költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármester a Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi és gazdálkodási osztályán keresztül köteles gondoskodni a jelen rendelet előirányzatainak figyelembe vételével, időarányosan, minden hó utolsó munkanapjáig.

15.§ (1) A Környezetvédelmi Alap (a továbbiakban: KA) számláján lévő összeg felhasználásáról a Képviselő-testület a 2019. évi Környezetvédelmi Ütemterv meghatározása keretében dönt.

(2) A KA tárgyévi további felhasználásáról – a KA zárszámadásban jóváhagyott összege erejéig – a Városfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(3) Az elkülönített számlán kezelt Lakásalap (a továbbiakban: LA) bevételeit csak a lakások és helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló törvény rendelkezései szerint lehet felhasználni, bevételei más célra – véglegesen – nem vonhatók el. A más célú ideiglenes felhasználást – visszapótlási kötelezettség határidőhöz kötött egyidejű előírása mellett – a Képviselő-testület külön döntésével engedélyezheti. Az Alap fel nem használt részét a következő évben az Alap bevételeként kell tervezni.

(4) A felhasználási célok meghatározásáról – az Önkormányzat gazdasági programjával, a településfejlesztési, illetve rendezési tervekkel, az adott évre vonatkozó elfogadott önkormányzati költségvetési rendelettel, valamint az aktuális pályázati lehetőségekkel összhangban a Pénzügyi Bizottság, valamint a Városfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság javaslata alapján – évente a Képviselő-testület jogosult dönteni.

(5) Az Alap felhasználásáról – a zárszámadás előterjesztésekor –, míg az előírt visszapótlás teljesítéséről a meghatározott határidő lejártát követően a Polgármester köteles a Képviselő-testületet részletesen tájékoztatni.

(6) Az Alappal kapcsolatos adminisztratív feladatokat a Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi és gazdálkodási osztálya végzi.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Beregi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

17. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Filep Sándor
polgármester

dr. Deák Ferenc
jegyző

Ellenőrizte:


.....
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

Vásárosnamény, 2019.02.07.

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.




.....
dr. Deák Ferenc jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2019. évben

Az éves költségvetés alapját az Önkormányzat működési (állami) támogatásán kívül az Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében az államháztartáson belülről átvett céljellegű támogatások, közhatalmi bevételek, a céljellegű saját bevételek, valamint kölcsönök visszatérülése, igénybevétele képezi.

A működési kiadások a hatályos jogszabályi környezetnek, és változásoknak megfelelően kerültek meghatározásra.

A felhalmozási kiadások tervszámainak meghatározásakor elsősorban a folyamatban lévő beruházások, felújítások költségvetési adatait, valamint az idei évre betervezett saját erős fejlesztéseket vettük figyelembe. Külön kiemelésre kerültek az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek.

II.

A költségvetési politika céljai és keretei

Az Önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátására a működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. A feladatfinanszírozási rendszerben a kötelezően ellátandó feladatokhoz az Országgyűlés a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szintnek megfelelő támogatást biztosít.

A költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező és önként vállalt, illetve állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is be kell mutatni.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek (intézmények) vezetőivel, Vásárosnamény Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat vezetőjével az egyeztetés külön-külön megtörtént. Az egyeztetésről jegyzőkönyv formájában írásos anyag készült.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A rendelet szervezeti (személyi) hatályát szabályozza oly módon, hogy mely önkormányzati szervekre, intézményekre terjed ki.

2. §-hoz

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások főösszegeit, azok működési és felhalmozási megbontását tartalmazza, illetve a költségvetési egyenleg összegét, szintén megbontva működési,-

felhalmozási többlet és hiány szerint. Külön mellékletben kerülnek bemutatásra az önkormányzat működési célú, illetve felhalmozási célú bevételei és kiadásai, valamint a kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok is.

A működési és felhalmozási hiány finanszírozási módját tartalmazza, figyelembe véve, hogy működési hiány nem tervezhető.

3. §-hoz

A jogszabályi követelményeknek megfelelően a rendelet mellékleteiben részletesen bemutatásra kerülnek az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, valamint az Önkormányzat saját bevételei az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség arányának megállapításához.

Külön melléklet részletezi az Önkormányzat 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait, valamint az állami költségvetésből juttatott normatív támogatásait.

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházásokat, és felújításokat, bemutatva az EU-s forrásokból megvalósuló fejlesztéseket szintén különálló mellékletek tartalmazzák.

Az Önkormányzat által 2019. évben nyújtani kívánt céljellegű támogatások önálló mellékletben kerülnek meghatározásra.

A rendeletben külön-külön mérlegek állapítják meg a kötelező, az önként vállalt, illetve állami (államigazgatási) feladatokkal kapcsolatban tervezett bevételek és kiadások előirányzatait, önkormányzati és intézmények összesen megbontásban.

Szintén meghatározásra kerülnek a rendeletben az Önkormányzat, a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal, továbbá az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai.

4. §-hoz

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendelet általános és céltartalékot állapít meg. A Képviselő-testület rendelkezési jogát állapítja meg a hitel-felvételről, illetve a Polgármester rendelkezési jogát az általános tartalék felhasználásáról.

5. §-hoz

A rendelet költségvetési szervenként külön-külön állapítja meg az éves létszám előirányzatot, illetve a közfoglalkoztatottak létszámát e szakaszban pedig az összesített létszám látható.

6. §-hoz

A gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodásra vonatkozóan tartalmaz előírásokat. A jóváhagyott előirányzatok betartására tartalmaz rendelkezéseket. Jutalom kifizetésére ír elő kötelezettségeket.

Az önkormányzati biztos kirendelését szabályozza, valamint meghatározza a tartozásállomány nagyságát.

Az önkormányzati biztos kirendelése a meghatározott esetben kötelező, amit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény is előír.

7. §-hoz

A kiegészítő támogatás igényléséről rendelkezik. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket állapítja meg.

8. §-hoz

Az intézményvezetők és helyettesek részére megállapított illetménykiegészítést tartalmazza.

9. §-hoz

Rendelkezik az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál (Vásárosnaményi KÖH) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 55 200 Ft-os összegéről.

A köztisztviselők részére megállapított – törvényi minimumnak megfelelő - cafetéria keretet is tartalmazza, személyenként bruttó 200 000 Ft összegben.

10. §-hoz

A Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság részére megállapított keretösszeget tartalmazza 1 200 000 Ft összegben. Rendelkezik arról, hogy a támogatásoknak írásos megállapodáson kell alapulnia, a támogatásokat 200 000 Ft felett az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

11. §-hoz

A költségvetési rendelet módosítására, az azzal kapcsolatos hatáskörökre, határidőkre, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás módjaira, az előirányzat túllépés felelősségére vonatkozóan ír elő kötelezettségeket.

12. §-hoz

A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzata feletti rendelkezési jogköröket szabályozza.

Az intézményvezetők hatáskörében van az előirányzatok fölötti rendelkezés joga, az ellenjegyzés joga a Vásárosnaményi KÖH-nél. Ez annyit jelent, hogy a Vásárosnaményi KÖH ellenőrzi azt, hogy az adott döntéssel, kiadási tervszel nem lépi-e túl az intézmény a költségvetési előirányzatát. Ez egy nagyon fontos jogosultság, hisz az önkormányzat összköltségvetése, csak és kizárólag az előirányzatokat maximálisan betartó gazdálkodással lesz tartható.

13. §-hoz

Az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló felülvizsgálatáról, jóváhagyásáról és a pénzmaradvány felhasználásáról, korlátozásáról rendelkezik.

14. §-hoz

Az intézmények pénzellátásáról rendelkezik.

15. §-hoz

A Környezetvédelmi és a Lakás Alap felhasználásáról rendelkezik. Ezen alapok csak meghatározott célok teljesítésére fordítható összegeket tartalmaznak. Törvény határozza meg a lehetséges felhasználási célokat.

16. §-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzéséről rendelkezik.

17. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

III.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza

- 1. az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, és kiadását),*
- 2. előirányzat felhasználási tervét,*
- 3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- 4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást,*
- 5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak (saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeknek a költségvetési évet követő három évre várható összegeinek a tervszámai) megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, az ettől való eltérések esetén az indoklást.*

IV.

A hiány finanszírozása

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek az előző évek pénzmaradványának igénybevétele.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésében 1 627 681 E Ft összegű előző évi költségvetési maradvány igénybevétele terveztük be.

Ezen belül az Önkormányzat záró pénzkészlete szerepel, mely tartalmazza a 2018. év decemberében, de 2019. évet érintően megérkezett nettó finanszírozás összegét, az Intézményeknél a bankszámlájuk záró egyenlegét szintén előző évek pénzmaradványának igénybevételeként terveztük, ahogyan az EU-s pályázatok alszámláinak záró egyenlegét is.

Ennek alapján a kialakult költségvetési hiányt az előző év költségvetési maradványának igénybevételel ellentételezzük.

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	713 488
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	164 542
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	206 457
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	312 413
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 076
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	174 542
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	174 542
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	61 491
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	46 173
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	46 173
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	408 032
4.1.	Építványadó	25 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 100
4.3.	Iparüzési adó	340 000
4.4.	Talajterhelési díj	50
4.5.	Gépjárműadó	29 300
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	7 082
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	254 950
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	15 413
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	110 671
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	13 300
5.4.	Tulajdonosi bevételek	12 255
5.5.	Ellátási díjak	70 645
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 514
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 550
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 602
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	13 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	6 400
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 900
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	1 616 585
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.)	1 627 681
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 627 681
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
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.)	1 627 681
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 244 266

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	2 053 990
1.1.	Személyi juttatások	569 146
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	104 830
1.3.	Dologi kiadások	682 980
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 264
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	381 665
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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	335 380
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	450
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	45 835
1.18.	Tartalékok	284 105
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	35 500
1.20.	- Céltartalék	248 605
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 165 371
2.1.	Beruházások	854 286
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	706 164
2.3.	Felújítások	283 585
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	252 879
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	27 500
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	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	26 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	3 219 361
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.)	24 905
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 905
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.)	24 905
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	3 244 266

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 602 776
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	1 602 776
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		146
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		41

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (KÖTELEZŐ FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	676 631
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	155 382
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	206 457
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	284 716
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 076
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	106 806
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	106 806
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	46 173
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	46 173
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	408 032
4.1.	Építményadó	25 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 100
4.3.	Iparüzési adó	340 000
4.4.	Talajterhelési díj	50
4.5.	Gépjárműadó	29 300
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	7 082
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	175 371
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	83 621
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	13 200
5.4.	Tulajdonosi bevételek	12 255
5.5.	Ellátási díjak	41 645
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 998
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 550
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 602
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	13 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	300
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	300
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	1 426 313
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.)	197 660
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	197 660
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
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.)	197 660
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 623 973

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

		Ezer forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	1 258 910
1.1.	Személyi juttatások	427 368
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	77 359
1.3.	Dologi kiadások	352 672
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 264
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	334 748
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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	334 298
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	450
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	35 499
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	35 500
1.20.	- Céltartalék	-1
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	163 596
2.1.	Beruházások	142 824
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	19 272
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500
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	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 422 506
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.)	24 905
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 905
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.)	24 905
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	1 447 411

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

		Ezer forintban
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	3 807
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	172 755
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		105
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		41

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	27 697
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	27 697
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	67 736
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	67 736
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	61 491
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
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	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Telajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	79 579
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	13 913
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	27 050
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	100
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	29 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 516
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvétel értékesítése	
6.5.	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	6 100
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 600
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 500
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	181 112
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.)	1 430 021
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 430 021
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
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.)	1 430 021
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 611 133

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Ezer forintban
	2019. évi előirányzat	
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	779 240
1.1.	Személyi juttatások	129 458
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 001
1.3.	Dologi kiadások	329 258
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	46 917
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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	1 082
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	45 835
1.18.	Tartalékok	248 606
1.19.	1.18.-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	248 606
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 001 775
2.1.	Beruházások	711 462
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	706 164
2.3.	Felújítások	264 313
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	252 879
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	26 000
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	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	26 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 781 015
4.	Hitelek, 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.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
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.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	1 781 015

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

	Ezer forintban	
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 599 903
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	1 430 021
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		38
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	9 160
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 160
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
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	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közzétett szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
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.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	9 160
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.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
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.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	9 160

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	15 840
1.1.	Személyi juttatások	12 320
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 470
1.3.	Dologi kiadások	1 050
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
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	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	15 840
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.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
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.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	15 840

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-6 680
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

(Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek		Kiadások		Ezer forintban !
	Megnevezés	2019. évi előirányzat	Megnevezés	2019. évi előirányzat	
A	B	C	D	E	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	713 488	Személyi juttatások	569 146	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	174 542	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	104 830	
3.	2.-ből EU-s támogatás	61 491	Dologi kiadások	682 980	
4.	Közhatalmi bevételek	408 032	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 264	
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	6 400	Egyéb működési célú kiadások	381 665	
6.	5.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	36 700	
7.	Egyéb működési bevételek	254 950			
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 557 412	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 806 585	
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	668 638	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	668 638	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei		Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	24 905	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	668 638	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	24 905	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	2 226 050	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 831 490	
24.	Költségvetési hiány:	249 173	Költségvetési többlet:	-	
25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	394 560	

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek		2019. évi előirányzat	Kiadások		2019. évi előirányzat
	Megnevezés			Megnevezés		
A	B		C	D		E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		46 173	Beruházások		854 286
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		706 164
3.	Felhalmozási bevételek		13 000	Felújítások		283 585
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		252 879
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		27 500
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		247 405
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		59 173	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)		1 412 776
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		959 043	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		959 043	Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19.	<i>Hiány külső 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.)		959 043	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)		
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)		1 018 216	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		1 412 776
27.	Költségvetési hiány:		1 353 603	Költségvetési többlet:		-
28.	Tárgyévi hiány:		394 560	Tárgyévi többlet:		-

Vásárosnamény Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2020.	2021.	2022.	
A	B	C	D	E	F
1.		-	-	-	-
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
4.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

5. melléklet a .../2019. (... ..) önkormányzati rendelethez

Vásárosnamény Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi fizetési kötelezettségének megállapításához

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adókból és a települési adóból származó bevétel	371 600
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	81 975
3.	Osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	15 564
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	3 000
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevételek	7 132
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		479 271

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai*Ezer forintban !*

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.	Egyéb tervezett felújítások	-
2.	Felhalmozási célú hitelfelvétel folyamatban lévő beruházások, felújítások önerejének biztosítására	-
3.	Egyéb külső finanszírozási kiadások (korábban felvett hitelek törlesztésére)	-
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

A 2019. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím		Tervezett előirányzat 2019. év E Ft
Száma	Megnevezése	
A	B	C
A 2018. évi L. költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek		
I.	I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen	164 542
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	150 041
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	9 776
2.1.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	
2.2.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	1 354
2.3.	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100
2.4.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	8 322
3.	I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	
4.	I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	4 305
5.	I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	420
II.	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	206 457
6.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	170 417
7.	II.2. Óvodaműködtetési támogatás	31 558
8.	II.4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	4 482
III.	III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	312 413
9.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	37 440
10.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	90 412
11.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	35 792
12.	III.5. a. Gyermekétkeztetés támogatása	123 786
13.	III.5. b. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	3 232
14.	III.6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	21 751
IV.	IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 076
13.	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	30 076
13.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz	11 019
13.2.	IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	19 057
	Összesen:	713 488

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

Ezer forintban !

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi előirányzat	2019. év utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G
1.	Gergelyingornyai köztemető - urnafal létesítés	2 000	2019-2019	-	2 000	-
2.	Településrendezési terv	20 000	2019-2020	-	10 000	10 000
3.	Gergelyingornyai köztemető - parkoló bővítés	1 000	2019-2019	-	1 000	-
4.	Vásárosnaményi köztemető - parkoló aszfaltozás	15 240	2019-2019	-	15 240	-
5.	Vásárosnaményi köztemető - ravatalozó előtti tér befedése	6 000	2019-2019	-	6 000	-
6.	Köztemetők - padok beszerzése	500	2019-2019	-	500	-
7.	Kossuth úti üzletsor tetőszigetelés	4 000	2019-2019	-	4 000	-
8.	Kis Örmösk Kft. Nyílászáró cseré, előtető készítés	4 000	2019-2019	-	4 000	-
9.	Központi Óvoda - kerítés helyreállítás	2 500	2019-2019	-	2 500	-
10.	Nagykonyha korszerűsítésére irányuló pályázat önerő	5 000	2019-2019	-	5 000	-
11.	Bartók Béla utca, Petőfi utca kereszteződésénél parkoló kialakítás	5 000	2019-2019	-	5 000	-
12.	József Attila utca és Kölcsény Ferenc utca közötti szakaszon kerítés építés	2 236	2019-2019	-	2 236	-
13.	Kösterületi térfigyelő rendszer bővítése	635	2019-2019	-	635	-
14.	Szabadság tér - Rákóczi Ferenc utca kanyarodásán kialakítása	15 000	2019-2019	-	15 000	-
15.	VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése - önerő	5 900	2019-2019	-	5 900	-
16.	Árpád utca mögötti GIP területen utalap készítés	3 000	2019-2019	-	3 000	-
17.	Víziközművek állami rekonstrukciós alap pályázat - önerő	5 000	2019-2019	-	5 000	-
18.	Gergelyingornya Gulácsai út Jánd felőli szakaszán közvilágítás kialakítása	4 000	2019-2019	-	4 000	-
19.	Bartók Béla utcai sétány - közvilágítás bővítés	1 500	2019-2019	-	1 500	-
20.	Kösterületekre padok, szemetesek, virágtartók pótlása, beszerzése	1 500	2019-2019	-	1 500	-
21.	Taunafeljesztési pályázat önerő	230	2019-2019	-	230	-
22.	Futó pályázatok "önerő"	20 000	2019-2019	-	20 000	-

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi előirányzat	2019. év utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G
23.	Biztos Kezdet Gyerekház - radiátorok cseréje	159	2019-2019		159	-
24.	Szociális bérlakások mögötti parkoló kialakítás	5 000	2019-2019		5 000	-
25.	Tourinform Iroda - Corell program beszerzése	200	2019-2019		200	-
26.	Tourinform Iroda - Információs pont létrehozása önrű	158	2019-2019		158	-
27.	Tourinform Iroda - korszerűsítés	3 254	2019-2019		3 254	-
28.	TOP 1.1.1.-15-SB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése pályázat	488 123	2017-2019	29 533	458 590	-
29.	TOP-1.2.1-15 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés	163 556	2017-2018	26 420	137 136	-
30.	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 Vásárosnamény Szabadság tér - Kisvársány között kerékpárút építése	346 452	2017-2019	302 514	45 938	-
31.	EFOP-1.5.3-16-2017-00112 Humán közszolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben -eszközbeszerzés	2 489	2018-2019		2 489	-
32.	TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 Leromlott városrészekrehabilitációja "2. Szegregátum fejlesztése Vásárosnaményban"	255 633	2018-2019	201 623	54 010	-
33.	EFOP-1.2.11-16 Esélyotthon "Gólyafészek" pályázat eszközök beszerzése	8 000	2019-2019	-	8 000	-
34.	Önkormányzat kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	1 798	2019-2019	-	1 798	-
35.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - 2019. évi érdekeltségnövelő támogatás önrű	300	2019-2019	-	300	-
36.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Városi TV technikai fejlesztése	1 127	2019-2019	-	1 127	-
37.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	254	2019-2019	-	254	-
38.	Beregi Múzeum "Járászhely Múzeumok 2018. évi szakmai támogatása- eszközök beszerzése	1 350	2019-2019	-	1 350	-
39.	Beregi Múzeum kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	127	2018-2018	-	127	-
40.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ berendezési tárgyak, kisértékű eszközök beszerzése	1 524	2019-2019	-	1 524	-
41.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Tanyagondnoki gépkocsi beszerzés	8 500	2019-2019		8 500	-
42.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Gyermekétkeztetési gépkocsi beszerzés	8 500	2019-2019		8 500	-
43.	KÖH kisértékű eszközök beszerzése	254	2019-2019	-	254	-
44.	KÖH informatikai fejlesztés	1 377	2019-2019	-	1 377	-
	ÖSSZESEN:	1 405 745		560 090	854 296	10 000

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

Ezer forintban !

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi előirányzat	2019. év utáni szükséglet (6-2 - 4 - 5)
A	B	C	D	E	F	G
1.	Lina Basa Kft. - szociális helyiség felújítása	250	2019-2019	-	250	-
2.	Buszmegállók térkövezése	2 730	2019-2019	-	2 730	-
3.	Kossuth Lajos út - járda felújítás	1 000	2019-2019	-	1 000	-
4.	Viziközmű felújítás	9 911	2019-2019	-	9 911	-
5.	Szociális bérházak - tárolók felújítása	1 270	2019-2020	-	1 270	-
6.	TOP-2.1.2-15-SB1-2017-00040 A vásárosnaményi Eötvös-kúria és környezetének rekonstrukciója	358 966	2019-2020	-	228 600	130 366
7.	EFOP-1.2.11-16 Esélyotthon "Gólyafészek" pályázat ingatlan felújítás (EU-s pályázat)	35 075	2018-2019	23 242	11 833	-
8.	Perényi tanya Községi Ház tetőfödém felújítás, ereszcatorna helyreállítás	3 650	2019-2019	-	3 650	-
9.	EFOP-1.5.3-16-2017-00112 Humán szolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben - Művelődési Központ felújítás	12 446	2019-2019	-	12 446	-
10.	Tourinform iroda felújítás	10 680	2019-2019	-	10 680	-
11.	Művelődési Központ - őröltő felújítás a 2018. évi érdekeltségővelő támogatás terhére	461	2019-2019	-	461	-
12.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Idősek Otthona épület felújítás	500	2019-2019	-	500	-
13.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Hajléktalanok Átmeneti Szállása fűtés felújítás	254	2019-2019	-	254	-
	ÖSSZESEN:	437 193		-	283 585	-

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2019. évi működési célú egyéb támogatás kiadási előirányzata

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás összege
A	B	C
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	24 000
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	18 125
3.	Egyéb vállalkozások támogatása	500
4.	Nyírségi Kerékpáros Sportegyesület	2 970
5.	Konczné Sugta Livia-Lovasterápia támogatás	240
6.	Államháztartáson kívülre összesen (1.+.....+5.)	45 835
7.	Kisvárdai Tankerületi Központnak pénzeszközáradás	2 466
8.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 000
9.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	1 083
10.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	37 090
11.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	21 751
12.	BEREGTÖT óvodai és iskolai szociális segítő normatíva	21 335
13.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 829
14.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 771
15.	BEREGTÖT 2019. évi tagdíj	2 847
16.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	4 543
17.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	3 058
18.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	4 417
19.	BEREGTÖT bölcsőde önkormányzati hozzájárulás	3 024
20.	Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás	206 457
21.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	19 319
22.	Jánd Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	95
23.	Olcsva Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	295
24.	Önkormányzati Tűzoltóság Támogatása	2 000
25.	Államháztartáson belülre összesen (7.+ ...+24.)	335 380
Mindösszesen		381 215

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, és hozzájárulások más projektekhez**

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP-5.2.1-15-SB1-2016-00008 Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi
szintű komplex programok Vásárosnaményban**

Ezer forintban!

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	36 286			36 286
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	36 286			36 286
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű	11 427			11 427
Beruházások, beszerzések	600			600
Szolgáltatások igénybe vétele	24 259			24 259
Adminisztratív költségek				
Összesen:	36 286			36 286

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP-5.1.2-15-SB1-2016-00002 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási
paktum**

Ezer forintban!

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	6 229	6 300	5 194	17 723
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	6 229	6 300	5 194	17 723
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű	4 959	4 959	3 719	13 637
Beruházások, beszerzések	635	600	600	1 835
Szolgáltatások igénybe vétele	635	741	875	2 251
Adminisztratív költségek				
Összesen:	6 229	6 300	5 194	17 723

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP-1.1.1-15-SB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése

Ezer forintban!

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	471 297			471 297
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	471 297			471 297
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű	3 174			3 174
Beruházások, beszerzések	458 590			458 590
Szolgáltatások igénybe vétele	9 533			9 533
Adminisztratív költségek				
Összesen:	471 297			471 297

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, és hozzájárulások más projektekhez**

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható
turizmusfejlesztés**

Ezer forintban!

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	139 587			139 587
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	139 587			139 587
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	137 137			137 137
Szolgáltatások igénybe vétele	2 450			2 450
Adminisztratív költségek				
Összesen:	139 587			139 587

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP-3.2.2-15-SB1-2016-00003 Önkormányzatok által vezérelt, a helyi adottságokhoz
illeszkedő, megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás
megvalósítása, komplex fejlesztési programok**

Ezer forintban!

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő	-	-	-	
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	9 726			9 726
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	9 726			9 726
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	9 726			9 726
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:	9 726			9 726

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP-1.4.1-15-2016-00011 A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát,
munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével (Hétszínvirág
Óvoda)**

Ezer forintban!

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	334			334
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	334			334
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	334			334
Adminisztratív költségek				
Összesen:	334			334

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, és hozzájárulások más projektekhez**

EU-s projekt neve, azonosítója:**TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 Vásárosnamény Szabadság tér - Kisvarsány között
kerékpár út építése***Ezer forintban!*

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	65 804			65 804
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	65 804			65 804
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű	344			344
Beruházások, beszerzések	62 079			62 079
Szolgáltatások igénybe vétele	3 381			3 381
Adminisztratív költségek				
Összesen:	65 804			65 804

EU-s projekt neve, azonosítója:**TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 Leromlott városi területek rehabilitációja***Ezer forintban!*

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	66 350			66 350
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	66 350			66 350
Kiadások, költségek	2019.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű	430			430
Beruházások, beszerzések	54 010			54 010
Szolgáltatások igénybe vétele	11 910			11 910
Adminisztratív költségek				
Összesen:	66 350			66 350

EU-s projekt neve, azonosítója:**EFOP-1.2.11-16-2017-00061 Gólyafészek - Vásárosnamény fiataljainak helyben
maradásáért***Ezer forintban!*

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	72 436	40 832	35 832	149 100
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	72 436	40 832	35 832	149 100
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű	7 744	7 744	11 616	27 104
Beruházások, beszerzések	19 833			19 833
Szolgáltatások igénybe vétele	44 859	26 179	31 125	102 163
Adminisztratív költségek				
Összesen:	72 436	33 923	42 741	149 100

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, és hozzájárulások más projektekhez**

EU-s projekt neve, azonosítója:**EFOP-3.3.2-16-2016-00076 Tudásgyarapítás, képességfejlesztés a Beregi
Kistérségben***Ezer forintban!*

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	19 522	588		20 110
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	19 522	588		20 110
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű	6 894	588		7 482
Beruházások, beszerzések	1 008			1 008
Szolgáltatások igénybe vétele	11 620			11 620
Adminisztratív költségek				
Összesen:	19 522	588		20 110

EU-s projekt neve, azonosítója:**EFOP-1.5.3-16-2017-00112 Humán közszolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben***Ezer forintban!*

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	110 578	120 271		230 849
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	110 578	120 271		230 849
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű	27 149	27 149		54 298
Beruházások, beszerzések	14 935			14 935
Szolgáltatások igénybe vétele	68 494	93 122		161 616
Adminisztratív költségek				
Összesen:	110 578	120 271		230 849

EU-s projekt neve, azonosítója:**TOP-2.1.2-15-SB1-2017-00040 A vásárosnaményi Eötvös-kúria és környezetének
rekonstrukciója***Ezer forintban!*

Források	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	245 368	235 911		481 279
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	245 368	235 911		481 279
Kiadások, költségek	2019.	2020.	2020. után	Összesen
Személyi jellegű	1 528	764		2 292
Beruházások, beszerzések	228 600	227 287		455 887
Szolgáltatások igénybe vétele	15 240	7 860		23 100
Adminisztratív költségek				
Összesen:	245 368	235 911		481 279

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)	01
		1

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	713 488
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	164 542
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	206 457
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	312 413
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 076
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	170 078
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	170 078
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	61 491
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	46 173
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	46 173
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	408 032
4.1.	Építményadó	25 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 100
4.3.	Iparűzési adó	340 000
4.4.	Talajterhelési díj	50
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	29 300
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	7 082
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	137 178
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	15 413
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	80 151
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	13 300
5.4.	Tulajdonosi bevételek	12 255
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 907
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 550
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 602
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	13 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	6 400
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 900
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 494 349
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.)	1 599 521
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 599 521
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
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.)	1 599 521
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 093 870

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 375 474
1.1.	Személyi juttatások	199 868
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 087
1.3.	Dologi kiadások	446 485
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 264
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	381 665
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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, kölcsönöktörlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	335 380
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	450
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	45 835
1.18.	Tartalékok	284 105
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	35 500
1.20.	- Céltartalék	248 605
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 140 843
2.1.	Beruházások	830 973
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	706 164
2.3.	Felújítások	282 370
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	252 879
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	27 500
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	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	26 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 516 317
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.)	577 553
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 905
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	552 648
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.)	577 553
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	3 093 870
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		34
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		41

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (KÖTELEZŐ FELADAT)	01
		2

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	676 631
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	155 382
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	206 457
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	284 716
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 076
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	102 342
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	102 342
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	46 173
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	46 173
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	408 032
4.1.	Építményadó	25 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 100
4.3.	Iparüzési adó	340 000
4.4.	Talajterhelési díj	50
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	29 300
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	7 082
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	108 121
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	70 051
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	13 200
5.4.	Tulajdonosi bevételek	12 255
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 963
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 550
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 602
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	13 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	300
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	300
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 354 599
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.)	189 611
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	189 611
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
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.)	189 611
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 544 210

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	730 326
1.1.	Személyi juttatások	135 463
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 863
1.3.	Dologi kiadások	173 489
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 264
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	334 748
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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	334 298
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	450
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	35 499
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	35 500
1.20.	- Céltartalék	-1
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	141 203
2.1.	Beruházások	120 892
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	18 811
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500
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	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	871 529
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.)	496 119
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 905
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	471 214
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.)	496 119
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 367 648
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		13
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		41

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT)	01
		3

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	27 697
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	27 697
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	67 736
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	67 736
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	61 491
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
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	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	29 057
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	13 913
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	10 100
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	100
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 944
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
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.)	6 100
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 600
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	130 590
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.)	1 409 910
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 409 910
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
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.)	1 409 910
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 540 500

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	645 148
1.1.	Személyi juttatások	64 405
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 224
1.3.	Dologi kiadások	272 996
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	46 917
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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, kölcsönöktörlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 082
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	45 835
1.18.	Tartalékok	248 606
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	999 640
2.1.	Beruházások	710 081
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	706 164
2.3.	Felújítások	263 559
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	252 879
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	26 000
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	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	26 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 644 788
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.)	65 594
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	65 594
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.)	65 594
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 710 382
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		
		21
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÁLLAMI ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)	01
		4

I. sz. táblázat

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	9 160
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 160
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
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	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
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.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	9 160
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.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
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.)	
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	9 160

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
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	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	
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.)	15 840
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	15 840
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.)	15 840
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	15 840
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)	1

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	Bevételek	
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	117 772
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	30 520
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	70 645
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 607
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 464
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 464
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.)	122 236
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	580 808
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	28 160
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	552 648
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	703 044

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	678 516
1.1.	Személyi juttatások	369 278
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72 743
1.3.	Dologi kiadások	236 495
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	24 528
2.1.	Beruházások	23 313
2.2.	Felújítások	1 215
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	703 044

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	112
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (KÖTELEZŐ FELADAT)	2

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	67 250
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	13 570
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	41 645
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 035
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 464
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 464
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.)	71 714
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	479 263
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 049
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	471 214
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	550 977

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	528 584
1.1.	Személyi juttatások	291 905
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 496
1.3.	Dologi kiadások	179 183
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	22 393
2.1.	Beruházások	21 932
2.2.	Felújítások	461
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	550 977

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	92
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT)	3

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	50 522
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	16 950
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	29 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 572
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
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.)	50 522
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	85 705
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	20 111
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	65 594
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	136 227

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	134 092
1.1.	Személyi juttatások	65 053
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 777
1.3.	Dologi kiadások	56 262
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 135
2.1.	Beruházások	1 381
2.2.	Felújítások	754
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	136 227

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	17
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)	4

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
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.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	15 840
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	15 840
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	15 840

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	15 840
1.1.	Személyi juttatások	12 320
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 470
1.3.	Dologi kiadások	1 050
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
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.)	15 840

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	02
KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	520
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	520
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	3 016
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 016
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.)	3 536
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	212 186
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	915
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	211 271
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	215 722

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	214 091
1.1.	Személyi juttatások	160 142
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 348
1.3.	Dologi kiadások	21 601
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 631
2.1.	Beruházások	1 631
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.)	215 722

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	39
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	03
VÁSÁROSNAMENYI HUMÁN SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	101 901
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	16 100
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	70 645
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 156
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
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.)	101 901
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	268 246
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 379
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	263 867
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	370 147

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	350 869
1.1.	Személyi juttatások	150 482
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 733
1.3.	Dologi kiadások	171 654
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	19 278
2.1.	Beruházások	18 524
2.2.	Felújítások	754
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	370 147

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	54
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	04
BEREGI MÚZEUM	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 395
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 100
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	295
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
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.)	1 395
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	29 160
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 403
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	26 757
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	30 555

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	29 078
1.1.	Személyi juttatások	19 551
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 812
1.3.	Dologi kiadások	5 715
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 477
2.1.	Beruházások	1 477
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.)	30 555

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

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	13 956
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	12 800
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 156
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 448
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 448
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.)	15 404
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	71 216
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	20 463
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	50 753
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	86 620

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	84 478
1.1.	Személyi juttatások	39 103
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 850
1.3.	Dologi kiadások	37 525
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 142
2.1.	Beruházások	1 681
2.2.	Felújítások	461
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	86 620

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2017. évi tény	2018. évi várható	2019. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	807 058	789 701	713 488
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	186 531	187 728	164 542
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	229 390	219 243	206 457
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	313 356	339 908	312 413
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	32 614	35 666	30 076
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	45 167	6 786	-
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	-	370	-
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	511 659	493 382	174 542
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	511 659	493 382	174 542
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	114 933	142 372	61 491
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 898 258	455 503	46 173
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1 149	14 761	-
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	1 897 109	440 742	46 173
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	1 888 173	439 900	-
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	391 970	597 612	408 032
4.1.	Építményadó	24 312	25 641	25 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 305	6 100	6 100
4.3.	Iparüzési adó	330 225	530 000	340 000
4.4.	Talajterhelési díj	-	-	50
4.5.	Gépjárműadó	28 102	29 387	29 300
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	-	-	-
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 026	6 484	7 082
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	226 426	237 942	254 950
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	14 392	19 603	15 413
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	92 361	94 640	110 671
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	13 331	13 268	13 300
5.4.	Tulajdonosi bevételek	-	-	12 255
5.5.	Ellátási díjak	66 591	66 163	70 645
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	21 922	26 795	27 514
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	12 915	13 047	2 550
5.8.	Kamatbevételek	5	-	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	4 909	4 426	2 602
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	1 958	16 315	13 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 958	16 315	10 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	3 000
6.4.	Részesedések értékesítése	-	-	-
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 851	1 117	6 400
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-	-	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	2 741	292	4 900
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 110	825	1 500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	7 628	7 628	-
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-	-	-
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-	-	-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	7 628	7 628	-
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	7 628	7 628	-
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	3 849 808	2 599 200	1 616 585
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.)	42	-	-
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-	-	-
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-	-	-
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	42	-	-
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-	-	-
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	136 760	1 933 242	1 627 681
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	136 760	1 933 242	1 627 681
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-	-	-
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	26 274	24 905	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	26 274	24 905	-
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.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	163 076	1 958 147	1 627 681
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	4 012 884	4 557 347	3 244 266

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi tény	2018. évi várható	2019. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	1 712 610	3 516 786	2 053 990
1.1.	Személyi juttatások	685 445	700 113	569 146
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	122 361	118 360	104 830
1.3.	Dologi kiadások	476 739	625 663	682 980
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	35 325	34 227	31 264
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	392 740	410 742	381 665
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 949	340	-
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			-
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	327 914	365 682	335 380
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			-
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	2 900	400	450
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			-
1.16.	- Kamattámogatások			-
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	59 977	44 320	45 835
1.18.	Tartalékok	-	1 627 681	284 105
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék		217 771	35 500
1.20.	- Céltartalék		1 409 910	248 605
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	342 375	1 014 287	1 165 371
2.1.	Beruházások	239 659	995 506	854 286
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	197 909	989 820	706 164
2.3.	Felújítások	78 395	16 559	283 585
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 793		252 879
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	24 321	2 222	27 500
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	16 158	822	-
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			-
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			-
2.12.	- Lakástámogatás		900	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	8 163	500	26 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 054 985	4 531 073	3 219 361
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.)	24 657	26 274	24 905
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			-
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 657	26 274	24 905
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.)	24 657	26 274	24 905
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	2 079 642	4 557 347	3 244 266

Többleves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint 2. számú tájékoztató tábla

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2019. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2019.	2020.	2021.	2021. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-	-	-	-
2.								-
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-	-	-	-
4.								-
5.								
6.	Beruházási kiadások beruházásonként		-	-	-	-	-	-
7.				-	-	-	-	-
8.	Felújítási kiadások felújításonként		-	-	-	-	-	-
9.		-	-	-	-	-	-	-
10.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		-	-	-	-	-	-
11.		-	-	-	-	-	-	-
Összesen (1+3+7+9+11)			-	-	-	-	-	-

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Sor- szá m	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	3
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	11 575
6.	- ebből: Épitményadó (14/2017. (XI. 30.) Ök. rend. 3. § (2) bekezdés és 4. § (2) alapján)	7 025
7.	- ebből: Iparüzési adó (1990. évi C. tv. 39/C. §., 8/2016. (IV.29.) Ök. rend. 4 § (1) - háziiorvosi kedv.)	850
8.	- ebből: Iparüzési adó (1990. évi C. tv. 40/A. §. alapján - útdíj)	3 700
9.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség (1991. évi LXXXII. tv. 5. § alapján)	2 974
10.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	2 000
11.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
12.	Egyéb kedvezmény	785
13.	- ebből: 65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 11/2016. (VII. 29.) Ök. rendelet alapján)	785
14.	Egyéb kölcsön elengedése	-
15.	Összesen:	17 334

**Előirányzat-felhasználási terv
2019. évre**

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	100 184	55 755	55 755	55 755	55 755	55 755	55 755	55 755	55 755	55 755	55 755	55 755	713 488
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	13 000	13 000	30 527	44 793	17 048	17 048	17 048	3 790	6 913	3 790	3 790	3 795	174 542
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül				46 173									46 173
5.	Közhatalmi bevételek	3 000	3 000	165 000	7 000	7 000	7 000	6 000	5 000	160 000	6 500	5 400	33 132	408 032
6.	Működési bevételek	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	23 000	25 000	26 363	20 587	20 000	20 000	254 950
7.	Felhalmozási bevételek				3 000	3 000	4 000	2 000	1 000					13 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	410	410	410	410	420	420	1 820	420	420	420	420	420	6 400
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	19 113	30 878			247 309	101 593	132 693	159 641	156 977	317 876	361 516	100 085	1 627 681
11.	Bevételek összesen:	155 707	123 043	271 692	177 131	350 532	205 816	238 316	250 606	406 428	404 928	446 881	213 187	3 244 266
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	47 429	47 429	47 429	47 429	47 429	47 429	47 429	47 429	47 429	47 429	47 428	47 428	569 146
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 735	8 735	8 735	8 735	8 735	8 735	8 735	8 735	8 735	8 735	8 735	8 745	104 830
15.	Dologi kiadások	32 874	40 000	45 000	51 000	55 000	65 000	65 000	71 660	65 000	65 000	65 000	70 000	690 534
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 264	2 264	2 264	2 264	2 264	2 264	2 264	2 264	2 264	2 264	2 264	6 360	31 264
17.	Egyéb működési célú kiadások	24 500	24 615	32 396	40 000	31 388	32 388	38 888	31 500	31 500	31 500	31 600	31 390	381 665
18.	Tartalékok												49 264	49 264
19.	Beruházások	15 000		50 000	50 000	239 286	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	250 000		854 286
20.	Felújítások					30 000			39 018	200 000	200 000	41 854		510 872
21.	Egyéb felhalmozási kiadások							26 000		1 500				27 500
22.	Finanszírozási kiadások	24 905												24 905
23.	Kiadások összesen:	155 707	123 043	185 824	199 428	414 102	205 816	238 316	250 606	406 428	404 928	446 881	213 187	3 244 266
24.	Egyenleg			85 868	-22 297	-63 570								

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2019. évi szociális kiadási előirányzata

Ezer forintban !

Megnevezés		Eredeti előirányzat 2018.	Eredeti előirányzat 2019.
A		B	C
1.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	-	-
2.	Önk. által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás	29 300	29 200
	- gyógyszer-támogatás	3 300	3 500
	- lakhatási támogatás	18 500	18 000
	- temetési segély	1 000	700
	- köztemetés		
	- 62. éven felüliek támogatása	5 500	5 500
	- rendkívüli támogatás	1 000	1 500
3.	Önk. által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás	-	-
4.	Téli rezsicsökkentésből kimaradt háztartások támogatása		2 064
5.	Önkormányzat által folyósított ellátások összesen (1+2+3+4)	29 300	31 264

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2019. évi létszámkerete

Sor- szám	Megnevezés	Közalkalmazott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Fegyveres erők rendvédelmi szervek	Közfoglalkozta tott	Összesen
		(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	11	1	-	-	-	-	12
2.	Beregi Múzeum	7	-	-	-	-	-	7
3.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	54	0	-	-	-	-	54
4.	Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	-	-	39	-	-	-	39
5.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	10	23	-	1	-	41	75
6.	Mindösszesen:	82	24	39	1	-	41	187

Vásárosnamény Város Önkormányzat
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

7. számú tájékoztató tábla

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi	2021. évi	2022. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	770 800	780 000	780 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	180 000	180 000	180 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	200 000	200 000	200 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	404 850	415 100	425 500
4.1.	Építményadó	25 000	25 000	25 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	5 700	6 000	6 500
4.3.	Iparüzési adó	340 000	350 000	360 000
4.4.	Talajterhelési díj	150	100	
4.5.	Gépjárműadó	27 000	27 000	27 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	7 000	7 000	7 000
5.	Működési bevételek	215 000	215 000	215 000
6.	Felhalmozási bevételek	20 000	20 000	20 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 789 850	1 810 100	1 820 500
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	1 789 850	1 810 100	1 820 500

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi	2021. évi	2022. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 578 150	1 631 850	1 655 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	211 700	178 250	165 500
2.1.	Beruházások	166 850	150 000	150 000
2.2.	Felújítások	42 850	26 250	13 500
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	2 000	2 000	2 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 789 850	1 810 100	1 820 500
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 789 850	1 810 100	1 820 500