



Vásárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől
4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.
Telefon: 06/45-470-022 Fax: 06/45-470-035
e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu
honlap: www.vasarosnameny.hu

Ügyirat száma: 4531/2015.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS - a Képviselő-testülethez -

Vásárosnamény Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet elfogadására

(Készült: a Képviselő-testület 2015. május 21-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

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

Jogszabályváltozás az **Áht. 91. § (1) bekezdését érintően:**

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

Az Áht. 45/A. alcím alatti 68/A. §-a 2015. január elsejei hatállyal írja elő ezt az ellenőrzési feladatot a Kincstár számára a helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok és az általuk irányított költségvetési szervek körében.

A Kincstár tájékoztatása szerint eme feladatát a korábbi ellenőrzéseitől, illetve egyéb jogszabályi helyeken előírt ellenőrzési feladataitól függetlenül látja el. Maga az ellenőrzés 2015. év folyamán kezdődik el, a 2015-ös költségvetési év vizsgálatával, az első évben kevés számú, kockázatelemzéssel kiválasztott önkormányzatra vonatkozóan. Az ellenőrzés jellege és komplexitása miatt helyszíni ellenőrzésre is sor kerül majd. Fentiek alapján ezen ellenőrzésbe bevont önkormányzatoknak legkorábban 2016-ban kell tájékoztatást benyújtaniuk Képviselő-testületük számára.

Az Áht. 91. §. (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor különösképpen be kell mutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, amelyen a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni. Be kell még mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket, a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban, a vagyonkimutatást és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

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

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

A fent leírtakat figyelembe véve ezen kötelezettségnek eleget téve Vásárosnamény Város Önkormányzata 2014. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló beszámolót, a maradvány jóváhagyásának tervezetét, a zárszámadási rendelettervezetet a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Önkormányzat bemutatása:

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2014. február 05-én fogadta el az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában három alkalommal módosításra került. A Képviselő-testület év közben egy alkalommal tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámoló keretében. Az Áht. 87. §-ának hatályon kívül helyezésével megszűnt a háromnegyed éves tájékoztatási kötelezettség.

A költségvetési szerv bemutatása

Költségvetési szerv neve, székhelye: **Vásárosnamény Város Önkormányzata**
4800 Vásárosnamény, Tamási Áron út 1.
Költségvetési szerv törzsszáma: **731849**
Költségvetési szerv bankszámlaszáma: **11744065-15403399 (OTP Bank Nyrt.)**

Az Önkormányzathoz tartozó szervek a következők:

1. Vásárosnamény Város Önkormányzata
2. Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal
3. Vásárosnamény Város Önkormányzatának Humán Szolgáltató Központja
4. Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ
5. Beregi Múzeum

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 102/2013. (VI. 17.) önkormányzati határozatával döntött az óvodai nevelési feladatok közös ellátására 2011. július 27-én megkötött társulási megállapodás módosításáról.

A módosítás leglényegesebb eleme, hogy az adott Társulást 2013. július 1. napjától jogi személyiségű társulássá alakítja át.

2013. július 1. napjával létrejött a Vásárosnamény Város, valamint Jánd, Kisvarsány, Olcsva Községek Óvoda Fenntartó Társulása, az önkormányzatok részére kötelezően előírt óvodai nevelési feladatok társulásban történő ellátása céljából. Az óvodai ellátást a Társulás a fenntartásába kerülő költségvetési szerve, a **Játékkország Óvodái** útján látja el, amely által adott intézmény az Önkormányzat költségvetési szervei közül kikerült. *Így immáron második éve, zárszámadása külön kerül elkészítésre*, majd meg tárgyalásra a Társulási Tanács által.

A bemutatott költségvetési szervek által ellátott feladatok

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

2. Az Önkormányzat és intézményei által ellátott feladatok értékelése:

Vásárosnamény Város Önkormányzata a 2014. évi költségvetési rendeletében a feladatellátást meghatározó külső és belső tényezők ismeretében, illetve Vásárosnamény Város 2007-2014. közötti Gazdasági Programjában – többek között - *az alábbi fő célokat tűzte ki:*

- Takarékos, átlátható és biztonságos működés lehetőségének megteremtése.
- A gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek érvényesítése az Önkormányzat és az intézmények tevékenységei során.
- A város gazdálkodásában a működést és a fejlesztést szolgáló pénzügyi egyensúly megtartása.
- A korábbiaknál még kiszámíthatóbb és tervezhetőbb gazdálkodási rend követése.
- A beruházások, felújítások szükségszerűségének, fontossági sorrendjének figyelembe vétele mellett

történő tervezés. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, lehetőség szerint önerő nélkül, vagy önerő-alap pályázat benyújtásával.

- Az elindított, már folyamatban lévő beruházások megvalósítása, ahhoz a szükséges források biztosítása.
- A rendelkezésre álló források figyelembe vételével a lakosság – a gyermekek nevelésével, oktatásával, a szociális gondoskodással, a sport- és szabadidős tevékenységekkel kapcsolatos – igényeinek megfelelő színvonalon történő teljesítése mind a kötelező, mind az önként vállalt feladatok körében.
- Az Önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítása, ezen belül az Önkormányzat által még fenntartott intézmények üzemeltetése, működési feltételük biztosítása, felhalmozódott szállítói tartozások rendezése.
- Az önkormányzati vagyon hasznosításának racionalizálása.
- A költségvetés egyensúlyának biztosítása külső források bevonása nélkül.
- Az Önkormányzatot megillető bevételek beszedése, a kintlévőségek behajtása a rendelkezésre álló eszközökkel (inkasszó, fizetési meghagyásos eljárás stb.).

Az Önkormányzat gazdasági helyzetét 2014. évben rendkívül pozitívan érintette, a 2014. február 28. napjával megvalósuló 100%-os adósságkonszolidáció, mely által:

- szinte teljesen adósságmentesen tervezhettük a 2014. évet,
- a deviza árfolyamok ingadozása nem gyakorolt hatást a költségvetésre,
- az Önkormányzat és intézményei feladatellátása nem került veszélybe az adósságállomány törlesztése miatt,
- a már folyamatban lévő beruházások befejezése, ahhoz forrás biztosítása nem rótt jelentősebb terhet az Önkormányzatra,
- a tudatos városüzemeltetés és fejlesztés már nem csak egy merész gondolat maradt.

Az Önkormányzat működőképessége fenntartható és biztonságos volt a költségvetési év során.

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

3. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése:

Az évközi gazdálkodás során három alkalommal került sor az előirányzatok módosítására, melyről a Képviselő-testület rendeletmódosítás formájában döntött. Legutóbb a 4/2015. (III.03.) önkormányzati rendelettel módosította az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (II.05.) számú önkormányzati rendeletét.

Az induló (eredeti) költségvetésünk főösszege 1 540 105 E Ft volt, mely az utolsó módosítás alkalmával 2 179 753 E Ft-ra módosult.

A beszámoló 1. mellékletéből (MÉRLEG) kitűnik, hogy 2014. éves költségvetésünk **bevételi főösszegének teljesítése – 2 089 580 E Ft (95,9 %)**, a **kiadási főösszeg teljesítése 2 077 375 E Ft (95,3%)** a módosított előirányzathoz képest.

3.1. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

3.1.1.) Az Önkormányzat működési támogatásai:

830 830 E Ft-ban teljesült, amely 101 %-a a módosított előirányzatnak. A költségvetési támogatások az összes bevételen belül mintegy 39,4 %-ban járulnak hozzá a város intézményeinek feladatellátásához.

A támogatásokból a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 259 090 E Ft-tal szerepel. Az egyes köznevelési feladatok ellátása 201 951 E Ft-tal, a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása 293 969 E Ft-tal, a kulturális feladatok ellátása 26 101 E Ft-tal teljesültek. Az 5/2014. (I.24.) EMMI rendelet alapján a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak ellátására 16 031 E Ft-ot egy összegben kaptuk meg az első félévben, a különbözet 10 070 E Ft a könyvtári és közművelődési feladatok ellátására lakosságszám alapján kapott normatíva összege.

A működés célú központosított előirányzatok 12 325 E Ft-ban teljesültek (pl.: e-útdíj miatti önkormányzati bevételkiesés kompenzálása, könyvtári érdekeltségnövelő támogatás, közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, 2013. évről áthúzódó bérkompenzáció összege stb.)

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 37 394 E Ft-tal teljesültek. Ilyen jogcímen az ágazati pótlék a 2014.évi bérkompenzáció, és a rendkívüli önkormányzati támogatás (korábbi ÖNHIKI) összege érkezett.

3.1.2.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 365 559 E Ft-ban teljesültek, mely a módosított előirányzat 95%-a.

Ebből:

- **Elvonások és befizetések bevételei: 2 E Ft.** A 2012. évi beszámolóból eredő visszafizetési kötelezettség során keletkezett túlfizetés visszautalása.
- **A működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése 1 001 E Ft.** Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2013. december 09-én 9350/2013. iktatószám alatt kelt kölcsönszerződés alapján a Játékosország Óvodái költségvetési szervének „Referencia-intézmény kialakítása a Hétszínvirág Óvodában” című pályázatuk folyamatos lebonyolításához 1 001 E Ft összegben járult hozzá. Az Óvoda a kölcsönszerződésben 2014. február 28-ig kötelezettséget vállalt a visszafizetésre, amely 2014. február 13-án megvalósult.
- **Egyéb működési célú támogatások bevételei: 364 556 E Ft**, melyből a leglényegesebbek:
 - A társult települések közül Jánd Községtől érkezett 2012-2013. évi közoktatási tartozásként 4 828 E Ft, 2013. évi óvodai hozzájárulás tartozásként: 114 E Ft, valamint 2013. évi közös hivatali fenntartásra 42 E Ft,
 - Olcsva Község Önkormányzata 2013. évi közös hivatali feladatok ellátására utalt 4 000 E Ft-ot, 2014. évre 4 776 E Ft-ot,
 - Kisvarsány Község 2014. évi óvodai hozzájárulásként 672 E Ft-ot teljesített,
 - A közfoglalkoztatási programokra aláírt hatósági szerződés alapján érkezett bevétel összege 278 057 E Ft-tal,
 - A védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra kapott OEP támogatás: 33 914 E Ft-ot képvisel,
 - A Beregi Múzeum intézménynél a „Beregi Ízek a Múzeumban” EU-s projekt pályázati pénzüssége 8 238 E Ft, Munkaügyi pályázat keretében, dolgozó bérének támogatására érkezett 562 E Ft. Összességében: 8 800 E Ft.

- A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál a szintén *EU-s* projektre TÁMOP 3.2.13-12/1-2012 re („Kulturális intézmények részvétele a tanórán kívüli nevelési feladatok ellátásában”) érkezett 11 278 E Ft.-,
- Az Ifjúsági Klub *EU-s* projekt működtetésére 5 379 E Ft pályázati bevétel érkezett,
- A Vásárosnaményi KÖH esetében az Országgyűlési képviselők, az Európai Parlamenti képviselők, valamint a helyi önkormányzati képviselők, és polgármesterek, nemzetiségi önkormányzati képviselők választására érkezett összeg szerepel a működési célra átvett pénzeszközökön belül 10 904 E Ft-tal

3.1.3.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 336 813 E Ft-ban teljesültek, mely 96%-a a módosított előirányzatnak.

- **A felhalmozási célú önkormányzati támogatások az adósságkonszolidáció összegét takarja: 273 112 E Ft összegben.**

Emlékeztetőül az átvállalásra került hitelek adatai:

| Pénzintézet megnevezése | Hitel megnevezése | 2014.02.28.-án - A Magyar Állam által átvállalt összeg |
|-------------------------|---|--|
| OTP Bank Nyrt. | Hosszú lejáratú - 5 éves fejlesztési célhitel | 106 350 000 HUF |
| OTP Bank Nyrt. | Hitel | 14 626 707 HUF |
| MFB Zrt. | Hosszú lejáratú fejlesztési hitel ("Beruházás a XXI. századi iskolába") | 7 933 550 HUF |
| Raiffeisen Bank Zrt. | "HÍD" Kötvény | 492 209 EUR |
| Mindösszesen: | | 128 910 257 HUF 492 209 EUR |

- **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei: 63 701 E Ft, melyből:**
 - Az Integrált egészségügyi alapellátást nyújtó intézmény kialakítása projekt keretében kifizetési kérelem alapján átutalt összeg: 38 396 E Ft.- (*EU-s* projekt),
 - A Vásárosnaményi szemétkerakó rekultivációja pályázatra kaptunk összesen 3 810 Ft.- önerőt (*EU-s* projekt),
 - Szállítói finanszírozás KEOP-7.1.0/11-2013-0025 *EU-s* program 1 920 E Ft.- (*EU-s* projekt),
 - A tanyák, valamint alföldi tanyás térségek megőrzésére és fejlesztésére kapott támogatási előleg mindhárom projektre megérkezett összesen: 19 575 E Ft-tal, központi költségvetési szervtől átvett pénzeszköz, nem Európai Unió projekt.

3.1.4.) Közhatalmi bevételek: 329 925 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- Helyi adók összegét 298 047 E Ft-tal (Értékesítési és forgalmi adó = iparüzési adó: 269 996 E Ft; Vagyoni típusú adók = építményadó: 25 213 E Ft, és idegenforgalmi adó: 2 838 E Ft),
- Magánszemélyek jövedelemadói közül a termőföld bérbeadásából származó jövedelem összegét: 545 E Ft-tal,

- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adókon belül a talajterhelés díj összegét: 797 E Ft-tal,
- A gépjárműadó önkormányzatnál maradó 40%-át 24 875 E Ft-tal,
- Egyéb közhatalmi bevételeket: 5 661 E Ft-tal (igazgatási, szolgáltatási díjak, környezetvédelmi bírság, szabálysértési és helyszíni bírság beszédéséből, pótlékokból származó bevételek).

3.1.5.) A működési bevételek: 201 612 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke: 5 218 E Ft-tal** az Önkormányzat esetében a Szociális Bolt bevételével egyenlő.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 77 375 E Ft-tal** tartalmazza az önkormányzati bérlakások, és egyéb helyiségek bérleti díját, temető feladat esetében betervezett saját bevételt, piaci helyfoglalás díját, közterület használati díjat, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetében a bérleti díjakat, a korábbi „mozgókönyvtári” támogatás összegét, mivel ez az összeg már számla alapján szolgáltatásként kerül kiszámlázásra, a Beregi Múzeum saját bevételét 733 E Ft összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés), a Humán Szolgáltató Központ esetében bérleti díjat, a Közös Hivatal esetében saját bevételeket 409 E Ft összegben (kisbusz bérleti díja, telepengedélyezés, anyakönyvi események díjai stb.)
- **Közvetített szolgáltatások értéke: 15 548 E Ft** tartalmaz valamennyi ÁH-n belülrre, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb. az Önkormányzat esetében jelentős 14 955 E Ft-tal, a Múzeum kivételével valamennyi intézményre jellemző.
- **Tulajdonosi bevételek: 14 E Ft** a Mátra Cukor Zrt.-nél lévő tartós hitelviszonyt megtestesítő részvényeink után járó 2014. évi osztalék összege.
- **Ellátási díjak 59 561 E Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat, vagyis az Önkormányzat által beszédett térítési díjakat (26 206 E Ft), valamint a Humán Szolgáltató Központ esetében valamennyi ellátási díjat (33 355 E Ft).
- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 25 168 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Általános forgalmi adó visszatérítése 15 615 E Ft-ból** az Önkormányzatnál szerepel 13 068 E Ft, a Beregi Múzeumnál 2 547 E Ft. Előbbi esetében az étkeztetésből, utóbbi esetében a Beregi Ízek elnevezésű projektből adódóan lehet ÁFA visszaigénylésre lehetőség.
- **Kamatbevételek: 15 E Ft-ban** teljesültek.
- **Egyéb működési bevételek 3 098 E Ft** összegben a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgál.

3.1.6.) A felhalmozási bevételek: 2 150 E Ft-ban. Teljes egészében az Önkormányzatnál jelentkező bevétel. Egyrészt az önkormányzati lakások értékesítéséből, törlesztéséből adódik 603 E Ft összegben. Másrészt a beregi komplex árapasztó – és ártérrevitalizációs fejlesztés – KEOP-2.1.1/2F/09-2010-0007 című projekt megvalósítása során a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal által meghozott kisajátítási határozatok alapján összesen bruttó 1 547 235 Ft összegű kártalanítás illetve meg az önkormányzatot (7 darab kivett útért, illetve árokért).

3.1.7.) A működési célú átvett pénzeszközök: 2 939 E Ft-ban teljesültek, 100 %-ban a módosított előirányzathoz képest. Ez egyrészt működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök összegét tartalmazza ÁH-n kívülről, ez a szociális kölcsönök törlesztése az Önkormányzatnál 861 E Ft összegben, másrészt egyéb működési célra átvett pénzeszközöket, szintén háztartások által visszafizetett, leginkább gyermektartásdíj összegét, ZOÁRD napi támogatás összegét 2 078 E Ft-tal.

Ezen rovatok adják a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 2 069 828 E Ft-ban, 97%-ban teljesültek.**

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZEGE: 19 752 E Ft.

Ezen belül:

- **A belföldi értékpapírok bevételei: 88 E Ft.** A Mátra Cukor Zrt.-nél lévő részvényeink értéke tőkeleszállítás miatti csökkent 88 E Ft-tal, amely pénzüsszeget a Zrt. átutalta a bankszámlánkra.
- **Belföldi finanszírozás bevételei – államháztartáson belüli megelőlegezések: 19 664 E Ft.** A Magyar Államkincstár által december hónapban átutalt 2015. évre vonatkozó nettó finanszírozás előlegének összege.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 2 089 580 E Ft.

3.2. A KIADÁSOK ALAKULÁSA:

3.2.1.) Működési költségvetési kiadások:

Az Önkormányzat 2014. évi működési kiadásai **1 648 862 E Ft-ban, 96 %-ban** teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A működési kiadásokból:

- Az Önkormányzat: 1 160 789 E Ft-tal, míg
- Az intézmények: 508 073 E Ft-tal részesültek.

A teljesített adatok az alábbiakat tartalmazzák:

- **A személyi juttatásokat 506 186 E Ft-tal, és 99 %-os teljesüléssel.** A 2013. és 2014 évi bérkompenzáció jogcíme, 2014. évi ágazati pótlék, valamint pályázati támogatások (legnagyobb részt közfoglalkoztatási munkaprogram, munkaügyi bértámogatások) személyi része az, ami az eredeti költségvetésbe betervezésre nem került, viszont teljesítése van.
- **A munkaadókat terhelő járulékokat, és szociális hozzájárulási adót: 106 571 E Ft-tal.** A módosított előirányzathoz képest 100 %-kal teljesült.
- **A dologi kiadásokat: 440 206 E Ft-tal, 91 %-ban** teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Éves teljesítéshez képest minimális alulteljesítést mutat.
- **Ellátottak pénzbeli juttatásait: 132 262 E Ft-tal,** ebből Önkormányzatnál jelentkezik 8 066 E Ft, leginkább önkormányzat (korábbi átmeneti) és temetési segélyezésből adódik, míg a Vásárosnaményi KÖH-nél teljesült a nagyobb rész 124 196 E Ft összegben, mely lakásfenntartási-, foglalkoztatást helyettesítő támogatásból, rendszeres szociális segélyből stb. adódik.
- **Egyéb működési célú kiadásokat: 463 637 E Ft-tal,** ebből a jelentős összeg az *egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre 370 439 E Ft* összegben, mely nagyrészt az Önkormányzatnál jelentkező kiadás 364 411 E Ft összegben. Ez egy elég nagy gyűjtő rovat, mely tartalmazza többek között a havonta teljesítendő köznevelési hozzájárulások összegét 9 759 E Ft/ hó, a BEREGETTÖT-nek átadott bérkompenzációt, ágazati pótlékot, tagdíjat, költségvetési szerv működésére, belső ellenőrzési feladatokra járó összeget, szünyogyérítésért fizetendő összegeket, közfoglalkoztatási

projektek elszámolásakor visszafizetendő összegeket, RNÖ-nek átadott támogatást, nettósítási különbözetet az Óvoda esetében stb. Kisebbségi részét a Vásárosnaményi KÖH esetében (6 028 E Ft) teljesül, mely a Közös Hivatal működési támogatásának átadását jelenti a másik két település számára, Jánd Községnek 3 859 E Ft-ban, Olcsva Községnek 1 665 E Ft-tal, és egy jubileumi jutalom átadását egy korábbi dolgozó esetében a Járási Hivatalnak 504 E Ft-tal.

- **Elvonások, befizetések 9 601 E Ft-tal.** Az önkormányzatnál tartalmazza a 2012.-2013. évi beszámoló felülvizsgálatakor megállapított visszafizetendő összegeket, egyéb pályázattal kapcsolatosan visszafizetendő pénzeszközöket.
- **Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre 1 353 E Ft-tal** az Önkormányzat által a Jándi Víziközmű Beruházási Társulás számára átadott kölcsön összegével egyenlő, az előkészítési szakasz végszámláinak kifizetése céljából kapta a Társulás.
- **Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre 1 100 E Ft-tal** az Önkormányzat által a szociális kölcsön címen adott összegeket takarja.
- **Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 81 144 E Ft-tal** tartalmazza az Önkormányzatnál Civil szervezetek támogatását 9 743 E Ft-tal, A VITKA Kft. támogatását 69 831 E Ft-tal, Bursa Hungarica, ösztöndíjra átutalt 860 E Ft összeget, a Gergelyugornyai Református Egyházközségnek átadott 210 E Ft-ot.

3.2.2.) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 142 331 E Ft-ban teljesült, a módosított előirányzat 82%-ának megfelelően.

- **Beruházások: 133 706 E Ft-tal** teljesültek, mely a módosított előirányzat 83%-a. Az Önkormányzatnál jelentkezik 131 824 E Ft, a Közös Hivatalnál 1 566 E Ft, a Humán Szolgáltató Központnál 203 E Ft, a Balázs J. Városi Könyvtár és Művelődési Központnál 113 E Ft. *(lásd részletesen: 5. melléklet).*
- **Felújítások: 6 113 E Ft-tal** teljesült, mely a módosított előirányzat 100%-a. az önkormányzatnál jelentkezik teljes egészében *(lásd részletesen: 6. melléklet).*
- **Egyéb felhalmozási kiadások: 2 512 E Ft-tal** teljesültek. A Belügyminisztériumtól elnyert „EU Önerő Alap” támogatása címen az Önkormányzat átadta a Jándi Víziközmű Beruházási Társulás részére ezt a pénzeszeget, mivel a BMÖNAL-098-14204680-15 azonosítószámú Támogatási Szerződést az Önkormányzattal kötötték meg.

3.2.3.) A Tartalékok. Az általános, illetve céltartalék tekintetében teljesítés nem lehetséges, mivel az felhasználáskor konkrét összegben a kiadási jogcímenek megfelelő mérlegsoron jelentkezik.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 1 791 193 E Ft-ban.

3.2.4) Finanszírozási kiadások:

- a. Hitel-, kölcsön törlesztés ÁH-n kívülre: 132 770 E Ft.
- b. Belföldi értékpapír kiadások: 153 412 E Ft.

Mindösszesen: 286 182 E Ft-tal az adóssághozjárás kiadási oldalát mutatja.

Így a FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZEGE: 286 182 E Ft.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 2 077 375 E Ft.

A működési célú költségvetési bevételek és kiadások egyenlege – mely a 2. melléklet mérlegében jól látható – pozitív, azaz költségvetési többlet jelentkezik 82 003 E Ft összegben.

A felhalmozási célú költségvetési bevételek és kiadások mérlege – mely a 3. melléklet táblázatából is megállapítható – szintén pozitív, költségvetési többletként jelenik meg 196 632 E Ft összegben.

A kettő összege az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 1. sorával megegyezik: 278 635 E Ft a költségvetési többlet összességében.

Viszont a felhalmozási oldalon 71 063 E Ft tárgyévi hiány jelentkezik, a finanszírozási kiadások miatt (az adósságkonszolidáció kiadási oldala a felhalmozási oldalon finanszírozási kiadásként teljesül, míg a bevétele a működési oldalon költségvetési bevételként realizálódik).

4. A számviteli politika főbb vonásai:

a) Könyvvezetés módja

Az önkormányzatokat és intézményeiket érintő 2014. január elsejétől bevezetett könyvelési és beszámolási változásokat az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz.) írja elő, egységes számviteli szabályokat kialakítva. Az egységesség által lehetővé válik a költségvetési és a vagyoni tételek konszolidálhatósága.

Az új államszámviteli rendszer a kettős könyvvitel zárt rendszerén belül elkülöníti a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének folyamatos mérésére szolgáló költségvetési számvitelt, valamint a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye mérésére szolgáló pénzügyi számvitelt.

Ennek megfelelően az Önkormányzatra, és intézményeire a kettős könyvvezetés jellemző (költségvetési és pénzügyi könyvvitel).

A főkönyvi könyvelés, pénztár vezetés, számlázás az EPER integrált pénzügyi programmal történik. Az ingatlanok nyilvántartása az ingatlan vagyon nyilván tartó kataszterrel, míg a tárgyi eszközök nyilvántartása a NAPLO program Tárgyi eszköz nyilvántartó moduljával történik.

Az intézmények könyveiket forintban, magyar nyelven vezetik, beszámolójukat ezer forintban, az Áhsz. 6. § (2) bekezdés a) pont, ae) alpontja szerinti elszámolásokban forintban, magyar nyelven készítik el.

b) Beszámolási kötelezettség

Az éves költségvetési beszámolót a költségvetési év kezdetétől a mérleg fordulónapjáig terjedő időtartamra kell készíteni.

A mérleg fordulónapja költségvetési év utolsó napja.

A fenti időszakról a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az éves beszámoló részei:

a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvittel biztosító

aa) költségvetési jelentés,

ab) maradvány kimutatás,

ac) adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,

- ad)* adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,
- ae)* önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,
- b)* a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvittel biztosító
 - ba)* mérleg,
 - bb)* eredménykimutatás,
 - bc)* költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás, és
 - bd)* kiegészítő melléklet.

c) Bekerülési érték meghatározása

Önkormányzatunknál a bekerülési értéket az Áhsz. 15., 16. és 16/A. §-ában foglaltak szerint kell megállapítani. Ezen túl figyelembe kell venni a számviteli törvény. 3. § (4) bekezdésének 8. pontjában, 47. § (9) bekezdésében, 48. § (7) bekezdésében, 49. § (3)-(7) bekezdésében, 50. § (1), (2), (4) és (6) bekezdésében, 51. § (1)-(4) bekezdéseiben és 62. § (2) bekezdésében foglaltakat.

A bekerülési érték megállapításnál a költségvetési szervnek – egyetlen kivételtől eltekintve – nincs döntési lehetősége. Egyetlen kivétel mikor az eszköz használatba vételekor még nem áll rendelkezésre minden dokumentum és a bekerülési értéket sajátosan kell megállapítani. A sajátos eljárás a becslés – piaci információk, jogszabályi előírások stb. figyelembevételével.

d) Kis összegű követelések minősítése

Önkormányzatunk kis összegű követelésnek tekinti azt a követelést, melynek összege nem haladja meg a **100.000 forintot**.

e) Amortizációs politika

Az Áhsz. 17. § (1) bekezdése alapján az immateriális javak, tárgyi eszközök után terv szerinti értékcsökkenést kell elszámolni.

Az értékcsökkenésre a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény) 52. § (1), (2) és (5)-(7) bekezdését kell alkalmazni, mely közben figyelemmel kell lenni az Áhsz. (2)-(4) bekezdésben foglalt eltérésekre. Az értékcsökkenést negyedévenként – az éves szintű leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően – időarányosan kell elszámolni.

Ezen kötelezettségnek minden intézmény eleget tesz. Az önkormányzat intézményei vállalkozási tevékenységet nem folytatnak.

A 200 ezer forint egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékcsökkenése egy összegű elszámolással történik. Az Áhsz. (1) bekezdés c) pont 5. pontja alapján ezek az eszközök a kisértékű immateriális javak, és tárgyi eszközök.

f) A maradványérték meghatározása

Önkormányzatunknál a rendeltetésszerű használatba vétel, üzembe helyezés időpontjában a hasznos élettartam függvényében – az eszköz hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értékének megfelelően maradványértéket kell megállapítani.

Nem lehet a maradványértéket megállapítani:

- ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős;
- a huszonötmillió bekerülési érték alatti gépek, berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése megállapítása során.

g) Az általános kiadások megosztásának módszere

Az általános kiadások megosztása az általános kiadásra jellemző mutatók segítségével kerültek megosztásra az egyes kormányzati funkciók között. Fűtési költségek léghőmérő arányában, a gépkocsi üzemanyag költségek a futott km arányában, egy dolgozó több feladaton is végzett tevékenysége a bérköltség arányában kerül meghatározásra. A választási tevékenységgel kapcsolatos költségek felosztásához külön szabályzat készült.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítés a Beszámolóban szereplő tételekhez

Az általános részben ismertetésre kerültek az Önkormányzat 2014. évi bevételei és kiadásai teljesítésére vonatkozó általános információk kiemelt előirányzatonként bemutatva.

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

Ennek keretében a következőkre térek ki.

1. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása:

a) *A vagyoni helyzet alakulásának értékelése*

| Megnevezés | Állomány a tárgyév elején E.Ft | Állomány a tárgyidőszak végén E.Ft | Változás %-ban |
|--|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| A/I. Immateriális javak | 2 509 | 1 609 | -35,87 |
| A/II. Tárgyi eszközök | 4 641 479 | 4 610 175 | -0,67 |
| A/III. Befektetett pénzügyi eszközök | 17 170 | 17 082 | -0,51 |
| A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök | 0 | 0 | 0 |
| A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I.+...+A/IV.) | 4 661 158 | 4 628 866 | -0,69 |
| B/I. Készletek | 1 355 | 1 355 | 0 |
| B/II. Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| B/ Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök összesen (B/I.+B/II.) | 1 355 | 1 355 | 0 |
| C/ Pénzeszközök | 96 896 | 97 914 | +1,05 |
| D/ Követelések | 362 922 | 397 711 | +9,59 |
| E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások | 25 998 | 38 691 | +48,82 |
| F/ Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+...+F) | 5 148 329 | 5 164 537 | +0,31 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|---------------|
| G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke | 5 922 243 | 5 922 243 | 0 |
| G/II. Nemzeti vagyon változásai | 0 | 0 | 0 |
| G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 95 290 | 95 290 | 0 |
| G/IV. Felhalmozott eredmény | -1 232 608 | -1 232 608 | 0 |
| G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása | 0 | 0 | 0 |
| G/VI. Mérleg szerinti eredmény | 0 | 201 928 | +100 |
| G/ Saját tőke (G/I.+...+G/VI.) | 4 784 925 | 4 986 853 | +4,22 |
| H/ Kötelezettségek | 361 798 | 124 178 | -65,68 |
| I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások | 1 606 | 2 778 | +72,98 |
| J/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások | 0 | 0 | 0 |
| K/ Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 50 728 | 100 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F) | 5 148 329 | 5 164 537 | +0,31 |

Az új Áhsz. alapján a mérleg tételek sorai változtak. A mérleget az Áhsz. 5. melléklete szerint kell elkészíteni.

A mérlegtételeket érintő főbb változások:

- A mérlegben a nemzeti vagyont nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök bontásban kell kimutatni.
- Az üzemeltetésre átadott eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközökként szerepelnek.
- *A forgóeszközök közül kikerültek* a követelések, pénzeszközök, és egyéb aktív pénzügyi elszámolások. A készletek és értékpapírok alkotják a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket. Tehát a mérlegben a forgóeszközökön kívül az eszközök között kell kimutatni a pénzeszközöket, a követeléseket, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolásokat és az aktív időbeli elhatárolásokat.
- Az Áhsz. 48. § (9) bekezdése határozza meg *az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tartalmát*. Itt kell kimutatni többek között:
 - a decemberben kifizetett december havi illetményeket, munkabéreket,
 - az utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök foglalkoztatottak részére történő beszerzését,
 - a kapott előlegeket az előleggel történő elszámolásig, visszatérítéséig,
 - a más által beszedett, de más szervezetet megillető - bevételként e szervezetnél elszámolandó – összegeket,
 - a támogatás továbbadása céljából más szervezet fizetési számlájára folyósított összegeket,
 - a helyi önkormányzat nettó finanszírozása során a forgótőke elszámolását stb.
- Az Áhsz. 13. § (7) bekezdése mondja ki, hogy *az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni* az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását és a halasztott ráfordításokat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el. A halasztott ráfordításokat a számviteli törvény 33. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott ráfordításként kell kimutatni az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során - a tartozásátvállalás beszámolási időszakában - a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség rendkívüli ráfordításként elszámolt szerződés szerinti összegét.

- A Forrás oldalon a saját tőke összetétele is átalakult. *A saját tőkén belül kell kimutatni* a nemzeti vagyoni induláskori értékét, a nemzeti vagyoni változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét, a felhalmozott eredményt, az eszközök érték helyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt. A nemzeti vagyoni induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyoni tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kell kimutatni. A nemzeti vagyoni változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyoni tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök elszámolt változásait szerepeltetjük. Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiént a nem idegen pénzeszközök forrását, a nemzeti vagyoni tartozó egyéb eszközök változásait mutatjuk be. A felhalmozott eredmény az előző költségvetési évek felhalmozott eredményeivel egyenlő, mely negatív előjellel is szerepelhet. A mérleg szerinti eredmény az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezik meg.
- Az egyéb sajátos forrásoldali elszámolások között kell elszámolni és a mérlegben kimutatni az idegen pénzeszközökkel kapcsolatos pénzforgalmat.
- A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételeit képezik. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra. A halasztott bevételeket a számviteli törvény 45. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott bevételeként kell kimutatni pl.: fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett összegét, térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét, az elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik stb.

Az Önkormányzat vagyoniában a nyitó és záró értékek között minimális növekedés (+0,31%) figyelhető meg, mely azt jelzi, hogy az elmúlt két évben a nagyobb vagyoni változások (Iskolák átadása a KLIK részére, Lónyay Szakközép-és Szakképző Iskola átadása a Baptista Szeretetszolgálat számára, Játékosország Óvodái átkerülése az Óvodafenntartó Társuláshoz stb.) lezajlottak, míg a tavalyi évben ilyenre már nem került sor.

A kötelezettségek számottevő csökkenése szintén erre vezethető vissza.

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók (%)

| M u t a t ó | | 2013. évi | 2014. évi |
|---|--------|-----------|-----------|
| Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ | (I/1.) | 95,39 | 89,63 |
| Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök aránya $\text{Forgóeszközök} / \text{Összes eszköz} \times 100$ | (I/2.) | 5,11 | 0,03 |
| Tőkeerősség (saját tőke aránya) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$ | (I/3.) | 90,60 | 96,56 |
| Kötelezettségek aránya $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$ | (I/4.) | 7,05 | 2,40 |
| Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ | (I/5.) | 94,97 | 107,73 |
| Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ | (I/6.) | 99,25 | 108,17 |

A mutatók előző évvel való összehasonlítása nem minden esetben szerencsés, illetve lehetséges a mérleg összetétel változása miatt.

Összességében elmondható, hogy az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök aránya jelentős, hiszen itt szerepelnek az immateriális javak, tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök. Kis mértékben csökkent a tavalyi évhez képest. A forgóeszközök aránya nem túl jelentős az összes eszközön belül, hiszen az Önkormányzatnak értékpapírja nincs, csak készletértéke. A tavalyi évvel nem lehet összehasonlítani, mivel jelenleg a követelések, pénzeszközök, és egyéb aktív elszámolások nem jelentik részét a forgóeszközöknek.

A vagyoni helyzetet leginkább a tőkeerősségi mutatóból lehet megítélni. Általános vélemény, hogy 35% alatti mutató esetében súlyosak a gazdálkodási gondok. Ha a tőkeerősség alacsony értéket, vagy csökkenő tendenciát mutat azt kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel az Önkormányzat forrásainak egyre kisebb hányadát képezi a saját tőkéje. A mutató Önkormányzatunk esetében kedvezően magas 96,56%, ráadásul a tavalyi évhez képest 6%-al növekedett. Fontosságát több dolog is jelzi: egyrészt alakulása befolyásolja az Önkormányzat jövedelmezőségének megítélését, másrészt ez adja a kötelezettségek biztosítékát, harmadrészt pedig jelzi a hitelképességet.

A kötelezettségek aránya jelentősen csökkent az előző év záró adatához viszonyítva, tükrözve a tavalyi év folyamán megvalósuló adósságkonszolidáció kedvező hatását.

A befektetett eszközök fedezete mutatószám azt fejezi ki, hogy az Önkormányzat a tartósan lekötött, befektetett eszközeit milyen mértékben tudja tartósan a rendelkezésére álló forrásokból finanszírozni. A mutató 100 százalék körüli vagy azt meghaladó elvárható értékét Önkormányzatunk teljesítette.

b) Pénzügyi helyzet alakulásának értékelése:

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók (%)

| M u t a t ó | | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--|--------|----------|---------|----------|
| Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ | (I/7.) | 392,33 | 926,78 | +534,45 |
| Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ | (I/8.) | 5,64 | 0 | -51,08 |

A hitelfedezeti mutató kifejezi, hogy az Önkormányzat követeléseit milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. Értéke nagymértékben (ötszörös arányban) nőtt a tavalyi évhez képest, amikor is a követelések a rövid lejáratú kötelezettségek majdnem négyszeresét fedezték. Idén ez az arány még kedvezőbb, valamivel több mint kilencszereséig nyújtanának fedezetet a követelések a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Az adósságállomány aránya 2013. december 31-én 278 912 E Ft (ebből hitel, kölcsön: 132 770 E Ft, kötvény: 146 142 E Ft) adósságállománnyal zártuk az évet. 2014. február 28. napjával megvalósuló 100%-os adósságkonszolidáció révén jelenleg nincs adósságállománya az Önkormányzatnak.

Likviditás alakulása (%)

| M u t a t ó | | Előző év | Tárgyév | Változás |
|---|--------|-------------|-------------|--------------|
| Likviditási mutató | | | | |
| Pénzeszközök+Rövid lejáratú követelések / Rövid lejáratú Kötelezettségek | (I/9.) | 2,26 | 5,19 | +2,93 |

A mutató azt jelzi, hogy a bankszámlákon és készpénzben rendelkezésre álló összegből, illetve a rövid időn belül esedékes követelésekből a rövid lejáratú kötelezettségeknek mekkora hányada elégíthető ki. E szerint a pénzeszközök és a várhatóan éven belül bejövő vevő követelések az éven belüli kötelezettségek 5,19 szereséig nyújtanának fedezetet. Tavalyi évhez képest 2,93 szoros a növekedés. Nagyon kedvező érték.

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változásainak bemutatása

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban!

| Megnevezés | Nyitó | Változás | Záró |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Vagyoni értékű jogok | 897 | -281 | 616 |
| Szellemi termékek | 1 612 | -619 | 993 |
| I. Immateriális javak: | 2 509 | -900 | 1 609 |
| Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 4 540 090 | -82 858 | 4 457 232 |
| Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 80 500 | 1 285 | 81 785 |
| Beruházások, felújítások | 20 889 | 50 269 | 71 158 |
| II. Tárgyi eszközök összesen: | 4 641 479 | -31 304 | 4 610 175 |
| Tartós részesedések | 16 890 | 0 | 16 890 |
| Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 280 | -88 | 192 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 17 170 | -88 | 17 082 |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök: | 0 | 0 | 0 |
| NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK: | 4 661 158 | -32 292 | 4 628 866 |

A vagyoni értékű jogok és szellemi termékek esetében beszerzés nem történt, a csökkenés az értékcsökkenés összegével egyenlő.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében az állományváltozásán belül több növekedés is megvalósult, mint pl.: Piaccsarnok épületének felújítása – 23 794 E Ft, Fűtés korszerűsítés a Bíróság épületén belül – 6 450 E Ft, Tisza part vízi tábor szállásépület felújítása – 3 500 E Ft, Szabadság tér 34. szám alatti üzlethelyiség falazott pillére és portál cseréje – 904 E Ft. Az Önkormányzat tulajdonában álló összes ingatlan éves értékcsökkenése miatt összességében a változás negatív irányú.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében is több beszerzés történt, leginkább beruházások alkalmával, mint pl.: Tanyagondnoki szolgálat fejlesztése, Tanyai földutak karbantartása (pótkocsi vásárlás), Szociális Bolt tevékenységének indítása, közmunkaprogramban vásárolt tárgyi eszközök, működéshez szükséges laptopok, számítástechnikai eszközök vásárlásából adódóan. Az értékcsökkenés miatt minimális a növekedés összességben.

Beruházások, felújítások esetében a növekedés az 5. mellékletben részletesen ismertetett jogcímekből áll.

Tartós részesedések állománya év közben nem változott.

Az Önkormányzat az alábbi részesedésekkel rendelkezik 2014. évben:

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

A mérlegben kimutatott tartós részesedések állománya összesen így 16 890 E Ft.

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értéke: a Mátra Cukor Zrt.-nél lévő részvényeink értéke tőkele szállítás miatti csökkent 88 E Ft-tal.

3. Részletes kimutatás az Önkormányzatnál fennálló követelés állományáról:

| Követelés jogcíme | Összeg (ezer Ft-ban) | Összeg (ezer Ft-ban) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 2013. december 31. | 2014. december 31. |
| Tagintézmények | 13 460 | 0 |
| Piaci bérleti díj, közterület használati díj, egyéb bérlet (fürdő, színpad, parkoló) | 11 199 | 15 807 |
| Lakásbérleti díj, tovább számlázott gázdíj és áramdíj | 30 520 | 36 187 |
| Üzlet, iroda egyéb ingatlan bérleti díj, tovább számlázott közüzemi díjak | 20 139 | 14 118 |
| Egyéb (fémhulladék értékesítés, hulladék szállítási költség tovább számlázása, igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások) | 4 423 | 710 |
| Követelések összesen | 79 741 | 66 822 |

A korábbi intézményi társulás keretében tagintézményekkel szembeni követelés állománya megszűnt. Mindhárom Önkormányzat (Jánd, Beregsurány, Kisvarsány) rendezte a vele szemben fennálló követeléseinket.

A piaci bérleti díj, közterület használati díj, és egyéb bérlet tekintetében a követelések majdnem 30%-al

növekedtek.

A lakásbérleti díjak,– melyek tartalmazzák a továbbszámlázott gáz- és áramdíjakat – tekintetében azonban a fizetési készség és fizetési hajlandóság is romlott a 2013. évihez viszonyítva. A követelések jelenlegi helyzetnél hatékonyabb, de ugyanakkor humánus behajtására a Képviselő-testületnek halaszthatatlanul megfelelő megoldást kell találnia. Az esetek nagy része már éven túli tartozás.

Az üzlet, iroda és egyéb ingatlan bérleti díjak, továbbszámlázott közüzemi díjak 30%-os csökkenés tapasztalható.

Egyéb követeléseink (fémhulladék értékesítés, hulladékszállítási költség tovább számlázása, igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások) jelentős csökkenést mutatnak.

4. Az értékcsökkenési leírás megváltoztatásának hatása:

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

5. Programokra kapott támogatások felhasználásának alakulása:

Az Európai Unió forrásból kapott támogatások összegét részletesen a *8. melléklet* tartalmazza.

6. Alapítványok támogatására átengedett források alakulása:

Az Önkormányzat alapítványok támogatására nem használt fel pénzeszközt. A társadalmi és egyéb szervezetek részére nyújtott működési célú egyéb támogatások részletesen a *7. mellékletben* kerültek bemutatásra.

7. A jóváhagyott előirányzatok és teljesítések alakulása:

Az előirányzatok alakulása az Általános részben bemutatásra került.

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

2014. évben a készletekre számoltunk el értékvesztést 279 E Ft összegben.

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

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

10. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az Önkormányzat 2014. évi létszám alakulása (lásd részletesen: 6. sz. tájékoztató tábla)

| Megnevezés | fő |
|---|--------------|
| Közalkalmazottak létszáma | 47,0 |
| Egyéb bérrendszer alá tartozók létszáma | 27,0 |
| Köztisztviselők létszáma | 36,0 |
| Választott tisztségviselő létszáma | 1,0 |
| Mindösszesen: | 111,0 |

A 2014. évet 238 fő közfoglalkoztatottal zártuk, így a mindösszesen létszámunk 349 fő.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatások megoszlása

| Megnevezés | Adatok ezer Ft-ban |
|---|--------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 442 197 |
| Céljuttatás, projektprémium | 415 |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | 222 |
| Jubileumi jutalom | 2 153 |
| Béren kívüli juttatások | 7 568 |
| Közlekedési költségtérítés | 915 |
| Egyéb költségtérítések | 1 268 |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 13 021 |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 467 759 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | 12 984 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 20 903 |
| Egyéb külső személyi juttatások | 4 540 |
| Külső személyi juttatások | 38 427 |
| Személyi juttatások összesen | 506 186 |

A táblázat adatai alapján jó látható, hogy az új számviteli rendszerben a rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatásokra bontása megszűnt, ezentúl foglalkoztatottak személyi juttatásaira (K11 rovat) és külső személyi juttatásokra (K12 rovat) bontjuk a személyi jellegű kifizetéseket.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai gyakorlatilag magában foglalja a korábbi rendszeres és nem rendszeres kifizetéseket. Az összes személyi juttatáson belül 92,40%-ot képvisel.

A külső személyi juttatások tartalmazzák a Képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok tiszteletdíjait, pályázati kifizetéseket, illetve a tavalyi év folyamán a három választás alkalmával önkormányzati munkavállalóknak számfejtett megbízási díjakat, többletfeladatok teljesítését. Arányuk az összes személyi kifizetésen belül 7,60%.

11. A normatív hozzájárulások, központosított előirányzatok elszámolása:

A beszámoló keretében kell elszámolni az állami támogatások összegével a megadott jogcímek szerint, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok nyitó és záró állományának megfelelően. Vásárosnamény lakosságának létszáma 2014. január 1-én 8 673 fő volt, mely alapján az önkormányzati feladatok finanszírozása érdekében a normatívák meghatározásra és kiutalásra kerültek Ezek elszámolása 2015. március 09.-én megtörtént a helyi önkormányzatok ebr42 mutatószám-felmérési rendszerében.

Az elszámolás során az Önkormányzatnak 3 665 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Ez az alábbi jogcímenek keletkezett visszafizetésekből és többlettámogatásból adódik:

- Köznevelési feladatok támogatása: +1 080 428 Ft
- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: -1 558 860 Ft
- A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása -3 137 627 Ft
- Gyermekétkeztetés támogatása: -48 960 Ft

Vásárosnamény Város önkormányzata 2014. augusztus hó 01. napján átvette a közétkeztetés feladatát, a feladatot korábban ellátó Vitka Nonprofit Kft.-től.

Néhány tájékoztató adat a fent említett normatíva elszámolásból, az ebr42 rendszer adataiból:

Az étkeztetés főbb adatai alapján összesített adatok

| No. | Megnevezés | 2014. évi elszámolás felmérés |
|-----|---|-------------------------------|
| 1. | Étkeztetettek száma összesen | 1 209 |
| 2. | Étkeztetettek száma összesen kollégisták nélkül | 1 125 |
| 3. | Étkeztetett kollégisták száma | 84 |
| 4. | Feladatellátási helyek száma | 10 |
| 5. | Számított dolgozói létszám | 28,74 |

A GYERMEKÉTKEZTETÉSI JOGCÍM ELSZÁMOLÁSA

| No. | Jogcím | Megnevezés | Mutató | Támogatás |
|--|--|------------------------------|---|---------------------|
| 1. | III.5.a) | Gyermekétkeztetés támogatása | A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása | 28,74 46 903 680 |
| 2. | III.5.b) | Gyermekétkeztetés támogatása | Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása | 0 69 191 487 |
| 3. | III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, tényleges támogatás (11/c. űrlap 7. sor 6. oszlop) | | | 116 095 167 |
| TÉNYLEGES KIADÁSI ADATOK A III.5. JOGCÍMEK ELSZÁMOLÁSÁHOZ | | | | |
| 4. | III.5. Gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások (tájékoztató szerint) | | | 155 524 099 |
| 5. | Gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege | | | 33 285 016 |
| 6. | III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (11/c. űrlap 7. sor 8. oszlop) | | | 116 095 167 |

A fenti elszámolásból kiderül, hogy összességében 116 095 E Ft-ot kaptunk a gyermekétkeztetési feladat ellátására a tavalyi év folyamán, melyből a dolgozók bértámogatása: 46 904 E Ft, míg a dologi kiadások fedezetére adott támogatás: 69 191 E Ft volt.

Ezzel szemben 155 524 E Ft-tal számoltunk el, mint kiadás, amelyből le kell vonni a térítési díjakból befolyt bevételeket, 33 285 E Ft-ot, így marad 122 239 E Ft.

Tehát a ténylegesen megkapott normatíva – 116 095 E Ft, és a tényleges kiadás – 122 239 E Ft közötti különbség 6 144 E Ft jelenti az önerő összegét ezen feladat ellátáshoz.

13. A költségvetési évben, és azt követően esedékes kötelezettségek részletezése Önkormányzat és intézményei tekintetében:

| Kötelezettség jogcíme | Összeg (ezer Ft-ban) 2014. december 31. |
|--|---|
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra | 35 |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 26 480 |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra | 4 000 |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra | 12 288 |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra | 110 |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek össz.: | 42 913 |
| Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 462 |
| Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra | 19 664 |
| Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összesen: | 20 126 |
| Kötelezettségek összesen: | 63 039 |

Az új Áhsz. szerint a kötelezettségek összetétele is módosult.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek a szállítói számlák értékét mutatják, illetve a működési kiadásra vállalt kötelezettség, kölcsönadásból származik.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek közül a dologi kiadásra vállalt azon szállítói számlák értékének kiegyenlítésére vállalt kötelezettséggel egyenlő, melyek fizetési határideje a mérleg fordulónapját követően van meghatározva. A finanszírozási kiadásokra vállalt kötelezettség, december hónapban kapott, de költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (nettó finanszírozás) előlegének visszafizetésére vállalt kötelezettség értékével egyenlő.

14. Az Önkormányzat és intézményei szállítói tartozásának alakulása 2014. december 31-én:

| Megnevezés | Összeg (Ft-ban) |
|--|----------------------|
| | 2014. december 31-én |
| Vásárosnamény Város Önkormányzata | 2 508 936 |
| Közös Önkormányzati Hivatal | 0 |
| Balázs József Városi Könyvtár és Műv. Központ | 14 864 |
| Beregi Múzeum | 5 758 |
| Humán Szolgáltató Központ | 147 714 |
| Szállítói tartozás összesen: | 2 677 272 |

A kimutatás alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat és intézményei tekintetében minimális szállítói tartozással zártuk az évet, melynek oka a számlák későbbi időpontban történő beérkezése.

15. Az Önkormányzat helyi adó bevételeinek, gépjármű adó befizetéseinek alakulása

Helyi adóbevételek és a gépjármű adó előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása
2014. december 31-én

| Bevételi jogcím | 2014. évi helyesbített előírás (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft) | 2014. évi befizetés (ezer Ft) | 2014. évben fennálló hátralék (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft) | 2014. évben fennálló túlfizetés (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft) |
|--------------------|--|--|---|---|
| Iparüzési adó | 287 189 | 269 996 | 13 367 | 52 200 |
| Építményadó | 30 146 | 25 212 | 4 977 | 445 |
| Gépjárműadó | 72 881 | Állam felé: 37 725 Önkormányzatnál marad: 24 984 | 7 872 | 993 |
| Idegenforgalmi adó | 3 161 | 2 808 | 651 | 473 |
| ÖSSZESEN: | 393 377 | 360 725 | 26 867 | 54 111 |

Az adókövetelések tekintetében a hátralék az éves teljesítést tekintve az előíráshoz mérten jelentősen csökkent, a március és szeptember hónapokban realizálódott befizetések végett. Az iparűzési adó esetében mutatkozó jelentős befizetés növekmény mintegy 67%-a egy adózótól származik.

IV. MARADVÁNY ALAKULÁSA

A 15. mellékletben kimutatott maradvány alakulásból jól látszik, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében kizárólag Alaptevékenység maradványáról beszélhetünk, vállalkozási tevékenységet nem folytat egyik költségvetési szerv sem.

Ennek alapján az Önkormányzat és szervei összes maradványa 2014. évben: 12 205 E Ft. Szabad maradvány egyik intézmény esetében sem áll fent, így elvonásukról a Képviselő-testületnek nem kell döntenie.

V. HATÁSVIZSGÁLAT

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

1. Várható társadalmi hatások:

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

2. Várható gazdasági, költségvetési hatások:

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

A rendelet-tervezet magában foglalja Vásárosnamény Város Önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének végrehajtását. A 2014. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Várható környezeti hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai – különösen a rendelet-tervezet környezetvédelem című fejezetében szereplő környezetvédelmi feladatok tekintetében – vannak.

4. Várható egészségi következmények:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló várható hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

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

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

7. 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.

Az Önkormányzat és intézményei **2014. évi maradványának alakulását a 15. melléklet** szerint terjesztem elő jóváhagyás céljából.

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

Az Önkormányzat által adott **közvetett támogatásokról** (elengedések, kedvezmények) az Ávr. 28. §-a szerinti részletezettséggel a **4. sz. tájékoztató táblázat** ad részletes tájékoztatást.

Az Önkormányzat 2014. évi könyvviteli mérlegében szereplő eszközökről és forrásokról készített **vagyonkimutatást** az **5.1. és 5.2. sz. tájékoztató táblázatok** tartalmazzák.

Vásárosnamény Város Önkormányzat **2014. évi létszámkeretét** intézményenként, jogviszony-fajtánként a **6. sz. tájékoztató táblázat** mutatja be.

Az adósság állomány alakulását lejárat, eszközök, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a **7. sz. tájékoztató táblázat** tartalmazza.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását a **8. sz. tájékoztató táblázat** részletezi.

A pénzeszközök változása a **9. tájékoztató táblázatban** kerül levezetésre.

Előterjesztésem mellékletét képezi a rendelet-tervezet, 15 db táblázat és 9 db tájékoztató tábla.

A Pénzügyi Bizottság véleménye és a könyvvizsgálói vélemény a testületi ülésen kerül ismertetésre.

Az előterjesztést valamennyi bizottság véleményezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2014. évi zárszámadás és a mellékletét képező rendelet-tervezet megtárgyalására, és elfogadására.

Vásárosnamény, 2015. május 13.



Filep Sándor
polgármester

„TERVEZET”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2015. (.....) önkormányzati rendelete

a 2014. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról

Vásárosnamény Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) a) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1.§ (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

2 069 828 E Ft Költségvetési bevétellel

1 791 193 E Ft Költségvetési kiadással

12 205 E Ft maradvánnyal

hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten a Zr. 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Zr. 2. és 3. mellékletei szerint fogadja el.

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

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

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek pénzügyi teljesítését a Zr. 8. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat, és a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 9., és 10. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) A Humán Szolgáltató Központ, a Beregi Múzeum és a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 12.-13. és 14. mellékletei szerinti tartalommal fogadja el.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi maradvány-kimutatását a Zr. 15. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

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

(2) A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2014. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.


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

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

Filep Sándor
polgármester


dr. Szilágyi Péter
jegyző

Ellenőrizte:


.....
Feketéné dr. Lázár Emese
aljegyző

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel:




.....
dr. Szilágyi Péter jegyző

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

| <i>Ezer forintban !</i> | | | | | |
|-------------------------|---|------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|
| Sor- szám | Bevételi jogcím | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
| A | B | C | D | E | F |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | 800 404 | 824 882 | 830 830 | 101% |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 230 262 | 259 090 | 259 090 | 100% |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 204 909 | 201 951 | 201 951 | 100% |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 339 133 | 293 969 | 293 969 | 100% |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 26 100 | 26 100 | 26 101 | 100% |
| 1.5. | Működési célú központosított előirányzatok | | 21 982 | 12 325 | 56% |
| 1.6. | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | | 21 790 | 37 394 | 172% |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | 146 128 | 385 561 | 365 559 | 95% |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | 2 | 2 | 100% |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | 1 000 | 21 001 | 1 001 | 5% |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 145 128 | 364 558 | 364 556 | 100% |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | 15 522 | 24 897 | 24 895 | 100% |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | 138 763 | 351 295 | 336 813 | 96% |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | 287 406 | 273 112 | 95% |
| 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 | 138 763 | 63 889 | 63 701 | 100% |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | 85 363 | 44 314 | 44 126 | 100% |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.) | 271 350 | 329 928 | 329 925 | 100% |
| 4.1. | Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3.) | 238 000 | 298 047 | 298 047 | 100% |
| 4.1.1. | - Vagyoni típusú adók | 25 000 | 25 213 | 25 213 | 100% |
| 4.1.2. | - Értékesítési és forgalmi adók | 210 000 | 269 996 | 269 996 | 100% |
| 4.1.3. | - Termékek és szolgáltatások adói | 3 000 | 2 838 | 2 838 | 100% |
| 4.2. | Magánszemélyek jövedelmadoi | 500 | 545 | 545 | 100% |
| 4.3. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | 2 000 | 797 | 797 | 100% |
| 4.4. | Gépjárműadó | 25 000 | 24 875 | 24 875 | 100% |
| 4.5. | Egyéb közhatalmi bevételek | 5 850 | 5 664 | 5 661 | 100% |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.) | 169 455 | 233 325 | 201 612 | 86% |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | 5 343 | 5 218 | 98% |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 69 582 | 92 702 | 77 375 | 83% |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | 15 916 | 17 002 | 15 548 | 91% |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | | 15 | 14 | 93% |
| 5.5. | Ellátási díjak | 71 335 | 68 858 | 59 561 | 86% |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 10 622 | 30 710 | 25 168 | 82% |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | | 15 615 | 15 615 | 100% |
| 5.8. | Kamatbevételek | | 15 | 15 | 100% |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | |
| 5.10. | Egyéb működési bevételek | 2 000 | 3 065 | 3 098 | 101% |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | 5 000 | 2 149 | 2 150 | 100% |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | | | | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | 5 000 | 2 149 | 2 150 | 100% |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | | |
| 6.4. | Részeselek értékesítése | | | | |
| 6.5. | Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek | | | | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.) | 1 150 | 2 931 | 2 939 | 100% |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről | | | | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | 1 150 | 861 | 861 | 100% |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | | 2 070 | 2 078 | 100% |
| 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 AH-n kívülről | | | | |
| 8.2. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8) | 1 532 250 | 2 130 071 | 2 069 828 | 97% |
| 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.) | | 88 | 88 | 100% |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | 88 | 88 | 100% |
| 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.) | 7 855 | 49 594 | | 0% |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 7 855 | 49 594 | | 0% |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.) | | | 19 664 | |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | | 19 664 | |
| 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.) | 7 855 | 49 682 | 19 752 | 40% |
| 17. | KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16) | 1 540 105 | 2 179 753 | 2 089 580 | 96% |

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

| Sor-szám | Kiadási jogcímek | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|------------|--|---------------------|------------------------|------------------|--------------|
| A | B | C | D | E | F |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 1 322 075 | 1 715 467 | 1 648 862 | 96% |
| 1.1. | Személyi juttatások | 314 802 | 510 756 | 506 186 | 99% |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 76 476 | 106 648 | 106 571 | 100% |
| 1.3. | Dologi kiadások | 379 338 | 483 050 | 440 206 | 91% |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 157 495 | 132 368 | 132 262 | 100% |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 393 964 | 482 615 | 463 637 | 96% |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések | | 9 532 | 9 601 | 101% |
| 1.7. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | |
| 1.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | 13 353 | 1 353 | 10% |
| 1.9. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | 14 029 | | |
| 1.10. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 369 464 | 363 496 | 370 439 | 102% |
| 1.11. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | |
| 1.12. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | 1 100 | 1 100 | 100% |
| 1.13. | - Arkiégészítések, ártámogatások | | | | |
| 1.14. | - Kamattámogatások | | | | |
| 1.15. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 24 500 | 81 135 | 81 144 | 100% |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | 167 270 | 173 020 | 142 331 | 82% |
| 2.1. | Beruházások | 144 788 | 161 805 | 133 706 | 83% |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | 89 585 | 89 585 | 45 687 | 51% |
| 2.3. | Felújítások | 12 286 | 6 113 | 6 113 | 100% |
| 2.4. | 2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | 10 196 | 5 102 | 2 512 | 49% |
| 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 | 9 896 | 4 302 | 2 512 | 58% |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | |
| 2.12. | - Lakástámogatás | 300 | | | |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | 800 | | 0% |
| 3. | Tartalékok (3.1.+3.2.) | 46 900 | | | |
| 3.1. | Általános tartalék | 6 100 | | | |
| 3.2. | Céltartalék | 40 800 | | | |
| 4. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3) | 1 536 245 | 1 888 487 | 1 791 193 | 95% |
| 5. | Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.) | 3 860 | 137 854 | 132 770 | 96% |
| 5.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | 3 860 | 123 227 | 118 143 | 96% |
| 5.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | |
| 5.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | 14 627 | 14 627 | 100% |
| 6. | Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | | 153 412 | 153 412 | 100% |
| 6.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | |
| 6.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | | | | |
| 6.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | |
| 6.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | | 153 412 | 153 412 | 100% |
| 7. | Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.) | | | | |
| 7.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | | |
| 7.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | | | | |
| 7.3. | Pénzeszközök betétként elhelyezése | | | | |
| 7.4. | Pénzügyi lízing kiadásai | | | | |
| 8. | Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.) | | | | |
| 8.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | |
| 8.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása | | | | |
| 8.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | | | | |
| 8.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | | | | |
| 9. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.) | 3 860 | 291 266 | 286 182 | 98% |
| 10. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9) | 1 540 105 | 2 179 753 | 2 077 375 | 95% |

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

| 3. sz. táblázat | | | | | |
|-----------------|--|--------|----------|----------|------|
| 1 | Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-) | -3 995 | 241 584 | 278 635 | 115% |
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-) | 3 995 | -241 584 | -266 430 | 110% |

| | | | | |
|---|----|-----|-----|-----|
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 99 | 114 | 111 | 97% |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 75 | 249 | 238 | 96% |

VÁSÁROSNAMENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

| Sor- szám | Megnevezés | Bevételek | | | | | Kiadások | | | | | Teljesítés % |
|--------------|--|------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|---|------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|--|-----------------|
| | | Eredeti előirányzat | módosított előirányzat | Teljesített | Teljesítés % | Megnevezés | Eredeti előirányzat | módosított előirányzat | Teljesített | Teljesítés % | | |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | | |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | 800 404 | 824 882 | 830 830 | 101% | Személyi juttatások | 314 802 | 510 756 | 506 186 | 99% | | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 146 128 | 385 561 | 365 559 | 95% | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 76 476 | 106 648 | 106 571 | 100% | | |
| 3. | 2.-ből EU-s támogatás | 15 522 | 24 897 | 24 895 | 100% | Dologi kiadások | 379 338 | 483 050 | 440 206 | 91% | | |
| 4. | Közhatalmi bevételek | 271 350 | 329 928 | 329 925 | 100% | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 157 495 | 132 368 | 132 262 | 100% | | |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök | 1 150 | 2 931 | 2 939 | 100% | Egyéb működési célú kiadások | 393 964 | 482 645 | 463 637 | 96% | | |
| 6. | 4.-ből EU-s támogatás | | | | | Tartalékok | 46 900 | | | | | |
| 7. | Egyéb működési bevételek | 169 455 | 233 325 | 201 612 | 86% | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | | | | | |
| 13. | Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.) | 1 388 487 | 1 776 627 | 1 730 865 | 97% | Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.) | 1 368 975 | 1 715 467 | 1 648 862 | 96% | | |
| 14. | Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.) | 7 855 | 49 594 | | 0% | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | | | | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 7 855 | 49 594 | | 0% | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | | | | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | 14 627 | 14 627 | 100% | | |
| 17. | Belet visszavonásából származó bevételek | | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | 3 860 | 3 860 | 3 860 | 100% | | |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | | Kölcsön törlesztése | | | | | | |
| 19. | Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.) | | 88 | 19 752 | 22445% | Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele, megelőlegezések | | | 19 664 | | Belet elhelyezése | | | | | | |
| 21. | Értékpapírok bevételei | | 88 | 88 | 100% | Felhalmozási hiány finanszírozás | | | | | | |
| 22. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+...+19.) | 7 855 | 49 682 | 19 752 | 40% | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.) | 3 860 | 18 487 | 18 487 | 100% | | |
| 23. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.) | 1 396 342 | 1 826 309 | 1 750 617 | 96% | KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.) | 1 372 835 | 1 733 954 | 1 667 349 | 96% | | |
| 24. | Költségvetési hiány: | - | - | - | - | Költségvetési többlet: | 19 512 | 61 160 | 82 003 | 134% | | |
| 25. | Tárgyévi hiány: | - | - | - | - | Tárgyévi többlet: | 23 507 | 92 267 | 63 516 | 69% | | |

Ezer forintban!

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

| Sor- szám | Bevételek | | | | | | Kiadások | | | | | |
|--------------|---|---------------------|------------------------|-------------|--------------|--|------------|---------------------|------------------------|-------------|--------------|--|
| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | módosított előirányzat | Teljesített | Teljesítés % | | Megnevezés | Eredeti előirányzat | módosított előirányzat | Teljesített | Teljesítés % | |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | | |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 138 763 | 351 295 | 336 813 | 96% | Beruházások | 144 788 | 161 805 | 133 706 | 83% | | |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | 85 363 | 44 314 | 44 126 | 100% | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | 89 585 | 89 585 | 45 687 | 51% | | |
| 3. | Felhalmozási bevételek | 5 000 | 2 149 | 2 150 | 100% | Felújítások | 12 286 | 6 113 | 6 113 | 100% | | |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | | | | | 3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | | | | |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | Egyéb felhalmozási kiadások | 10 196 | 5 102 | 2 512 | 49% | | |
| 6. | Egyéb felhalmozási célú bevételek | | | | | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | Tartalékok | | | | | | |
| 12. | Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.) | 143 763 | 353 444 | 338 963 | 96% | Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.) | 167 270 | 173 020 | 142 331 | 82% | | |
| 13. | <i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)</i> | | | | | Értékpapir vásárlása, visszavásárlása | | 153 412 | 153 412 | 100% | | |
| 14. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | | | | Hitelek törlesztése | | | | | | |
| 15. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | | | | |
| 16. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | 119 367 | 114 283 | 96% | | |
| 17. | Értékpapir értékesítése | | | | | Kölcsön törlesztése | | | | | | |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | | Befektetési célú belső, 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.) | | | | | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.) | | 272 779 | 267 695 | 98% | | |
| 26. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25) | 143 763 | 353 444 | 338 963 | 96% | KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25) | 167 270 | 445 799 | 410 026 | 92% | | |
| 27. | Költségvetési hiány: | 23 507 | - | - | | Költségvetési többlet: | - | 180 424 | 196 632 | 109% | | |
| 28. | Tárgyévi hiány: | 23 507 | 92 355 | 71 063 | - | Tárgyévi többlet: | - | - | - | - | | |

Ezer forintban!

A 2014. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Ezer forint!

| Sorszám | Jogcím | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|---|---|---------------------|------------------------|----------------|--------------|
| A | B | C | D | E | F |
| A 2014. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek | | | | | |
| I. | I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen | 230 262 | 230 262 | 230 262 | 100% |
| 1. | I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (+) | 147 430 | 147 430 | 147 430 | 100% |
| 2. | I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen (+) | 63 006 | 63 006 | 63 006 | 100% |
| 2.1. | I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása | 23 313 | 23 313 | 23 313 | 100% |
| 2.2. | I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása | 19 031 | 19 031 | 19 031 | 100% |
| 2.3. | I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása | 12 339 | 12 339 | 12 339 | 100% |
| 2.4. | I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása | 8 323 | 8 323 | 8 323 | 100% |
| 3. | I.1.d) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása | 19 826 | 19 826 | 19 826 | 100% |
| II. | II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekéktözvetítési feladatainak támogatása | 204 909 | 201 951 | 201 951 | 100% |
| 4. | II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása | 182 397 | 179 346 | 179 346 | 100% |
| 5. | II.2. Óvodaműködtetési támogatás | 22 512 | 22 605 | 22 605 | 100% |
| III. | III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 339 133 | 322 797 | 322 797 | 100% |
| 6. | III.1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése | 122 310 | 104 170 | 104 170 | 100% |
| 7. | III.2. Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz | 28 828 | 28 828 | 28 828 | 100% |
| 8. | III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása | 49 133 | 48 580 | 48 580 | 100% |
| 9. | III.4. A települési önkormányzatok által az idősök átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása | 23 288 | 25 075 | 25 075 | 100% |
| 10. | III.5. Gyermekéktözvetítés támogatása | 115 574 | 116 144 | 116 144 | 100% |
| IV. | IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 26 100 | 26 100 | 26 101 | 100% |
| 11. | IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen | 26 100 | 26 100 | 26 101 | 100% |
| 11.1. | IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz | 10 069 | 10 069 | 10 070 | 100% |
| 11.2. | IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása | 16 031 | 16 031 | 16 031 | 100% |
| 2. melléklet szerinti támogatás összesen: | | 800 404 | 781 170 | 781 171 | 100% |
| A 2014. évi költségvetési törvény 3. melléklet szerinti jogcímek | | | | | |
| Helyi önkormányzatok által felbomlóható támogatást nyújtó önkormányzatok | | | | | |
| 12. | 3. E-útdíj bevezetése miatti bevételkiesés ellentételezése | | 1 125 | 1 125 | 100% |
| 13. | Önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítés | | | 188 | |
| 14. | 12. Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás | | 491 | 491 | 100% |
| 14.1. | - Könyvtári érdekeltség-növelő támogatás | | 303 | 303 | 100% |
| 14.2. | - Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás | | 188 | 188 | 100% |
| 15. | 13. 2013. évről áthúzódó bércmpenzáció | | 945 | 944 | 100% |
| 16. | 16. Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak egyéb támogatása | | 10 240 | 10 240 | 100% |
| 17. | 17. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása | | 15 | 15 | 100% |
| 18. | "Ithon vagy-Magyarország szeretle" | | 820 | 820 | 100% |
| 19. | RGYVK-ban részesülők természetbeni támogatása (Erzsébet utalvány) | | 8 346 | | 0% |
| 3. melléklet szerinti támogatás összesen: | | | 21 982 | 15 623 | 0% |
| Helyi Önkormányzatok kiegészítő támogatásai | | | | | |
| 20. | Közférában foglalkoztatottak 2014. évi bércmpenzációja | | 9 603 | 9 603 | 100% |
| 21. | Ágazati pótlék | | 3 187 | 3 187 | 100% |
| 22. | Rendkívüli önkormányzati támogatás | | 9 000 | 9 000 | 100% |
| 23. | Adósságkonszolidáció működési hitel, kamatok | | | 14 106 | |
| Kiegészítő támogatás összesen: | | | 21 790 | 35 896 | 165% |
| TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN: | | 800 404 | 824 882 | 830 638 | 101% |

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

Ezer forintban !

| Sorszám | Beruházás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2013. XII. 31-ig | 2014. évi előirányzat | 2014. évi módosított előirányzat | 2014. évi teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig |
|---------|---|----------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Vásárosnamény Város Szennyvíztisztító telep korszerűsítése és hatásfok javítása (előkészítés) | 32 100 | 2013-2014 | - | 32 100 | 21 337 | 3 305 | 3 305 |
| 2. | Integrált Egészségügyi Alapellátást Nyújtó Intézmény kialakítása | 67 773 | 2013-2014 | 2 515 | 57 485 | 64 258 | 46 830 | 49 345 |
| 3. | Tanyafejlesztési program | 53 933 | 2014-2014 | - | 53 933 | 53 933 | 47 167 | 47 167 |
| 4. | Rózsafa utca tervezés | 1 270 | 2014-2014 | - | 1 270 | 1 270 | 1 150 | 1 150 |
| 5. | Közfoglalkoztatási mintaprogramok tárgyi eszköz beszerzései | 6 403 | 2014-2014 | - | - | 6 403 | 6 010 | 6 010 |
| 6. | Informatikai eszközök beszerzése | 156 | 2014-2014 | - | - | 156 | 156 | 156 |
| 7. | Tízpartéri tárgyeszközök beszerzése | 4 343 | 2014-2014 | - | - | 4 343 | 4 181 | 4 181 |
| 8. | Hétszínvirág Óvoda kamerarendszer | 615 | 2014-2014 | - | - | 615 | 615 | 615 |
| 9. | Hallásvizsgáló készülék beszerzés | 192 | 2014-2014 | - | - | 192 | 192 | 192 |
| 10. | Mosógép beszerzés | 82 | 2014-2014 | - | - | 82 | 82 | 82 |
| 11. | Bútor beszerzés | 350 | 2014-2014 | - | - | 350 | 350 | 350 |
| 12. | Közös Önkormányzati Hivatal laptop beszerzés | 109 | 2014-2014 | - | - | 109 | 109 | 109 |
| 13. | Közös Önkormányzati Hivatal bútor beszerzés | 250 | 2014-2014 | - | - | 250 | 250 | 250 |
| 14. | Humán Szolgáltató Központ bútor beszerzés | 203 | 2014-2014 | - | - | 203 | 203 | 203 |
| 15. | Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ könyvespolc beszerzés | 113 | 2014-2014 | - | - | 113 | 113 | 113 |
| 16. | Szabadság tér 1. szám alatti épület fűtés korszerűsítés | 8 191 | 2014-2014 | - | - | 8 191 | 8 192 | 8 192 |
| | ÖSSZESEN: | 161 479 | - | 2 515 | 144 788 | 161 905 | 104 462 | 106 977 |

* Megjegyzés: a táblázat a kisértékű tárgyi eszközöket nem tartalmazza.

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

Ezer forintban !

| Sorszám | Felújítás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2013. XII. 31-ig | 2014. évi előirányzat | 2014. évi módosított előirányzat | 2014. évi teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig |
|---------|--|----------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Szabadság tér 1. száma alatti épület fűtés korszerűsítés | 10 000 | 2014-2014 | - | 10 000 | - | - | - |
| 2. | Egyéb épületfelújítás | 2 286 | 2014-2014 | - | 2 286 | - | - | - |
| 3. | Vitkai Tájház felújítás tervdokumentáció készítés | 210 | 2014-2014 | - | - | 210 | 210 | 210 |
| 4. | Szabadság tér 34. szám alatti épület felújítása | 1 149 | 2014-2014 | - | - | 1 149 | 1 149 | 1 149 |
| 5. | Bethlen Gábor utcai csatorna felújítása | 259 | 2014-2014 | - | - | 259 | 259 | 259 |
| 6. | Tiszaparti Víztorony épületének felújítása | 4 495 | 2014-2014 | - | - | 4 495 | 4 495 | 4 495 |
| | ÖSSZESEN: | 12 286 | | | - | 12 286 | 6 113 | 6 113 |

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2014. évi működési célú egyéb támogatás kiadásai

| Sor- szám | Támogatott szervezet neve | Mégnevezés | | | | Teljesítés | Teljesítés % |
|-----------------------|--|------------|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | | A | B | C | D | | |
| 1. | VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás | | | 15 000 | 69 831 | 69 831 | 100% |
| 2. | Dr. J és Dr. J Bt. részére működési célú pénzeszköz átadás | | | 500 | 500 | 500 | 100% |
| 3. | Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete | | | 9 000 | 9 808 | 9 808 | 100% |
| 4. | SZEM Bizottság által megítélt támogatás | | | | 230 | 230 | 100% |
| 5. | Krutilla Mihály támogatás | | | | 100 | 100 | 100% |
| 6. | Államháztartáson kívülre összesen (1.+...+4.) | | | 24 500 | 80 469 | 80 469 | 100% |
| 7. | Bursa Hungarica ösztöndíj | | | 850 | 750 | 750 | 100% |
| 8. | Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak | | | 500 | 500 | 500 | 100% |
| 9. | Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás éves tagdíja | | | 281 | 0 | 0 | |
| 10. | BEREGTÖT gyermekjóléti szolgálat normatíva átadás | | | 18 558 | 20 761 | 20 761 | 100% |
| 11. | BEREGTÖT belsőellenőri és KÖH hozzájárulás | | | 5 235 | 6 577 | 6 577 | 100% |
| 12. | Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás | | | 204 909 | 203 619 | 203 619 | 100% |
| 13. | Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás | | | 16 470 | 14 700 | 16 044 | 109% |
| 14. | Viziközmű Beruházási Társulás tagdíj | | | 28 | 28 | 28 | 100% |
| 15. | Jánd Község Önkormányzata hivatali működési támogatás | | | 3 860 | 3 860 | 3 860 | 100% |
| 16. | Olcsva Község Önkormányzata hivatali működési támogatás | | | 1 665 | 1 665 | 1 665 | 100% |
| 17. | SZEM Bizottság által megítélt támogatás (Okt.intézmények) | | | | 156 | 156 | 100% |
| 18. | Államháztartáson belülrre összesen (6.+...+16.) | | | 252 356 | 252 616 | 253 960 | 101% |
| Mindegyeszesen | | | | 276 856 | 333 085 | 334 429 | 100% |

Ezer forintban!

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

BEREGI ÍZEK A MÚZEUMBAN
TÁMOP-3.2.13-12/1

Ezer forintban!

| Források | Összes bevétel | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|-----------------------------------|----------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------|
| Saját erő | | | | - | - | - | - |
| - saját erőből központi támogatás | | | | - | - | - | - |
| EU-s forrás | 30 000 | 20 003 | 9 997 | 9 997 | 8 238 | 28 241 | 94% |
| Társfinanszírozás | | | | - | - | - | - |
| Hitel | | | | - | - | - | - |
| Egyéb forrás | | | | - | - | - | - |
| Források összesen: | 30 000 | 20 003 | 9 997 | 9 997 | 8 238 | 28 241 | 94% |

| Kiadások, költségek | Összes kiadás | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | 2014. évi teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|------------------------------|---------------|---|--------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------|
| Személyi jellegű | 10 308 | 3 238 | 3 338 | 3 338 | 609 | 3 847 | 37% |
| Beruházások, beszerzések | 4 717 | 9 090 | 2 159 | 2 159 | 1 387 | 10 477 | 222% |
| Szolgáltatások igénybevétele | 14 975 | 7 675 | 4 500 | 4 500 | 6 242 | 13 917 | 93% |
| Adminisztratív költségek | | | | | | | |
| Összesen: | 30 000 | 20 003 | 9 997 | 9 997 | 8 238 | 28 241 | 94% |

EU-s projekt neve, azonosítója:

INTEGRÁLT EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁST NYÚJTÓ INTÉZMÉNY KIALAKÍTÁSA
ÉAOP-4.1.2./A-12-2013-0114

Ezer forintban!

| Források | Összes bevétel | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|-----------------------------------|----------------|---|--------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------|
| Saját erő | | | | - | - | - | - |
| - saját erőből központi támogatás | | | | - | - | - | - |
| EU-s forrás | 60 000 | 2 272 | 57 485 | 57 485 | 38 396 | 40 668 | 68% |
| Társfinanszírozás | | | | - | - | - | - |
| Hitel | | | | - | - | - | - |
| Egyéb forrás | | | | - | - | - | - |
| Források összesen: | 60 000 | 2 272 | 57 485 | 57 485 | 38 396 | 40 668 | 68% |

| Kiadások, költségek | Összes kiadás | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|------------------------------|---------------|---|--------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------|
| Személyi jellegű | 1 143 | - | 1 143 | 1 143 | 1 143 | 1 143 | 100% |
| Beruházások, beszerzések | 53 432 | - | 55 142 | 55 142 | 45 687 | 45 687 | 83% |
| Szolgáltatások igénybevétele | 5 415 | 2 515 | 1 200 | 1 200 | - | 2 515 | 46% |
| Adminisztratív költségek | | | | | | | |
| Összesen: | 60 000 | 2 515 | 57 485 | 57 485 | 46 830 | 49 345 | 82% |

EU-s projekt neve, azonosítója:

VÁSÁROSNAMÉNYI IFJÚSÁGI KLUBLÉTREHOZÁSA ES MŰKÖDTETÉSE
TÁMOP 5.2.2/B-10/2-2010-0099

Ezer forintban!

| Források | Összes bevétel | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|-----------------------------------|----------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------|
| Saját erő | | | | - | - | - | - |
| - saját erőből központi támogatás | | | | - | - | - | - |
| EU-s forrás | 45 153 | 39 743 | 13 380 | 13 380 | 5 370 | 45 113 | 100% |
| Társfinanszírozás | | | | - | - | - | - |
| Hitel | | | | - | - | - | - |
| Egyéb forrás | | | | - | - | - | - |
| Források összesen: | 45 153 | 39 743 | 13 380 | 13 380 | 5 370 | 45 113 | 100% |

| Kiadások, költségek | Összes kiadás | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|------------------------------|---------------|---|--------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------|
| Személyi jellegű | 28 204 | 22 109 | 8 250 | 8 250 | 7 422 | 29 522 | 105% |
| Beruházások, beszerzések | 4 682 | 3 067 | 742 | 742 | 681 | 3 798 | 80% |
| Szolgáltatások igénybevétele | 12 267 | 7 373 | 4 388 | 4 388 | 4 470 | 11 843 | 97% |
| Adminisztratív költségek | | | | | | | |
| Összesen: | 45 153 | 32 549 | 13 380 | 13 380 | 12 573 | 45 113 | 100% |

EU-s projekt neve, azonosítója:

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS SZENNYVÍZTISZÍTÓ TELEP KORSZERŰSÍTÉSE ÉS
HATÁSFOK JAVÍTÁSA KEOP-7.1.0/11-2013-0025

Ezer forintban!

| Források | Összes bevétel | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|-----------------------------------|----------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------|
| Saját erő | 4 815 | | 4 815 | 4 815 | 518 | 518 | 11% |
| - saját erőből központi támogatás | | | | - | - | - | - |
| EU-s forrás | 27 285 | | 27 285 | 27 285 | 1 920 | 1 920 | 7% |
| Társfinanszírozás | | | | - | - | - | - |
| Hitel | | | | - | - | - | - |
| Egyéb forrás | | | | - | - | - | - |
| Források összesen: | 32 100 | | 32 100 | 32 100 | 2 438 | 2 438 | 8% |

| Kiadások, költségek | Összes kiadás | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|------------------------------|---------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------|
| Személyi jellegű | | | | | | | |
| Beruházások, beszerzések | | | | | | | |
| Szolgáltatások igénybevétele | 32 100 | | 32 100 | 32 100 | 2 438 | 2 438 | 8% |
| Adminisztratív költségek | | | | | | | |
| Összesen: | 32 100 | | 32 100 | 32 100 | 2 438 | 2 438 | 8% |

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

KULTURÁLIS INTÉZMÉNYEK RÉSZVÉTELE A TANÓRÁN KÍVÜLI
NEVELÉSI FELADATOK ELLÁTÁSÁBAN TÁMOP 3.2.13-12/1-2012.
Ezer forintban!

| Források | Összes bevétel | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|-------------------------------------|----------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------|
| Saját erő | | | | | - | - | |
| - az EU-s erőtől központi támogatás | | | | | | | |
| EU-s forrás | 21 470 | 5 636 | | 9 665 | 9 665 | 15 301 | 71,3% |
| Tőzsinanszorosítás | | | | - | - | - | |
| Hitel | | | | - | - | - | |
| Egyéb forrás | | | | - | - | - | |
| Források összesen: | 21 470 | 5 636 | | 9 665 | 9 665 | 15 301 | 71,3% |

| Kiadások, költségek | Összes kiadás | 2013. évi és az előtti teljesítés | 2014. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Összes teljesítés 2014.12.31-ig | Teljesítés % |
|------------------------------|---------------|---|--------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------|
| Személyi juttatás | 5 625 | 1 065 | | | | 1 065 | |
| Beruházások, beszerzések | 4 134 | 2 145 | | 1 200 | 1 200 | 3 345 | 80,9% |
| Szolgáltatások igénybevétele | 11 711 | 2 147 | | 8 465 | 9 438 | 11 585 | 98,9% |
| Adminisztratív költségek | | | | | | | |
| Összesen: | 21 470 | 5 297 | | 9 665 | 10 638 | 15 936 | 74,2% |

Önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulás 2014. évi előirányzat

Ezer forintban!

| Támogatott neve, projekt tárgya | Erdeti előirányzat | Módosított Előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|--|-----------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Vásárosnamény-Gergelyugornya szennyvíztisztító-telep és Jánd szennyvízelvezető hálózat építése | 9 896 | 4 302 | 2 512 | 58% |
| Összesen: | 9 896 | 4 302 | 2 512 | 58% |

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Megnevezés: | 01 |
| ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN) | 1 |

I. sz. táblázat

Ezer forintban!

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|------------------|--|---------------------|------------------------|------------------|--------------|
| A | B | C | D | E | F |
| Bevételek | | | | | |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | 800 404 | 824 882 | 830 830 | 101% |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 230 262 | 259 090 | 259 090 | 100% |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 204 909 | 201 951 | 201 951 | 100% |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 339 133 | 293 969 | 293 969 | 100% |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 26 100 | 26 100 | 26 101 | 100% |
| 1.5. | Működési célú központosított előirányzatok | | 21 982 | 12 325 | 56% |
| 1.6. | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | | 21 790 | 37 394 | 172% |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | 133 421 | 342 162 | 342 160 | 100% |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | 2 | 2 | 100% |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése | 1 000 | 9 001 | 9 001 | 100% |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele | | | | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 132 421 | 333 159 | 333 157 | 100% |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | 5 525 | 5 380 | 5 379 | 100% |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | 138 763 | 351 295 | 336 813 | 96% |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | 287 406 | 273 112 | 95% |
| 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 | 138 763 | 63 889 | 63 701 | 100% |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | 85 363 | 44 314 | 44 126 | 100% |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.) | 271 150 | 329 870 | 329 867 | 100% |
| 4.1. | Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3.) | 238 000 | 298 047 | 298 047 | 100% |
| 4.1.1. | - Vagyoni típusú adók | 25 000 | 25 213 | 25 213 | 100% |
| 4.1.2. | - Értékesítési és forgalmi adók | 210 000 | 269 996 | 269 996 | 100% |
| 4.1.3. | - Termékek és szolgáltatások adói | 3 000 | 2 838 | 2 838 | 100% |
| 4.2. | Magánszemélyek jövedelmadoi | 500 | 545 | 545 | 100% |
| 4.3. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | 2 000 | 797 | 797 | 100% |
| 4.4. | Gépjárműadó | 25 000 | 24 875 | 24 875 | 100% |
| 4.5. | Egyéb közhatalmi bevételek | 5 650 | 5 606 | 5 603 | 100% |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.) | 113 771 | 174 708 | 143 301 | 82% |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | 5 343 | 5 218 | 98% |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 53 150 | 76 319 | 59 750 | 78% |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | 15 716 | 16 249 | 14 955 | 92% |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | | 15 | 14 | 93% |
| 5.5. | Ellátási díjak | 32 283 | 33 247 | 26 206 | 79% |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 10 622 | 27 415 | 21 005 | 77% |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | | 13 068 | 13 068 | 100% |
| 5.8. | Kamatbevételek | | 15 | 15 | 100% |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | |
| 5.10. | Egyéb működési bevételek | 2 000 | 3 037 | 3 070 | 101% |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | 5 000 | 2 149 | 2 150 | 100% |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | | | | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | 5 000 | 2 149 | 2 150 | 100% |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | | |
| 6.4. | Részeselek értékesítése | | | | |
| 6.5. | Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.) | 1 150 | 2 811 | 2 819 | 100% |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről | | | | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | 1 150 | 861 | 861 | 100% |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | | 1 950 | 1 958 | 100% |
| 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 AH-n kívülről | | | | |
| 8.2. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8) | 1 463 659 | 2 027 877 | 1 987 940 | 98% |
| 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.) | | 88 | 88 | 100% |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | 88 | 88 | 100% |
| 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.) | 7 855 | 41 509 | | 0% |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 7 855 | 41 509 | | 0% |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.) | | | 19 664 | |
| 13.1. | Allamháztartáson belüli megelőlegezések | | | 19 664 | |
| 13.2. | Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | | |
| 13.3. | Betétek megszüntetése | | | | |
| 14. | Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.) | | | | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | | |
| 15. | Adóssághoz nem kapcsolódó zárműveletek bevételei | | | | |
| 16. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.) | 7 855 | 41 597 | 19 752 | 47% |
| 17. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16) | 1 471 514 | 2 069 474 | 2 007 692 | 97% |

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

| Kiadások | | | | | |
|---|---|-----------|-----------|-----------|------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 837 509 | 1 197 231 | 1 160 789 | 97% |
| 1.1. | Személyi juttatások | 131 514 | 307 751 | 306 856 | 100% |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 25 139 | 51 218 | 51 604 | 101% |
| 1.3. | Dologi kiadások | 277 792 | 361 475 | 324 654 | 90% |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 9 100 | 8 171 | 8 066 | 99% |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 393 964 | 468 616 | 469 609 | 100% |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések | | 9 532 | 9 601 | 101% |
| 1.7. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | |
| 1.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | 13 353 | 13 353 | 100% |
| 1.9. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | |
| 1.10. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 369 464 | 363 496 | 364 411 | 100% |
| 1.11. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | |
| 1.12. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | 1 100 | 1 100 | 100% |
| 1.13. | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | | |
| 1.14. | - Kamattámogatások | | | | |
| 1.15. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 24 500 | 81 135 | 81 144 | 100% |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | 167 270 | 172 345 | 140 449 | 81% |
| 2.1. | Beruházások | 144 788 | 161 130 | 131 824 | 82% |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | 89 585 | 89 585 | 45 687 | 51% |
| 2.3. | Felújítások | 12 286 | 6 113 | 6 113 | 100% |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | 10 196 | 5 102 | 2 512 | 49% |
| 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 | 9 896 | 4 302 | 2 512 | 58% |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | |
| 2.12. | - Lakástámogatás | 300 | | | |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | 800 | | 0% |
| 3. | Tartalékok (3.1.+3.2.) | 46 900 | | | |
| 3.1. | Általános tartalék | 6 100 | | | |
| 3.2. | Céltartalék | 40 800 | | | |
| 4. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3) | 1 051 679 | 1 369 576 | 1 301 238 | 95% |
| 5. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.) | 3 860 | 137 854 | 132 770 | 96% |
| 5.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | 3 860 | 123 227 | 118 143 | 96% |
| 5.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | |
| 5.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | 14 627 | 14 627 | 100% |
| 6. | Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | | 153 412 | 153 412 | 100% |
| 6.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | |
| 6.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | | | | |
| 6.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | |
| 6.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | | 153 412 | 153 412 | 100% |
| 7. | Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.) | 415 975 | 408 632 | 408 067 | 100% |
| 7.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyóztatása | | | | |
| 7.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | | | | |
| 7.3. | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | 415 975 | 408 632 | 408 067 | 100% |
| 7.4. | Pénzeszközök betétként elhelyezése | | | | |
| 7.5. | Pénzügyi lízing kiadásai | | | | |
| 8. | Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.) | | | | |
| 8.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | |
| 8.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása | | | | |
| 8.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | | | | |
| 8.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | | | | |
| 9. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.) | 419 835 | 699 898 | 694 249 | 99% |
| 10. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9) | 1 471 514 | 2 069 474 | 1 995 487 | 96% |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | | 16 | 31 | 29 | 94% |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | | 75 | 249 | 238 | 96% |

| | |
|------------------------------------|----------|
| Költségvetési szerv megnevezése: | |
| ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN) | 1 |

Ezer forintban !

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|------------------|--|---------------------|------------------------|----------------|--------------|
| A | B | C | F | F | F |
| Bevételek | | | | | |
| 1. | Működési bevételek (1.1.+...+1.10.) | 55 684 | 58 617 | 58 311 | 99% |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | | |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 16 432 | 16 383 | 17 625 | 108% |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | 200 | 753 | 593 | 79% |
| 1.4. | Tulajdonosi bevételek | | | | |
| 1.5. | Ellátási díjak | 39 052 | 35 611 | 33 355 | 94% |
| 1.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | 3 295 | 4 163 | 126% |
| 1.7. | Általános forgalmi adó visszatérülése | | 2 547 | 2 547 | 100% |
| 1.8. | Kamatbevételek | | | | |
| 1.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | |
| 1.10. | Egyéb működési bevételek | | 28 | 28 | 100% |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.) | 12 707 | 43 399 | 43 399 | 100% |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | | |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök ÁH-n belülről | | 12 000 | 12 000 | 100% |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 12 707 | 31 399 | 31 399 | 100% |
| 2.4. | - ebből EU támogatás | 9 997 | 19 517 | 19 516 | 100% |
| 3. | Közhatalmi bevételek | 200 | 58 | 58 | 100% |
| 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 | | 120 | 120 | 100% |
| 7. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | |
| 8. | Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.) | 68 591 | 102 194 | 101 888 | 100% |
| 9. | Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.) | 415 975 | 416 717 | 408 067 | 98% |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | 8 085 | | 0% |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 415 975 | 408 632 | 408 067 | 100% |
| 10. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.) | 484 566 | 518 911 | 509 955 | 98% |

| Kiadások | | | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 484 566 | 518 236 | 508 073 | 98% |
| 1.1. | Személyi juttatások | 183 288 | 203 005 | 199 330 | 98% |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 51 337 | 55 430 | 54 967 | 99% |
| 1.3. | Dologi kiadások | 101 546 | 121 575 | 115 552 | 95% |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 148 395 | 124 197 | 124 196 | 100% |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | | 14 029 | 14 028 | 100% |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.) | | 675 | 1 882 | 279% |
| 2.1. | Beruházások | | 675 | 1 882 | 279% |
| 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.) | 484 566 | 518 911 | 509 955 | 98% |

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|------------|
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 83 | 83 | 82 | 99% |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | | | | |

| | | |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------|
| Költségvetési szerv megnevezése: | KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL | 02 |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------|

Ezer forintban !

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|------------------|---|---------------------|------------------------|----------------|--------------|
| A | B | C | D | E | F |
| Bevételek | | | | | |
| 1. | Működési bevételek (1.1.+...+1.10.) | 600 | 642 | 477 | 74% |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | | |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 400 | 414 | 409 | 99% |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | 200 | 200 | 40 | 20% |
| 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 | | 28 | 28 | 100% |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.) | | 10 904 | 10 904 | 100% |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | | |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | | | | |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | 10 904 | 10 904 | 100% |
| 2.4. | - ebből EU támogatás | | | | |
| 3. | Közhatalmi bevételek | 200 | 58 | 58 | 100% |
| 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.) | 800 | 11 604 | 11 439 | 99% |
| 9. | Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.) | 302 280 | 288 528 | 288 966 | 100% |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | | | |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 302 280 | 288 528 | 288 966 | 100% |
| 10. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.) | 303 080 | 300 132 | 300 405 | 100% |

| Kiadások | | | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 303 080 | 299 773 | 301 084 | 100% |
| 1.1. | Személyi juttatások | 98 742 | 104 652 | 107 235 | 102% |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 28 905 | 30 922 | 30 922 | 100% |
| 1.3. | Dologi kiadások | 27 038 | 33 973 | 32 703 | 96% |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 148 395 | 124 197 | 124 196 | 100% |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | | 6 029 | 6 028 | 100% |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.) | | 359 | 1 566 | 436% |
| 2.1. | Beruházások | | 359 | 1 566 | 436% |
| 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.) | 303 080 | 300 132 | 302 650 | 101% |

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-------------|
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 36 | 36 | 36 | 100% |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | | | | |

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

Ezer forintban !

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|------------------|--|---------------------|------------------------|----------------|--------------|
| A | B | C | D | E | F |
| Bevételek | | | | | |
| 1. | Működési bevételek (1.1.+...+1.10.) | 41 452 | 41 691 | 39 432 | 95% |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | | |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 2 400 | 2 605 | 2 605 | 100% |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | | 328 | 328 | 100% |
| 1.4. | Tulajdonosi bevételek | | | | |
| 1.5. | Ellátási díjak | 39 052 | 35 611 | 33 355 | 94% |
| 1.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | 3 147 | 3 144 | 100% |
| 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.) | 2 710 | | | |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | | |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | | | | |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 2 710 | | | |
| 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.) | 44 162 | 41 691 | 39 432 | 95% |
| 9. | Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.) | 62 883 | 66 560 | 65 438 | 98% |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | 1 171 | | 0% |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 62 883 | 65 389 | 65 438 | 100% |
| 10. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.) | 107 045 | 108 251 | 104 870 | 97% |

| Kiadások | | | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 107 045 | 108 048 | 103 024 | 95% |
| 1.1. | Személyi juttatások | 47 982 | 52 983 | 49 957 | 94% |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 12 473 | 13 090 | 12 998 | 99% |
| 1.3. | Dologi kiadások | 46 590 | 41 975 | 40 069 | 95% |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | | | | |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.) | | 203 | 203 | 100% |
| 2.1. | Beruházások | | 203 | 203 | 100% |
| 2.2. | Felújítások | | | | |
| 2.3. | Egyéb fejlesztési célú kiadások | | | | |
| 2.4. | - ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| 3. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.) | 107 045 | 108 251 | 103 227 | 95% |

| | | | | |
|---|----|----|----|------|
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | 28 | 28 | 28 | 100% |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | | | | |

| | |
|----------------------------------|----|
| Költségvetési szerv megnevezése: | 04 |
| BEREGI MÚZEUM | |

Ezer forintban !

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|------------------|--|---------------------|------------------------|---------------|--------------|
| A | B | C | D | E | F |
| Bevételek | | | | | |
| 1. | Működési bevételek (1.1.+...+1.10.) | 700 | 3 428 | 3 428 | 100% |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | | |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 700 | 733 | 733 | 100% |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | | |
| 1.4. | Tulajdonosi bevételek | | | | |
| 1.5. | Ellátási díjak | | | | |
| 1.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | 148 | 148 | 100% |
| 1.7. | Általános forgalmi adó visszatérülése | | 2 547 | 2 547 | 100% |
| 1.8. | Kamatbevételek | | | | |
| 1.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | |
| 1.10. | Egyéb működési bevételek | | | | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.) | 9 997 | 8 799 | 8 800 | 100% |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | | |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | | | | |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 9 997 | 8 799 | 8 800 | 100% |
| 2.4. | - ebből EU támogatás | 9 997 | 8 238 | 8 238 | 100% |
| 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.) | 10 697 | 12 227 | 12 228 | 100% |
| 9. | Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.) | 16 031 | 18 503 | 15 191 | 82% |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | 2 216 | | 0% |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 16 031 | 16 287 | 15 191 | 93% |
| 10. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.) | 26 728 | 30 730 | 27 419 | 89% |

Kiadások

| | | | | | |
|--|---|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 26 728 | 30 730 | 26 697 | 87% |
| 1.1. | Személyi juttatások | 13 322 | 13 902 | 13 057 | 94% |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 3 646 | 3 785 | 3 464 | 92% |
| 1.3. | Dologi kiadások | 9 760 | 13 043 | 10 176 | 78% |
| 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.) | 26 728 | 30 730 | 26 697 | 87% |
| Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő) | | 6 | 6 | 6 | 100% |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | | | | | |

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

Ezer forintban !

| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés % |
|------------------|--|---------------------|------------------------|---------------|--------------|
| A | B | C | D | E | F |
| Bevételek | | | | | |
| 1. | Működési bevételek (1.1.+...+1.10.) | 12 932 | 12 856 | 14 974 | 116% |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | | |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 12 932 | 12 631 | 13 878 | 110% |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | | 225 | 225 | 100% |
| 1.4. | Tulajdonosi bevételek | | | | |
| 1.5. | Ellátási díjak | | | | |
| 1.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | | 871 | |
| 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.) | | 23 696 | 23 695 | 100% |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | | |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-n belülről | | 12 000 | 12 000 | 100% |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | 11 696 | 11 695 | 100% |
| 2.4. | - ebből EU támogatás | | 11 279 | 11 278 | 100% |
| 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 | | 120 | 120 | 100% |
| 7. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | |
| 8. | Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.) | 12 932 | 36 672 | 38 789 | 106% |
| 9. | Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.) | 34 781 | 43 126 | 38 472 | 89% |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | 4 698 | | 0% |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 34 781 | 38 428 | 38 472 | 100% |
| 10. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.) | 47 713 | 79 798 | 77 261 | 97% |

| Kiadások | | | | | |
|-----------------|---|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 47 713 | 79 685 | 77 268 | 97% |
| 1.1. | Személyi juttatások | 23 242 | 31 468 | 29 081 | 92% |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 6 313 | 7 633 | 7 583 | 99% |
| 1.3. | Dologi kiadások | 18 158 | 32 584 | 32 604 | 100% |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | | 8 000 | 8 000 | 100% |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.) | | 113 | 113 | 100% |
| 2.1. | Beruházások | | 113 | 113 | 100% |
| 2.2. | Felújítások | | | | |
| 2.3. | Egyéb fejlesztési célú kiadások | | | | |
| 2.4. | - ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai | | | | |
| 3. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.) | 47 713 | 79 798 | 77 381 | 97% |

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

Költségvetési szervek maradványának alakulása

| | Megnevezés | Önkormányzat | | BalázsJózsef VK és MK | Humán Szolgáltató Központ | Közös Önkormány- zati Hivatal | Beregi Múzeum | Összesen |
|-----------|---|-----------------|----------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|------------------|----------|
| | | C | D | | | | | |
| A | B | | | | | | | |
| 01 | Alaptevékenység költségvetési bevételei | 1 987 940 | 38 789 | 39 432 | 11 439 | 12 227 | 2 089 827 | |
| 02 | Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 1 301 238 | 77 381 | 103 227 | 302 650 | 26 697 | 1 811 193 | |
| 03 | I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02) | 686 702 | -38 592 | -63 795 | -291 211 | -14 470 | 278 634 | |
| 04 | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 19 752 | 38 472 | 65 438 | 288 966 | 15 192 | 427 820 | |
| 05 | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 694 249 | 0 | 0 | 0 | 0 | 694 249 | |
| 06 | II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04) | -674 497 | 38 472 | 65 438 | 288 966 | 15 192 | -266 429 | |
| 07 | A) Alaptevékenység maradványa (=I±II) | 12 205 | -120 | 1 643 | -2 245 | 722 | 12 205 | |
| 08 | Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | C) Összes maradvány (=A+B) | 12 205 | -120 | 1 643 | -2 245 | 722 | 12 205 | |
| 16 | D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 37 579 | 4 941 | 283 | 103 | 739 | 43 645 | |
| 17 | E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D) | -25 374 | -5 061 | 1 360 | -2 348 | -18 | -31 441 | |

VÁSÁROSNAMENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

I. számú tájékoztató tábla a/2015. (... ..) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

| Sor-szám | Bevételi jogcím | 2013. évi tény | 2014. évi módosított előirányzat | 2014. évi módosított előirányzat |
|------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| A | B | C | D | D |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | 942 379 | 824 882 | 830 830 |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 148 946 | 259 090 | 259 090 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 162 900 | 201 951 | 201 951 |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 324 473 | 293 969 | 293 969 |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 26 007 | 26 100 | 26 101 |
| 1.5. | Működési célú központosított előirányzatok | 142 699 | 21 982 | 12 325 |
| 1.6. | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | 137 354 | 21 790 | 37 394 |
| 2. | Működési célú tám. államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | 395 558 | 385 561 | 365 559 |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | 2 | 2 |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | 1 057 | 21 001 | 1 001 |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 394 501 | 364 558 | 364 556 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | 52 251 | 24 897 | 24 895 |
| 3. | Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | 305 222 | 351 295 | 336 813 |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | 20 505 | 287 406 | 273 112 |
| 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 | 284 717 | 63 889 | 63 701 |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | 279 822 | 44 314 | 44 126 |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.) | 296 511 | 329 928 | 329 925 |
| 4.1. | Helyi adók (4.1.1.+4.1.3.) | 261 623 | 298 047 | 298 047 |
| 4.1.1. | - Vagyoni típusú adók | 26 564 | 25 213 | 25 213 |
| 4.1.2. | - Értékesítési és forgalmi adók | 231 863 | 269 996 | 269 996 |
| 4.1.3. | - Termékek és szolgáltatások adói | 3 196 | 2 838 | 2 838 |
| 4.2. | Magánszemélyek jövedelmadói | 515 | 545 | 545 |
| 4.3. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | | 797 | 797 |
| 4.4. | Gépjárműadó | 26 297 | 24 875 | 24 875 |
| 4.5. | Egyéb közhatalmi bevételek | 8 076 | 5 664 | 5 661 |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+5.10.) | 185 925 | 233 325 | 201 612 |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | 4 066 | 5 343 | 5 218 |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 75 400 | 92 702 | 77 375 |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | 16 823 | 17 002 | 15 548 |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | | 15 | 14 |
| 5.5. | Ellátási díjak | 54 292 | 68 858 | 59 561 |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 19 859 | 30 710 | 25 168 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | 8 619 | 15 615 | 15 615 |
| 5.8. | Kamatbevételek | 839 | 15 | 15 |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| 5.10. | Egyéb működési bevételek | 6 027 | 3 065 | 3 098 |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | 4 573 | 2 149 | 2 150 |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | | | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | 4 573 | 2 149 | 2 150 |
| 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.) | 451 | 2 931 | 2 939 |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességv. megtérülések AH-n kívülről | | 861 | 861 |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő tám. kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | | | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | 451 | 2 070 | 2 078 |
| 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 AH-n kívülről | | | |
| 8.2. | Felhalmozási célú visszat. támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.) | 2 130 619 | 2 130 071 | 2 069 828 |
| 10. | Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.) | 130 627 | | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | 130 627 | | |
| 10.2. | Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 11. | Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.) | | 88 | 88 |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | 88 | 88 |
| 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.) | 42 830 | 49 594 | |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 42 830 | 49 594 | |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.) | | | 19 664 |
| 13.1. | Allamháztartáson belüli megelőlegezések | | | 19 664 |
| 13.2. | Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | |
| 13.3. | Betétek megszüntetése | | | |
| 14. | Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.) | | | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 15. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | | |
| 16. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.) | 173 457 | 49 682 | 19 752 |
| 17. | Függő, áttűnő, kiegyenlítő bevételek | -1 738 | | |
| 18. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16+17) | 2 302 338 | 2 179 753 | 2 089 580 |

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

I. számú tájékoztató tábla a/2015. (...) önkormányzati rendelethez.

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

| Sor- szám | Kiadási jogcímelek | 2013. évi tény | 2014. évi módosított előirányzat | 2014. évi módosított előirányzat |
|--------------|---|------------------|--|--|
| A | B | C | D | D |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 1 657 215 | 1 715 467 | 1 648 862 |
| 1.1. | Személyi juttatások | 435 910 | 510 756 | 506 186 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 90 015 | 106 648 | 106 571 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 691 359 | 483 050 | 440 206 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 174 543 | 132 368 | 132 262 |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 265 388 | 482 645 | 463 637 |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések | | 9 532 | 9 601 |
| 1.7. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 1.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | 1 001 | 13 353 | 1 353 |
| 1.9. | - Visszat. támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | 14 029 | |
| 1.10. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 232 350 | 363 496 | 370 439 |
| 1.11. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 1.12. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | 1 150 | 1 100 | 1 100 |
| 1.13. | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | |
| 1.14. | - Kamattámogatások | | | |
| 1.15. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 30 887 | 81 135 | 81 144 |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | 331 110 | 173 020 | 142 331 |
| 2.1. | Beruházások | 326 286 | 161 805 | 133 706 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | 89 585 | 45 687 |
| 2.3. | Felújítások | | 6 113 | 6 113 |
| 2.4. | 2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | 4 824 | 5 102 | 2 512 |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 2.8. | - Visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | 88 | 4 302 | 2 512 |
| 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 | 4 736 | 800 | |
| 3. | Tartalékok (3.1.+3.2.) | | | |
| 3.1. | Általános tartalék | | | |
| 3.2. | Céltartalék | | | |
| 4. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3) | 1 988 325 | 1 888 487 | 1 791 193 |
| 5. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.) | 254 558 | 137 854 | 132 770 |
| 5.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | 127 216 | 123 227 | 118 143 |
| 5.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | 127 342 | | |
| 5.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | 14 627 | 14 627 |
| 6. | Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | 37 797 | 153 412 | 153 412 |
| 6.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 6.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 6.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 6.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | 37 797 | 153 412 | 153 412 |
| 7. | Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.) | | | |
| 7.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | |
| 7.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | | | |
| 7.3. | Pénzeszközök betétként elhelyezése | | | |
| 7.4. | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 8. | Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | | | |
| 8.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 8.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 8.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 8.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| 9. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.) | 292 355 | 291 266 | 286 182 |
| 10. | Függő, átfutó, kiegészítő kiadások | -56 283 | | |
| 11. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9+10) | 2 224 397 | 2 179 753 | 2 077 375 |

Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Ezer forintban!

| Sor- szám | Kötelezettség jogcíme | Köt. váll. éve | Összes vállalt kötelezettség | 2014. előtti teljesítés | 2014. évi teljesítés | Kötelezettségek a következő években | | | | Még fennálló kötelezettség |
|--------------|--|-------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------|-------|---------------|-------------------------------|
| | | | | | | 2015. | 2016. | 2017. | 2017. után | |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K |
| 1. | Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat) | | 106 350 | | 100 560 | - | - | - | | - |
| 2. | Hosszú lejáratú működési hitel törlesztése | 2 013 | 106 350 | 5 790 | 100 560 | - | - | - | | - |
| 3. | Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat) | | 514 627 | | 175 973 | - | - | - | | - |
| 4. | "HID" Kötvény | 2 009 | 400 000 | 246 588 | 153 412 | - | - | - | | - |
| 5. | "Beruházás a XXI. századi iskolába" | 2 004 | 100 000 | 92 066 | 7 934 | - | - | - | | - |
| 6. | Éven túli lejáratú, fejlesztési hitel (célhitel) 5 éves futamidővel | 2 014 | 14 627 | - | 14 627 | - | - | - | | - |
| 7. | Beruházás feladatonként | | 32 100 | | 49 268 | 26 655 | 13 662 | - | | 40 317 |
| 9. | Vásárosnamény Város Szennyvíztisztító telep korszerűsítése és hatások javítása (előkészítés) | 2 013 | 32 100 | - | 2 438 | 16 000 | 13 662 | - | | 29 662 |
| 10. | Integrált Egészségügyi Alapellátást Nyújtó Intézmény kialakítása | 2 013 | 60 000 | 2 515 | 46 830 | 10 655 | - | - | | 10 655 |
| 11. | Fejlesztés célonként | | - | | - | - | - | - | | - |
| 12. | | | - | | - | - | - | - | | - |
| 13. | Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.) | | - | | - | - | - | - | | - |
| 14. | | | - | | - | - | - | - | | - |
| 15. | Összesen (1+3+7+11+13) | | 653 077 | | 325 801 | 26 655 | 13 662 | - | | 1 019 195 |

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

Ezer forintban!

| Sorszám | Hitel Kölcsön | Kölcsön nyújtás éve | Lejártat éve | Hitel, kölcsön állomány 2014.12.31-én | Hitel, kölcsön állomány december 31-én | | |
|---------|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|--|-------|------------|
| | | | | | 2015. | 2016. | 2016. után |
| A | B | C | D | E | F | G | H |
| 1. | Rövid lejártú (2+...+7) | | | 6 453 | - | - | - |
| 2. | Vásárosnégy Város, valamint Jánd, Kisvarsány, Oecsva Községek Óvodafenntartó Társulása | 2013 | 2014 | - | | | |
| 3. | Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ | 2014 | 2015 | 4 000 | | | |
| 4. | Jánd-Vásárosnégy-Gergelyugorlya Víziközmű Beruhá | 2014 | 2015 | 1 353 | | | |
| 5. | Szociális kölcsön | 2014 | 2015 | 1 100 | | | |
| 6. | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | |
| 8. | Hosszú lejártú (9+...+14) | | | - | - | - | - |
| 9. | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | |
| 13. | | | | | | | |
| 14. | | | | | | | |
| 15. | Összesen (1+8) | | | 6 453 | - | - | - |

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)**Ezer forintban !**

| Sor- szám | Bevételi jogcím | Tervezett | Tényleges |
|----------------------|---|------------------|------------------|
| A | B | C | D |
| 1. | Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése | - | - |
| 2. | Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése | - | - |
| 3. | Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése | - | - |
| 4. | Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése | - | - |
| 5. | Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen | 5 072 | 5 072 |
| 6. | - ebből: <i>Építményadó</i> | 5 200 | 5 200 |
| 7. | Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség | 1 585 | 634 |
| 8. | Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség | 12 900 | 12 900 |
| 9. | Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség | - | - |
| 10. | Egyéb kedvezmény | 672 | 829 |
| 11. | - ebből: <i>65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő</i> | 672 | 829 |
| 12. | Egyéb kölcsön elengedése | - | - |
| 13. | Összesen: | 20 229 | 19 435 |

VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2014.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban !

| ESZKÖZÖK | Sorszám | Bruttó | Könyv szerinti | Becsült |
|---|------------|------------------|------------------|----------|
| | | állomány érték | | |
| A | B | C | D | E |
| I. Immateriális javak | 01. | 66 504 | 1 609 | - |
| II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23) | 02. | 5 956 231 | 4 610 175 | - |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07) | 03. | 5 541 507 | 4 457 232 | - |
| 1.1. Forgalomképtelen ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok | 04 | 2 090 705 | 1 690 232 | - |
| 1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok | 05 | - | - | - |
| 1.3. Korl. fogalomk. ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok | 06 | 2 350 712 | 1 790 250 | - |
| 1.4. Üzleti ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok | 07 | 1 100 090 | 976 750 | - |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12) | 08. | 343 566 | 81 785 | - |
| 2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 09 | - | - | - |
| 2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 10. | - | - | - |
| 2.3. Korl. fogalomk. gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 11. | 308 324 | 78 932 | - |
| 2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 12. | 35 242 | 2 853 | - |
| 3. Tenyészállatok (14+15+16+17) | 13. | - | - | - |
| 3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok | 14. | - | - | - |
| 3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok | 15. | - | - | - |
| 3.3. Korl. fogalomk. tenyészállatok | 16. | - | - | - |
| 3.4. Üzleti gépek, tenyészállatok | 17. | - | - | - |
| 4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22) | 18. | 71 158 | 71 158 | - |
| 4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások | 19. | 30 807 | 30 807 | - |
| 4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások | 20. | - | - | - |
| 4.3. Korl. fogalomk. beruházások, felújítások | 21 | 39 951 | 39 951 | - |
| 4.4. Üzleti gépek, beruházások, felújítások | 22. | 400 | 400 | - |
| 5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27) | 23. | - | - | - |
| 5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése | 24. | - | - | - |
| 5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése | 25. | - | - | - |
| 5.3. Korl. fogalomk. tárgyi eszközök érték helyesbítése | 26. | - | - | - |
| 5.4. Üzleti gépek, tárgyi eszközök érték helyesbítése | 27. | - | - | - |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39) | 28. | - | 17 082 | - |
| 1. Tartós részesedések (30+31+32+33) | 29. | - | 16 890 | - |
| 1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések | 30. | - | - | - |
| 1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések | 31. | - | - | - |
| 1.3. Korl. fogalomk. tartós részesedések | 32. | - | 16 890 | - |
| 1.4. Üzleti tartós részesedések | 33. | - | - | - |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38) | 34. | - | 192 | - |
| 2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 35. | - | - | - |
| 2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 36. | - | - | - |
| 2.3. Korl. fogalomk. tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 37. | - | 192 | - |
| 2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 38. | - | - | - |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43) | 39. | - | - | - |
| 3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 40. | - | - | - |
| 3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi | 41. | - | - | - |
| 3.3. Korl. fogalomk. befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 42. | - | - | - |
| 3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 43. | - | - | - |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök | 44. | - | - | - |
| A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44) | 45. | 6 022 735 | 4 628 866 | - |
| I. Készletek | 46. | - | 1 355 | - |
| II. Értékpapírok | 47. | - | - | - |
| B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47) | 48. | - | 1 355 | - |
| I. Lekötött bankbetétek | 49. | - | - | - |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek | 50. | - | - | - |
| III. Forintszámlák | 51. | - | 95 136 | - |
| IV. Devizaszámlák | 52. | - | - | - |
| C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52) | 53. | - | 95 136 | - |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések | 54. | - | 124 844 | - |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések | 55. | - | 271 123 | - |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások | 56. | - | 1 744 | - |
| D) KÖVETELÉSEK (54+55+56) | 57. | - | 397 711 | - |
| I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása | 58. | - | 38 691 | - |
| II. utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai | 59. | - | - | - |
| E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59) | 60. | - | 38 691 | - |
| F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 61. | - | - | - |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61) | 62. | 6 022 735 | 5 161 759 | - |

VAGYONKIMUTATÁSa könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2014.**ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN***Ezer forintban !*

| FORRÁSOK | Sorszám | Állományi érték |
|--|------------|------------------|
| A | B | C |
| I. Nemzeti vagyon induláskori értéke | 01. | 5 922 243 |
| II. Nemzeti vagyon változásai | 02. | - |
| III. Egyéb eszközök induláskori értéke | 03. | 95 290 |
| IV. Felhalmozott eredmény | 04. | 1 232 608 |
| V. Eszközök érték helyesbítésének forrása | 05. | - |
| VI. Mérleg szerinti eredmény | 06. | 201 928 |
| G) SAJÁT TŐKE (01+...+06) | 07. | 4 986 853 |
| I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | 08. | 42 913 |
| II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek | 09. | 20 126 |
| III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 10. | 61 139 |
| H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10) | 11. | 124 178 |
| J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | 12. | - |
| K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 13. | 50 728 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13) | 14. | 5 161 759 |

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2014. ÉVI LÉTSZÁMKERETE

| Sor-szám | Megnevezés | Közalkalmazott | Munka Tv. | Köztisztviselő | Választott tisztségviselő | Fegyveres erők rendvédelmi szervek | Közfoglalkoztatott | Összesen |
|----------|-----------------------------------|----------------|-----------|----------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------|------------|
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Esze Tamás Művelődési Központ | 11 | 1 | - | - | - | - | 12 |
| 2. | Beregi Múzeum | 6 | - | - | - | - | - | 6 |
| 3. | Humán Szolgáltató Központ | 20 | 8 | - | - | - | - | 28 |
| 6. | Közös Önkormányzati Hivatal | - | - | 36 | - | - | - | 36 |
| 7. | Vásárosnamény Város Önkormányzata | 10 | 18 | - | 1 | - | 238 | 267 |
| 8. | Mindösszesen: | 47 | 27 | 36 | 1 | - | 238 | 349 |

**Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerint bontásban
2014. december 31.én**

| Sor- szám | Adósságállomány eszközök szerint | Nem lejárt | Lejárt | | | | Nem lejárt, lejárt összesen | |
|-------------------------------------|---|------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------|
| | | | 1-90 nap közötti | 91-180 nap közötti | 181-360 nap közötti | 360 napon túli | | Összes lejárt tartozás |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| I. Belföldi hitelezők | | | | | | | | |
| 1. | Adóhatósággal szembeni tartozások | | | | | | - | - |
| 2. | Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás | | | | | | - | - |
| 3. | Állami pénzalapokkal szembeni tartozás | | | | | | - | - |
| 4. | TB alapokkal szembeni tartozás | | | | | | - | - |
| 5. | Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé | | | | | | - | - |
| 6. | Szállítói tartozás | - | 2 307 | 370 | - | | 2 677 | 2 677 |
| 7. | Egyéb adósság | | | | | | - | - |
| Belföldi összesen | | - | 2 307 | 370 | - | | 2 677 | 2 677 |
| II, Külföldi hitelezők | | | | | | | | |
| 1. | Külföldi szállítók | | | | | | - | - |
| 2. | Egyéb adósság | | | | | | - | - |
| Külföldi összesen | | - | - | - | - | | - | - |
| Adósságállomány mindösszesen | | - | 2 307 | 370 | - | | 2 677 | 2 677 |

Ezer forintban !

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2014. évben

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

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE*Ezer forint!*

| Sorszám | Megnevezés | Összeg |
|----------------|--|---------------|
| A | B | C |
| 1. | Nyitó pénzkészlet 2014. január 1-jén | 95 290 |
| 2. | <i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i> | <i>95 109</i> |
| 3. | <i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i> | <i>181</i> |
| 4. | Záró pénzkészlet 2014. december 31-én | 95 136 |
| 5. | <i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i> | <i>95 136</i> |
| 6. | <i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i> | <i>0</i> |