



Vásárosnamény Város Önkormányzatának Polgármesterétől

Vásárosnamény, Tamási Á.u.1.

Tel./fax: 06-45/470-022. Pf.:11.

honlap: www.vasarosnameny.hu

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

KRID azonosító: 545156765

Szám: 151/...~~1939~~...1...../2025.

Készítette: Bádonyi Nóra mb. pénzügyi és gazdálkodási osztályvezető

Vezse Gábor költségvetési csoportvezető

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Helyzetelemzés

Vásárosnamény Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: **Költségvetési törvény**), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) és végrehajtási rendelete (a továbbiakban: **Ávr.**), valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) alapján állítottuk össze.

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

A költségvetés tervezése során figyelembe veendő szabályok

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a **Mötv.** 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújt támogatásokat, amelyek működési és felhalmozási célúak egyaránt lehetnek. Ezek folyósítása a nettó finanszírozás keretében történik.

A **Költségvetési törvény** szabályozza, illetve rögzíti ezen központi források mértékét és arányát, amelyek 2025. évre megilletik az önkormányzatokat.

Erre az évre **1 401 299 094 Ft összegű normatív támogatással terveztünk**, mely 9,3 %-os növekedést mutat a tavalyi eredeti előirányzathoz képest. A változást a fajlagos összegek emelkedése és a mutatószámok változása okozza.

Jogszabályi változások a tervezés során:

Háború és energiaválság

A hazánk szomszédságában zajló orosz-ukrán háború a második világháború óta nem tapasztalt humanitárius helyzetet eredményezett, és megváltoztatta az európai gazdasági helyzetet is. A humanitárius katasztrófa kezeléséhez és a nemzetközi, gazdasági változások következményeinek kivédéséhez hazánknak továbbra is biztosítani kell a hatékony, gyors nemzeti válaszok kialakításának lehetőségét. Háborús és energia veszélyhelyzetet hirdetett a Kormány.

A 2025-ös év a válság negyedik éve. Az önkormányzatok előtt álló legnagyobb kihívás a megnövekedett költségek kigazdálkodása.

Áhsz.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Áhsz.**) módosítása nem tartalmaz jelentős változásokat.

Helyi iparűzési adó

Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi iparűzési adóról szóló 8/2016. (IV.29.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 16/2021.(XI.26.) önkormányzati rendeletében csökkentette az iparűzési adó mértékét a következő szerint:

Iparűzési tevékenység esetén az adó évi mértéke a helyi adókról szóló törvény (a továbbiakban: Htv.) szerinti adóalap

- a) 1,8 %-a 2022-ben és 2023-ban,
- b) 1,7%-a 2024-ben és 2025-ben.

Építményadó

A folyó évi terhelt előírás lett bevételként tervezve, mivel adómérték változás nem történt.

Gépjárműadó

Bevéeltervezés nem történt, mivel 2021.01.01. napjától a belföldi gépjárművek után a gépjármű adóztatási hatáskör az önkormányzati adóhatóságtól átkerült az állami adó- és vámhatósághoz az egyes adótörvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény 101. §-ának szabályozása alapján. Az ebből származó bevételek az állami költségvetést illetik meg.

Idegenforgalmi adó:

Az idegenforgalmi adó 2025-es pénzügyi évre vonatkozóan tételes meghatározás esetén maximum 550 forint lehetett éjszakánként és személyenként. Vásárosnaményban az idegenforgalmi adó mértéke 300 Ft/fő/vendégéjszaka. Idegenforgalmi adót magán- és falusi szálláshely bérbeadása esetén a szállásnyújtónak kell beszednie és ezt követően a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig el kell utalnia az illetékes önkormányzat részére.

Talajterhelési díj

Bevétel nem került tervezésre. Vásárosnaményban gyakorlatilag minden háztartás rákötött a szennyvíz gerinchálózatra, ahol az kiépítésre került.

Bérek, járulékok változása

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében a törvényben rendelkezésre álló információk a következők:

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján az alábbi mutatók nem változtak:

- a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft,
- a Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2025. évben 20 000 forint,

- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés mértéke valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek tárgyévire a köztisztviselő alapilletményének 25 %-a, valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselőnek tárgyévire a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és a végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet jelentősen megemelte a pedagógusok bérét, mely az óvodapedagógusok és munkájukat segítők körében jelentős bértömeg emelkedést eredményezett.

A személyi juttatások tervezése során az alábbi irányelveket kell betartani:

- A személyi juttatásokat a költségvetési szerveknél a törvényben, törvény felhatalmazása alapján helyi rendeletben meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, soros előrelépés figyelembevételével szükséges megtervezni.
- A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1)-(2) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1)-(2) bekezdése alapján történik.
- 2025. január 1. napjától a kötelező legkisebb munkabér összege bruttó 290 800 Ft, a garantált bérminimum összege bruttó 348 800 Ft.
- A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 13%.

A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2025. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben közétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A Képviselő-testület a 2/2017. (I.27.) önkormányzati rendeletét a 24/2023. (XII.21.) rendeletével módosította, megemelte a 2024. évi alapot 70 140 Ft-ról, 83 460 Ft-ra, mely azóta nem változott. Egyelőre ez a köztisztviselői illetményalap szerepel a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői bére kapcsán, bár magasabb bértömeget terveztünk be, mert szükségesnek látjuk itt is és minden intézményben dolgozónk vonatkozásában is egy minimálisnak nevezhető béremelést a későbbiekben. Javasoljuk 2025. március 1. hatállyal az illetményalap 89.300 Ft. összegben történő meghatározását.

Normatív hozzájárulások alakulása

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása: 4 559 950 Ft-tal csökkent a *tavalyi évi eredeti előirányzathoz képest*, melynek oka, hogy a jogcímen belül a közvilágítás üzemeltetési támogatása jogcím jelentős mértékben csökkent. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása (zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok, közvilágítás fenntartásának, köztemető,- és közutak fenntartásának alaptámogatása) egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása a költségvetési törvény szerint került megállapításra.

Egyes köznevelési feladatok támogatása: a Vásárosnaményi Játékerszág Óvodái intézményt megillető normatíva eredeti előirányzatként 66 378 480 Ft-tal növekedett, melyből pedagógusok bértámogatása 61 193 000 Ft-tal, a kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 1 738 000 Ft-tal nőtt. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása nem változott. Az óvodaműködési támogatás 3 447 480 Ft-os növekedést mutat.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: a család és gyermekjóléti szolgálat támogatása tavalyi évhez képest nem változott.

A család és gyermekjóléti központ támogatása emelkedett, mely értékben 2 545 060 Ft növekedést jelent.

A szociális étkeztetés normatívája 808 600 Ft-tal nőtt, a szociális segítség 50 000 Ft-tal csökkent, a személyi gondozás támogatása 3 996 300 Ft-tal nőtt.

A tanyagondnoki szolgáltatás támogatása 296 300 Ft-tal növekedett, melynek oka a fajlagos összeg emelkedése.

Az időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatása 7 452 000 Ft-ra emelkedett, 455 400 Ft-tal több, mint tavalyi terv adat volt.

A hajléktalanok átmeneti szállására kapott támogatás előirányzata idén 550 000 Ft-tal nőtt.

Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása összességében 8 967 187 Ft-tal nőtt, 61 684 400 Ft a támogatás 2025. évben.

A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások támogatása az Idősek Otthonánál az intézmény-üzemeltetési támogatás 1 479 544 Ft-tal nőtt 33 460 053 Ft-ra, a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása szintén nőtt 4 338 400 Ft-tal.

Gyermekétkeztetés támogatása a gyermekétkeztetés üzemeltetési normatívája nőtt 35 205 989 Ft-tal. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása emelkedett 11 167 320 Ft-tal, idei évi támogatása így 110 970 720 Ft. Gyermekétkeztetésre 2025. évben összesen 261 732 901 Ft-ot kapunk. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása 40 470 Ft-tal csökkent.

A muzeális intézményi feladatok támogatása az előző évi eredeti előirányzathoz képest nem változott, 2025. évi normatívája is 19 000 000 Ft.

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása: minimálisan csökkent 18 651 164 Ft-ra.

Rehabilitációs hozzájárulás

A megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény szerint:

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

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

Az elmúlt években végrehajtott minimálbér emelések révén, ez a fizetési kötelezettség is folyamatosan növekszik, azonban valamennyi intézmény foglalkoztat megváltozott munkaképességű munkavállalót.

A kötelező 5 százalékos foglalkoztatási szintbe beszámítható az a munkavállaló is, aki mentori tevékenységet lát el napi négy órát elérő munkaidőben a foglalkoztatónál, valamint a köznevelésben sajátos nevelési igényű gyermeknek, vagy felsőoktatási intézményben fogyatékkal élő hallgatónak minősült munkavállalót, 23. életéve betöltésének naptári évéig.

Tavalyi évben 2 401 200 Ft volt az éves összeg, mely jelenleg a minimálbér emelkedése révén 2 617 200 Ft-ra változott.

Cafetéria rendszer, bankszámla-hozzájárulás

A Költségvetési törvény 62 §. (4) szerint: *A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2025. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.*

Egy juttatás igénybevételét tettük lehetővé a Cafetéria Szabályzatunkban, amely a SZÉchenyi Pihenő kártya volt. Idén is ez a cafetéria elem maradt.

A Költségvetési törvény 64. § (4) bekezdése alapján a fizetési számlához kapcsolódóan egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2025. évben is legfeljebb 1000 Ft. A tervezés során bruttó 1 000 Ft/hó-val számoltunk 1 főre nézve.

EU-s pályázatok

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése EU-s pályázatainak bevételi és kiadási oldalát az előterjesztés 11. számú melléklete tartalmazza részletesen.

Területfejlesztési alap

A tárgyévben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. melléklet II. rész 62. pontja szerinti önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét (a továbbiakban: fizetési kötelezettség) a Területfejlesztési Alap részére a május és november havi nettó finanszírozás keretében, a 25. mellékletben meghatározott számítási módszer alapján teljesíti.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2025. évben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét.

Az önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere és feladatai

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

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

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

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

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

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

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

A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

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

A Mötv. 111. § (2)-(3) bekezdései szerint a **helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza, és látja el a törvényben meghatározott kötelező, és a kötelező**

feladatok ellátását nem veszélyeztető **önként vállalt feladatait**. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

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

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

Fentiekén kívül törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat. Törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján **állami feladatokat** is elláthat a képviselő-testület vagy helyi népszavazás döntésével.

A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az **önként vállalt helyi közügyekben** az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes, azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

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

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

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

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

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

A 2025. évre vonatkozó számviteli alapelvek

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

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

A tartalmi alapelvek:

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

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

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

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek

1. Egyensúlyi költségvetés összeállítása, a bevételek megalapozott tervezése, a kiadások ésszerű számbavétele. A kiadások tervezésekor a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. A gazdálkodás fedezetét továbbra is a feladatellátáshoz igazodó feladatfinanszírozási rendszer által biztosított támogatási összeg, valamint az Önkormányzat saját bevételei (közhatalmi és működési bevételek) adják.
2. Biztosítani kell az önkormányzati szolgáltatások elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit, az önkormányzati intézményrendszer zökkenőmentes működését.
3. A kötelezően ellátandó feladatok finanszírozásán túl fontos feladat az önként vállalt feladatokhoz forrás biztosítása.
4. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
5. Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
6. A működőképesség biztosítása mellett a folyamatban lévő, előkészített beruházások megvalósítása fontos cél, valamint az így felújított önkormányzati vagyon értékének, színvonalának megőrzése. Új beruházási és felújítási kötelezettség vállalása előtt figyelembe kell venni a fedezetéről szolgáló

bevételek sorát. A pályázati lehetőségek elbírálásakor a magas támogatási intenzitás mellett a kötelező feladatok ellátása az elsődleges szempont.

7. Szociális és gyermekjóléti feladatok, ellátások biztosítása.
8. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez, folyószámlahittel nem rendelkezik.
9. Külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

A hiányra vonatkozó előírások

Az előző évben képződött pénzmaradvány nem része a költségvetési bevételeknek, a keletkezett hiány belső finanszírozását szolgálja.

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

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

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

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

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

A költségvetési rendelet előterjesztése, a tervezési munka:

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

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

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

- a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, a 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit, a költségvetési évet követő három évre vonatkozóan.

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

A jegyző által a fentiek alapján előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület elé február 15-éig, illetve, ha az Országgyűlés a Költségvetési törvényt a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig. Miután a 2025. évi költségvetési törvényt még a tavalyi év folyamán elfogadta az Országgyűlés, így a benyújtás határideje 2025. február 15. napja.

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

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

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

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztet, és annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. Az Önkormányzat költségvetési szerveivel a költségvetési egyeztetések időben megtörténtek, melyről jegyzőkönyvek, úgynevezett „Emlékeztető”-k készültek. Az elkészített javaslatok, valamint egyeztetés alapján került összeállításra az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezete.

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

II. A 2025. évi költségvetés részletes elemzése

BEVÉTELEK:

(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)

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

Az Önkormányzat működési (állami) támogatása 1 401 299 094 Ft összegben tartalmazza a Magyar Államkincstár által közölt 2025. évre vonatkozó normatív hozzájárulások felmérésének eredményét. (Részletesen a 7. melléklet tartalmazza)

I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 339 782 264 Ft.

A támogatás részletesen: önkormányzati hivatal működésének támogatása 224 868 454 Ft, zöldterület gazdálkodás támogatása 27 203 800 Ft, közvilágítás alaptámogatása 20 602 500 Ft, közvilágítás üzemeltetési támogatása 20 470 000 Ft, köztemető támogatása 13 443 175 Ft, közutak támogatása 9 570 435 Ft, egyéb önkormányzati feladatok támogatása 23 598 400 Ft, valamint lakott külterülettel kapcsolatos feladatok 25 500 Ft.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 427 680 992 Ft.

E jogcím alatt terveztük az óvodapedagógusok bértámogatását 278 027 800 Ft-tal, kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 1 738 000 Ft-tal, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását 94 824 000 Ft-tal, az óvodaműködtetési támogatást 53 091 192 Ft-tal.

A 2025. évi normatíva felmérés alapján az óvodapedagógusok elismert létszáma: 27,4 fő, nevelő munkát segítők létszáma: 18 fő, óvodás gyermekek létszáma: 308 fő volt.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 329 413 133 Ft.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 0 Ft, ami már a korábbi években is ennyi volt, amelyet az Önkormányzat a szociális rendeletében meghatározott pénzbeli és természetben nyújtott ellátási formák kifizetésére fordíthatott (települési támogatás, rendkívüli települési támogatás, köztemetés, visszatérítendő települési támogatás stb). Mindez azt jelenti, hogy ebben az évben is az ilyen formában adandó ellátásokat az Önkormányzat teljesen a saját forrásából kell, hogy biztosítsa.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 171 939 080 Ft, ezen belül a család-és gyermekjóléti szolgálatra 15 279 130 Ft-ot, család- és gyermekjóléti központ működtetésére 66 346 000 Ft-ot, óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységre 26 853 050 Ft-ot, szociális étkeztetésre 9 294 600 Ft-ot, szociális segítségre 125 000 Ft-ot, személyi gondozásra 31 108 800 Ft-ot, tanyagondnoki szolgálatra 6 343 500 Ft-ot, időskorúak nappali intézményi ellátására 7 452 000 Ft-ot, hajléktalanok átmeneti szállásának fenntartására 9 137 000 Ft-ot kap az Önkormányzat állami támogatásként.

Bölcsődei feladatokra: 61 684 400 Ft-ot kapunk, melyből bértámogatás: 46 726 800 Ft, üzemeltetési támogatás: 14 957 600 Ft.

A települési önkormányzat által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása: 95 789 653 Ft.

Ez a jogcím tartalmazza az Idősek Otthonára vonatkozóan az elismert szakmai dolgozók bértámogatását 62 329 600 Ft és az intézmény üzemeltetési támogatást 33 460 053 Ft.

Gyermekeitkeztetés támogatására: 261 732 901 Ft-ot kap az Önkormányzat, melyből bértámogatás: 110 970 720 Ft, üzemeltetési támogatás: 150 762 181 Ft.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására: 1 367 715 Ft-ot kap idén az Önkormányzat.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 37 651 164 Ft

18 651 164 Ft a Költségvetési törvény 2. melléklete szerint jár a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ feladatellátásához kapcsolódóan. Ezen felüli támogatás a Költségvetési törvény 3. melléklete szerint: a települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása 19 000 000 Ft, mely a Beregi Múzeum normatívája, a muzeális intézményi feladatok ellátására.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 358 559 346 Ft-ban az egyéb működési célú támogatások bevételeiből az alábbiak szerint tevődik össze, mely teljes összegben az **Önkormányzatnál** jelentkezik:

- 3 009 200 Ft jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra kapott támogatási összeg;
- 2025. évi megelőlegezett állami támogatás várható összege: 45 972 710 Ft;
- Esélyteremtési illetményrész finanszírozásának bevétele (óvoda) 66 588 239 Ft;
- Szociális ágazati pótlék (humán) tervezett bevétele 30 862 560 Ft;
- Szociális ágazati pótlék (önkormányzat) 732 240 Ft;
- HIPA visszafizetés - REKI 30 000 000 Ft;
- Kulturális bérfejlesztés támogatása: 24 000 000 Ft;
- Polgármesteri illetmény támogatása 2 039 405 Ft;
- KÖH többletfinanszírozás 11 198 364 Ft;
- Háziorvosi alapellátás OEP finanszírozása 22 516 066 Ft;
- Ifjúság egészségügyi feladatok OEP finanszírozása 47 698 877 Ft;
- Biztos Kezdet Gyerekház működési támogatása 12 054 000 Ft;
- Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program finanszírozása 35 221 243 Ft;
- Startmunka program finanszírozása aláírt hatósági szerződés alapján 21 564 780 Ft;
- MVH agrártámogatás 570 000 Ft;
- Olcsva óvodai társulás elszámolásából eredő tartozásának a 11/2022. (I.27.) önkormányzati határozata alapján 1 200 000 Ft;
- A korábbi évek KÖH működésének elszámolásából eredő olcsvai tartozás 3 331 662 Ft.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1 132 803 628 Ft-ban az **Önkormányzatnál** jelentkezik, és az alábbi pályázati támogatásokat tartalmazza:

- VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése 4 358 648 Ft;
- TOP-Plusz-1.1.3-21 Helyi térségi turizmusfejlesztés-Kraszna sétány kialakítása Vásárosnaményban 220 201 670 Ft;
- TOP-Plusz-2.1.1-21-SB1-2022-00012 A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár energetikai felújítása 351 251 776 Ft;
- TOP-Plusz-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Élhető települések 556 991 534 Ft.

A közhatalmi bevételeket az Önkormányzatnál 577 157 000 Ft összegben tervezzük, a következők szerint:

- Helyi adók 571 057 000 Ft (Építményadó: 23 500 000 Ft, Iparüzési adó: 540 057 000 Ft, Idegenforgalmi adó: 7 500 000 Ft);
- Egyéb közhatalmi bevételek: 6 100 000 Ft, ebből:
 - környezetvédelmi bírság: 500 000 Ft;
 - közterület felügyelők által kiszabott közigazgatási bírság: 2 600 000 Ft;
 - pótlékok: 2 000 000 Ft;
 - egyéb bírságból származó bevétel: 1 000 000 Ft.

A működési bevételek 333 066 097 Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke az önkormányzatnál 7 400 000 Ft, ebből:**
 - Start munka esetében a zöldségértékesítés bevétele: 6 000 000 Ft;
 - Beregi Bolt ajándéktárgyai értékesítésének bevétele: 1 400 000 Ft.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 128 426 317 Ft, mely tartalmazza az alábbiakat:**
 - az **Önkormányzatnál 105 876 317 Ft összegben:** bérlakások (11 500 000 Ft), és üzlethelyiségek bérleti díját (52 000 000 Ft), szociális bérlakások bérleti díját (9 000 000 Ft), temető saját bevételét, mely bérleti díj és szolgáltatás (2 810 000 Ft), a piaci bérleti

díjakat (4 250 000 Ft), Tisza parton faházak, vándortábor szállásdíját, étkezés bevételeit (10 500 000 Ft), Atlantika Vízi-vidámpark hátralékának bevételeit (7 266 761 Ft), egyéb területek közterület használati díját (500 000 Ft), Beregi Bolt csomagküldésből származó bevételeit (120 000 Ft), a szennyvízhálózat bérleti díját (7 829 556 Ft), Eötvös kúria terem-bérleti díját (100 000 Ft), A tervezett bevételek tartalmazzák a hátralékok várhatóan realizált összegét is.

- **A Közös Hivatal** esetében a házasságkötések díját **600 000 Ft**;
 - **A Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében **13 650 000 Ft**, ezen belül a munkahelyi- és vendég étkeztetés bevétele: 3 650 000 Ft, valamint a rendezvények bevétele, ételhulladék értékesítéséből befolyó bevétel: 10 000 000 Ft;
 - **A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében a terem-bérleti díjak, jegybevétel, hirdetések, egyéb bevételek: fénymásolás, nyomtatás, internet használat, selejtezett könyvek értékesítésének összegét **6 900 000 Ft**;
 - **A Beregi Múzeum** saját bevételeit **1 400 000 Ft** összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés).
- **Közvetített szolgáltatások értékét: 36 319 200 Ft-tal** terveztük, ebből:
- 27 480 000 Ft az Önkormányzatnál jelentkezik, tartalmaz valamennyi ÁH-n belülrre, kívülrre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb.
 - 8 839 200 Ft a Vásárosnaményi Játékkországi Óvodái továbbszámlázott kiadásainak bevétele.
- **Ellátási díjak 125 074 000 Ft összegben** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál**:

Idősek otthona	47 500 000 Ft
Gyermekektetés	50 000 000 Ft
Hajléktalan szálló	2 000 000 Ft
Szociális étkeztetés	24 000 000 Ft
Házi segítségnyújtás	1 574 000 Ft

- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 33 671 580 Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Egyéb működési bevételek 2 175 000 Ft** összegben az Önkormányzatnál jelentkezik, a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgál, pl.: kötbér, bánatpénz, óvadék, kártérítés, kamatbevételek, kerekítésből adódó bevételek stb.

A felhalmozási bevételek ingatlan értékesítés miatt tervezett 79 800 000 Ft, az alábbiak szerint:

- Mozi épület 7 500 000 Ft
- „Pink Fashion”, önk-i bérlakás 45 000 000 Ft
- Beregi-víz faház 12 300 000 Ft
- Termőföld értékesítése 15 000 000 Ft.

A működési célú átvett pénzeszköz 4 700 000 Ft összesen az önkormányzatnál, ebből 4 600 000 Ft a VITKA Nonprofit Kft. forgóeszközhitelének kifizetésére tagi kölcsönként átadott pénzeszköz várható törlesztése. A szociális kölcsönök visszatérülésének előrelátható összege 100 000 Ft.

Ezen rovatok adják a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 4 083 197 474 Ft-ban.**

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELként 399 970 014 Ft-ot tervezünk, ezen belül egyrészt likviditási célú folyószámlahitel keret igénybevételét terveztük 100 000 000 Ft értékben, másrészt befektetési célú értékpapírok értékesítését (20 000 000 Ft) és az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét számoltuk 279 970 014 Ft összeggel, ebből:

- az **Önkormányzatnál** jelentkezik **275 367 915 Ft**, amelyből
 - pályázati alszámlák záró egyenlege: 137 245 743 Ft;
 - az Önkormányzat záró pénzkészlete 138 122 172 Ft,
- az **Intézményeknél 4 602 099 Ft-ot** terveztünk összesen maradványként, ezen belül a Közös Hivatalnál 664 108 Ft-ot, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 2 505 869 Ft-ot, a Beregi Múzeumnál 387 011 Ft-ot, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál 451 616 Ft-ot, a Vásárosnaményi Játékerszág Óvodáinál 593 495 Ft-ot, amely a bankszámlájuk záró egyenlege volt.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN:
4 483 167 488 Ft.

K I A D Á S O K:

(a rendelet- tervezet 1. melléklete alapján)

A működési költségvetési kiadások 2 862 590 218 Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- *A személyi juttatások 1 325 239 560 Ft;*
- *A munkaadókat terhelő járulékokat, és szociális hozzájárulási adó: 171 175 481 Ft;*
- *A dologi kiadások: 806 715 986 Ft;*
- *Ellátottak pénzbeli juttatásai: 17 050 000 Ft*, mely az Önkormányzatnál szerepel az alábbiak szerint:

○ köztemetés	300 000 Ft
○ temetési támogatás	250 000 Ft
○ rendkívüli települési támogatás	4 000 000 Ft
○ gyógyszertámogatás	3 000 000 Ft
○ lakástámogatás	9 500 000 Ft
- *Egyéb működési célú kiadások: 498 440 244 Ft;*
 - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre: 411 140 244 Ft:
Az önkormányzatnál jelenik meg, részletesen: A BEREGTÖT részére átadandó különböző jogcímenek megjelenő összegek 239 219 579 Ft, melyből önkormányzati hozzájárulás 69 056 999 Ft. A Bursa Hungarica ösztöndíj összegét 1 300 000 Ft-tal (26 fő 5000 Ft/fő, 10 hónap), szolidaritási hozzájárulás összege 170 620 665 Ft.
(Lásd részletesen: 10. melléklet).
 - Visszatérítendő kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre: 100 000 Ft az eredeti előirányzat, mint szociális kölcsön nyújtása.

- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 87 200 000 Ft, mely tartalmazza a civil szervezetek támogatását 25 000 000 Ft, a VITKA Kft. támogatását 48 000 000 Ft, a Nyírségi Kerékpáros Sportegyesület részére adandó támogatást: 3 200 000 Ft, az időskorúak támogatását 8 000 000 Ft, 3 000 000 Ft Önkormányzati Tűzoltóság Támogatását (*Lásd részletesen: 10. melléklet*).
- **A Tartalékok összege 43 968 947 Ft**, melyből
 - **általános tartalék 20 418 947 Ft**,
 - **céltartalék 23 550 000 Ft**, melyből
 - a SZEM bizottság kerete 1 200 000 Ft;
 - Városi rendezvények kerete (Tavaszi Zsongás, Aug. 20. Zoárd nap, Advent) 16 000 000 Ft;
 - Fejlesztési tartalék 6 350 000 Ft.

A felhalmozási költségvetési kiadások 1 476 346 096 Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **Beruházások: 386 311 822 Ft** összegben lettek meghatározva, melyeket részletesen a *8. melléklet* tartalmaz. Ebből az EU-s forrásból megvalósuló beruházásokat 334 346 720 Ft összegben részletesen a *11. melléklet* mutatja be.
- **A Felújítások összege 1 087 034 274 Ft**, melyet a költségvetési rendelet *9. melléklete* tartalmaz részletesen. Ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítások összege 1 055 375 738 Ft, részletesen szintén a *11. melléklet* tartalmazza.
- **Egyéb felhalmozási kiadások összege 3 000 000 Ft**, mely tartalmazza a Vitka Kft. részére fűtésekszerűsítés címén átadni tervezett összeget.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 4 338 936 314 Ft-ban.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁS-ként 144 231 174 Ft-ot terveztünk, mely egyrészt az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése 44 231 174 Ft (amely 2024. év decemberében, de 2025. évet érintően megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő), másrészt a likviditási hitel visszafizetése 100 000 000 Ft összegben, mely a folyósítással egyező.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN 4 483 167 488 Ft.

III. Hatásvizsgálat

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

A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

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

A rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai

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

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

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

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

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

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

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

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

A költségvetési rendelet maximálisan igyekszik biztosítani a lakosság és a szervezetek számára nyújtott, jogszabályi feltételeken alapuló, vagy önként vállalt ellátásokat.

Vásárosnamény város 2025. évi költségvetési rendelete – a jogszabályi környezetre reagálva, az ott megszabott mozgástérnek megfelelően - alakítja ki gazdálkodásának kereteit. A cél az, hogy Vásárosnamény a meglévő lehetőségeit kihasználva hosszú távon fenntarthassa a működőképességét, melyhez a takarékos és ésszerű gazdálkodás minden érintett szereplő részéről elengedhetetlen.

Várható környezeti és egészségi következményei

Vásárosnamény Város Önkormányzata a Környezetvédelmi Alapján keresztül is hozzájárul a környezetvédelem feladataihoz. A Környezetvédelmi Alap pénzügyi kereteit a költségvetési rendelet tartalmazza. A városfejlesztés szinte minden területén kiemelt fontosságú a környezetvédelmi szempontok figyelembe vétele, így a rendelet tartalmazza részben a Környezetvédelmi Alap terhére, részben az Önkormányzat saját erejéből a TRV Zrt. által a szennyvíztisztító telepen eszközölt beruházásnak Önkormányzatunkat tulajdoni hányada arányában érintő fizetési kötelezettségét. Így a szennyvíztisztító telep biztonságosan üzemelhet tovább.

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

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

Az „egészségtudatos” programok megszervezése céljából 200 000 Ft-ot tartalmaz a költségvetési rendelet.

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

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

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számvetési és szociális előírások végrehajtása adminisztratív többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

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

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

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

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

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

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

Előterjesztésem részét képezi a rendelet-tervezet, 18 db melléklet, és 7 db tájékoztató tábla.

A Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottság véleménye a testületi ülésen kerül ismertetésre.

Az előterjesztést véleményezésre javaslom az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 48. § (1) bekezdésének g) pontja alapján valamennyi bizottságnak.

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

Vásárosnamény, 2025. február 6.



Filep Sándor
polgármester

Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2025. (.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Vásárosnamény Város Önkormányzatának éves költségvetése a település üzemeltetését, a helyi önkormányzati szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] A rendeletben foglaltak biztosítják a bevételek közgazdasági megalapozottságát, valamint azt, hogy annyi kiadás kerül megállapításra, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell, hogy a bevételek és kiadások e rendeletben megállapított célhoz kötötten kerüljenek felhasználásra.

[4] Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.§ (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) a pontjában biztosított feladatkörében eljáró Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottság írásos véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:

- a) költségvetési bevételeinek főösszegét 4 083 197 474 Ft-ban, ebből:
 - aa) a működési bevételek összegét 2 674 781 537 Ft-ban,
 - ab) a felhalmozási bevételek összegét 1 408 415 937 Ft-ban;
- b) költségvetési kiadásainak főösszegét 4 338 936 314 Ft-ban, ebből:
 - ba) működési kiadások összegét 2 862 590 218 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási kiadások összegét 1 476 346 096 Ft-ban;
- c) költségvetési egyenlegét -255 738 840 Ft-ban, ebből:
 - ca) működési célú hiányát 187 808 681 Ft-ban,
 - cb) felhalmozási célú hiányát 67 930 159 Ft-ban

állapítja meg.

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

(3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a *1. melléklet* részletezik.

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

(5) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

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

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

3. A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi.
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 5. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet részletezi.
- d) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a 7. melléklet mutatja be.
- e) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.
- f) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a 9. melléklet szerint határozza meg.
- g) Az Önkormányzat által nyújtott céljellegű és egyéb támogatásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá államháztartáson kívülre, és államháztartáson belülre megosztásban.
- h) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 11. melléklet részletezi.
- i) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati szinten való megoszlását, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 12. melléklet részletezi.
- j) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások költségvetési szervek összesen való megoszlását, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 13. melléklet részletezi.
- k) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások költségvetési szervenkénti megoszlását, valamint az éves (engedélyezett) létszám-előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. mellékletek szerint határozza meg.

4. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 20 418 947 Ft általános, valamint 23 550 000 Ft céltartalékot állapít meg.

(2) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület esetileg 6 000 000 Ft összegig a Polgármesterre ruházza át, 6 000 000 Ft összeg fölött a Képviselő-testület dönt. Hitelfelvételről a Képviselő-testület dönt.

5. §

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2025. évben engedélyezett létszámát 204 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 21 főben, a mindösszesen a létszámot 225 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékéig nem vállalható kötelezettség.

(4) Fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig lehet vállalni és a kifizetéseket is ezen összeghatárig lehet teljesíteni. Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.

(5) A költségvetési szerveknél a tárgyévben keletkezett bérmegtakarítás terhére jutalom év közben nem fizethető. Ez alól kivételt képez a jogszabály által előírt, kötelezően fizetendő jubileumi jutalom kifizetése. A polgármester előzetes hozzájárulásával - kivételes esetben - a költségvetési szerv vezetője állapíthat meg jutalmat.

(6) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúrájának magáncélú igénybevétele esetén köteles térítést előírni, a felhasználás,- az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.

(7) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az Önkormányzat a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

7. §

(1) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

8. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére 2025. december 31-ig az alábbi illetménykiegészítésre biztosít fedezetet az érintett intézmények költségvetésében:

- a) ha a magasabb vezetői megbízás ideje az 5 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 10%-a,

b) ha a magasabb vezetői megbízás ideje a 10 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 20%-a erejéig.

(2) Az intézményvezető-helyettesek illetményének megállapításához – az (1) bekezdésben meghatározott rendező elv alapján, az abban meghatározott mérték 50%-a erejéig – a Képviselő-testület az érintett intézmények költségvetésében szintén fedezetet biztosít.

9. §

(1) Az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Vásárosnaményi KÖH-nél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalapot 89 300 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Vásárosnaményi KÖH köztisztviselői részére cafetéria juttatás keretében személyenként nettó 400 000 Ft összegben biztosít keretet, melyet összevontan a személyi juttatások előirányzatai tartalmazzák.

10. §

(1) A Képviselő-testület – a Céltartalékok terhére - a Szociális, Egészségügyi, Művelődési és Turisztikai Bizottság részére 1 200 000 Ft összegű keretösszeget biztosít támogatási célú felhasználásra.

(2) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Szociális, Egészségügyi, Művelődési és Turisztikai Bizottság által adott támogatásoknak, pénzeszköz átadásoknak írásos megállapodáson kell alapulniuk.

(3) A támogatásokat 200 000 Ft összeghatár felett a www.vasarosnameny.hu önkormányzati honlapon közzé kell tenni.

5. Az előirányzatok módosítása

11. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok között átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai – a (4)-(6) bekezdésekben foglalt kivételekkel - saját hatáskörben módosíthatók a kiemelt kiadási előirányzatokon belül, és egymás között átcsoportosíthatók.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv vezetője az intézmény éves előirányzatának megváltoztatását csak a pénzügyi és gazdasági feladatainak ellátását végző Vásárosnaményi KÖH – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – vezetője útján kezdeményezheti a Képviselő-testületnél.

(5) Az intézmények részére engedélyezett létszám és a személyi juttatások előirányzatának megváltoztatására év közben csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(6) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok

jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítését megelőző hónap utolsó napjáig, december 31-ei hatállyal, – írásban, szöveges indoklással a jegyzőnek köteles bejelenteni.

(8) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a normatív hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, vagy törli, az intézkedés kihirdetését követő legközelebbi – szükség esetén rendkívüli - ülésre a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(9) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(10) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

12. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 174/2020. (XII.07.) számú önkormányzati határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A Vásárosnaményi KÖH - mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv - által az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) A Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi- és Gazdálkodási Osztályának Osztályvezetője látja el valamennyi önállóan működő költségvetési szerv esetében a pénzügyi ellenjegyzési feladatokat.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(6) A Vásárosnaményi KÖH, valamint a hozzá tartozó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

13. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési szervet az éves elemi költségvetési beszámoló értékeléséről és jóváhagyásáról, az általa szükségesnek tartott intézkedésekről a pénzmaradvány jóváhagyásának időpontjáig írásban értesíti.

(2) A költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet illeti meg:

- a) a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
- b) a normatív támogatások jogosultságot meghaladó többlete,
- c) az irányító szerv költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg,
- d) az engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszámfeltöltés elmaradása miatt fel nem használt összeg,
- e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

(3) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

(4) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illető összegét a költségvetési szervnek a pénzmaradvány jóváhagyását követő 8 napon belül az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára kell az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.

14. §

A költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármester a Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi és Gazdálkodási Osztályán keresztül köteles gondoskodni a jelen rendelet előirányzatainak figyelembe vételével, időarányosan, minden hó utolsó munkanapjáig.

15. §

(1) A Környezetvédelmi Alap (a továbbiakban: KA) számláján lévő összeg felhasználásáról a Képviselő-testület a 2025. évi Környezetvédelmi Ütemterv meghatározása keretében dönt.

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

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

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

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

(6) Az Alappal kapcsolatos adminisztratív feladatokat a Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi és Gazdálkodási Osztálya végzi.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

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

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

8. Záró és vegyes rendelkezések

17. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel - a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A 9.§ (1) bekezdés 2025. március 1-jén lép hatályba.

Filep Sándor
polgármester

dr. Deák Ferenc
jegyző

Z Á R A D É K :

A rendelet 2025. február napján került kihirdetésre.

dr. Deák Ferenc
jegyző

Általános indokolás

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2025. évben

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

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

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

II.

A költségvetési politika céljai és keretei

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

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

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

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

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

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

A 2. §-hoz

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások főösszegeit, azok működési és felhalmozási megbontását tartalmazza, illetve a költségvetési egyenleg összegét, szintén megbontva működési-, felhalmozási többlet és hiány szerint. Külön mellékletben kerülnek bemutatásra az önkormányzat működési célú, illetve felhalmozási célú bevételei és kiadásai, valamint a kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok is.

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

A 3. §-hoz

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

Külön melléklet részletezi az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait, valamint az állami költségvetésből juttatott normatív támogatásait.

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

Az Önkormányzat által 2025. évben nyújtani kívánt céljellegű támogatások önálló mellékletben kerülnek meghatározásra.

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

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

A 4. §-hoz

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendelet általános és céltartalékot állapít meg. A Képviselő-testület rendelkezési jogát állapítja meg a hitel-felvételről, illetve a Polgármester rendelkezési jogát az általános tartalék felhasználásáról, amely esetenként 6 000 000 Ft lenne.

Az 5. §-hoz

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

A 6. §-hoz

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

Az önkormányzati biztos kirendelését szabályozza, valamint meghatározza a tartozásállomány nagyságát. Az önkormányzati biztos kirendelése a meghatározott esetben kötelező, amit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény is előír.

A 7. §-hoz

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

A 8. §-hoz

Az intézményvezetők és helyettesek részére megállapított illetménykiegészítést tartalmazza.

A 9. §-hoz

Rendelkezik az Önkormányzat - saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál (Vásárosnaményi KÖH) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 89 300 Ft-os összegéről, mely azonban csak 2025. március 1-jén lépne hatályba. Addig a köztisztviselők a korábban megállapított 83.460 Ft. illetményalapra jogosultak.

A köztisztviselők részére megállapított – törvényi maximumnak megfelelő - cafetéria keretet is tartalmazza, személyenként nettó 400 000 Ft összegben.

A 10. §-hoz

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

A 11. §-hoz

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

A 12. §-hoz

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

A 13. §-hoz

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

A 14. §-hoz

Az intézmények pénzellátásáról rendelkezik.

A 15. §-hoz

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

A 16. §-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzéséről rendelkezik.

A 17. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Ellenőrizte:


Feketéné dr. Lázár Emese
aljegyző

Az előterjesztés és a rendelet tervezete törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2025. február 6.




dr. Deák Ferenc
jegyző

VÁSÁROSNAMENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

1. melléklet az .../2025. (... ..) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	1 401 299 094
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	339 782 264
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	427 680 992
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	329 413 133
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	263 100 616
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	37 651 164
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 670 925
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	358 559 346
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	358 559 346
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 132 803 628
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 132 803 628
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	1 132 803 628
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	577 157 000
4.1.	Építményadó	23 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	7 500 000
4.3.	Iparüzési adó	540 057 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 100 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	333 066 097
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	7 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	128 426 317
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	36 319 200
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	125 074 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	33 671 580
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 175 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	79 800 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	79 800 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 700 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 700 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	195 812 309
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	195 812 309
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	4 083 197 474
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	100 000 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	100 000 000
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	20 000 000
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	279 970 014
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	279 970 014
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	399 970 014
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	4 483 167 488

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	2 862 590 218
1.1.	Személyi juttatások	1 325 239 560
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	171 175 481
1.3.	Dologi kiadások	806 715 986
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 050 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	498 440 244
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	411 140 244
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	100 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	87 200 000
1.18.	Tartalékok	43 968 947
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	20 418 947
1.20.	- Céltartalék	23 550 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 476 346 096
2.1.	Beruházások	386 311 822
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	334 346 720
2.3.	Felújítások	1 087 034 274
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 055 375 738
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	4 338 936 314
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	100 000 000
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	100 000 000
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	44 231 174
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	44 231 174
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	144 231 174
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	4 483 167 488

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-255 738 840
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	255 738 840

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	204
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	21

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (KÖTELEZŐ FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	1 290 028 941
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	339 782 264
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	427 680 992
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	218 142 980
1.4.	Önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	263 100 616
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	37 651 164
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 670 925
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	343 496 146
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	343 496 146
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	355 610 424
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	355 610 424
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	355 610 424
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	577 157 000
4.1.	Építményadó	23 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	7 500 000
4.3.	Iparüzési adó	540 057 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 100 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	242 056 197
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 000 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	99 506 317
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	32 939 200
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	75 574 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	25 984 680
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 052 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	79 800 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	79 800 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	100 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	100 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	2 888 248 708
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	100 000 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	100 000 000
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	20 000 000
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	209 886 911
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	209 886 911
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	329 886 911
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 218 135 619

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	2 427 072 048
1.1.	Személyi juttatások	1 171 425 162
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	151 173 978
1.3.	Dologi kiadások	646 413 717
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 050 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	414 240 244
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	411 140 244
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	100 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
1.18.	Tartalékok	26 768 947
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	20 418 947
1.20.	- Céltartalék	6 350 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)	474 661 107
2.1.	Beruházások	43 170 640
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	431 490 467
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	399 831 931
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 901 733 155
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	100 000 000
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	100 000 000
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	44 231 174
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	44 231 174
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	144 231 174
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	3 045 964 329

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-13 484 447
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	185 655 737

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	178
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	21

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat	Foriniban	
Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	111 270 153
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	111 270 153
1.4.	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételei	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	15 063 200
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 063 200
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	777 193 204
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	777 193 204
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	777 193 204
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	91 009 900
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	28 920 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 380 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	49 500 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 686 900
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	123 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 600 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	4 600 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	195 812 309
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	195 812 309
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	1 194 948 766
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	70 083 103
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	70 083 103
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	70 083 103
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 265 031 869

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

		Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	435 518 170
1.1.	Személyi juttatások	153 814 398
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 001 503
1.3.	Dologi kiadások	160 302 269
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	84 200 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	84 200 000
1.18.	Tartalékok	17 200 000
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	17 200 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 001 684 989
2.1.	Beruházások	343 141 182
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	334 346 720
2.3.	Felújítások	655 543 807
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	655 543 807
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 437 203 159
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	1 437 203 159

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

		Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-242 254 393
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	70 083 103

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	26
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK)

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétel megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

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

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 401 299 094	Személyi juttatások	1 325 239 560
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	358 559 346	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	171 175 481
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	806 715 986
4.	Közhatalmi bevételek	577 157 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 050 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	4 700 000	Egyéb működési célú kiadások	498 440 244
6.	5.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	43 968 947
7.	Egyéb működési bevételek	333 066 097		
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	2 674 781 537	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	2 862 590 218
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	162 724 271	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	142 724 271	Likviditási célú hitelek törlesztése	100 000 000
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel	20 000 000	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)	100 000 000	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	100 000 000	Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	44 231 174
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	262 724 271	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	144 231 174
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	2 937 505 808	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	3 006 821 392
24.	Költségvetési hiány:	187 808 681	Költségvetési többlet:	-
25.	Tárgyévi hiány:	69 315 584	Tárgyévi többlet:	-

Forintban !

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

Forintban !

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 132 803 628	Beruházások	386 311 822
2.	1.-ből EU-s támogatás	1 132 803 628	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	334 346 720
3.	Felhalmozási bevételek	79 800 000	Felújítások	1 087 034 274
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	195 812 309	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 055 375 738
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	1 408 415 937	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	1 476 346 096
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>137 245 743</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	137 245 743	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	137 245 743	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	1 545 661 680	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	1 476 346 096
27.	Költségvetési hiány:	67 930 159	Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	69 315 584

Vásárosnamény Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F
1.		-	-	-	-
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
4.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

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

Forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adókból és a települési adóból származó bevétel	571 057 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	94 446 317
3.	Osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	79 800 000
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevételek	6 100 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		751 403 317

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

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai*Forintban !*

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

A 2025. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím		Eredeti előirányzat
Sorszám	Megnevezése	
1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	224 868 454
2.	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	27 203 800
3.	1.1.1.3.1 Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	20 602 500
4.	1.1.1.3.1 Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	20 470 000
5.	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	13 443 175
6.	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	9 570 435
7.	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	23 598 400
8.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	25 500
9.	1.1 A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA (1.+ ... +8.)	339 782 264
10.	1.2.1.1 Óvodaműködtetési támogatás	53 091 192
11.	1.2.2.1 Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	278 027 800
12.	1.2.3.1.1 Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó	1 738 000
13.	1.2.5.1 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	94 824 000
14.	1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (10.+ ... +13.)	427 680 992
15.	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	15 279 130
16.	1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ	66 346 000
17.	1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	26 853 050
18.	1.3.2.3. Szociális étkeztetés	9 294 600
19.	1.3.2.4.1. Szociális segítés	125 000
20.	1.3.2.4.2. Személyi gondozás	31 108 800
21.	1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 343 500
22.	1.3.2.6. Időskorúak nappali intézményi ellátása	7 452 000
23.	1.3.2.13. Hajléktalanok átmeneti intézményei	9 137 000
24.	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	24 712 800
25.	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	22 014 000
26.	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	14 957 600
27.	1.3.3. Bölcsőde, minibölcsőde támogatása (24.+25.+26.)	61 684 400
28.	1.3.4.1. Bértámogatás	62 329 600
29.	1.3.4.2. Intézményüzemeltetési támogatás	33 460 053
30.	1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások támogatása (28.+29.)	95 789 653
31.	1.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (15.+ ...+23.+27.+30.)	329 413 133
32.	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	110 970 720
33.	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatása	150 762 181
34.	1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	1 367 715
35.	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (32.+33.+34.)	263 100 616
36.	1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	18 651 164
37.	1.5. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	18 651 164
38.	1. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.	1 378 628 169
39.	2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségértérítéshez nyújtott támogatás jogcím	3 670 925
40.	2.3.2.3. Települési önkormányzatok múzeális intézményi feladatainak támogatása	19 000 000
41.	2.3.3 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
42.	2.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása (40. + 41.)	19 000 000
43.	2. A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai (39. + 42.)	22 670 925
44.	ELŐIRÁNYZAT ÖSSZESEN (1 + 2)	1 401 299 094
45.	42.5.5. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	
46.	Eelőirányzat összesen szolidaritási hozzájárulás levonásával	1 401 299 094

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

Forintban !

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G
1.	Beregi Judó Centrum- Judóterem kialakítása Vásárosnaményban	58 000 000	2019-2026	12 837 978	7 329 762	37 832 260
2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban	254 188 200	2022-2026	1 656 000	109 974 170	142 558 030
3.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21 Kraszna sétány kialakítás	450 087 000	2023-2026	8 914 950	224 372 550	216 799 500
4.	Talajvíz figyelő kútak létesítése	4 000 500	2025-2025	-	4 000 500	-
5.	Gergelyugornyai köztemető - urnafal beszerzés	7 620 000	2025-2025	-	7 620 000	-
6.	Önkormányzat kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	3 767 000	2025-2026		3 767 000	-
7.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Városi TV technikai fejlesztése	400 000	2025-2025		400 000	-
8.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	754 000	2025-2025		754 000	-
9.	Játékország Óvodái - játszóudvar kialakítás	75 000 000	2025-2026	13 696 496	20 000 000	41 303 504
10.	Játékország Óvodái - mosogatógép beszerzésebeszerzése	800 100	2025-2025		800 100	-
11.	Játékország Óvodái - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	491 000	2025-2025		491 000	-
12.	Beregi Múzeum - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	457 000	2025-2025		457 000	-
13.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Kőlcsey konyha toronysütő beszezés	1 016 000	2025-2025		1 016 000	
14.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Petőfi konyha hűtő, gázzsámoly, burgonyakoptató beszezés	1 920 310	2025-2025		1 920 310	-
15.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Nagykonyha gáztűzhely beszerzés	889 000	2025-2025		889 000	-
16.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	600 190	2025-2025		600 190	-
17.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - HSG kerékpárok beszerzése	650 240	2025-2025		650 240	-
18.	KÖH kisértékű eszközök beszerzése	635 000	2025-2025		635 000	-
19.	KÖH informatikai fejlesztés	635 000	2025-2025		635 000	-
	ÖSSZESEN:	855 564 800		37 105 424	386 311 822	438 493 294

Vásárosnamény Város Önkormányzatának
felújítási (felhalmozási) kiadási előirányzata felújításokként

Forintban !

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
A	B	C	D	E	F	G
1.	Üzlethelyiségek, piaci alapú lakások, szolgálati lakások felújítása	6 000 000	2025-2025		6 000 000	-
2.	Szennyvíz hálózat szakaszos cseréje	12 770 500	2024-2025	7 055 500	5 715 000	-
5.	Szennyvíz hálózati elemek felújítása bérletij terhére	9 943 536	2025-2025		9 943 536	-
6.	HUSK-2302 Máthé -kúria felújítása	338 066 960	2023-2027		184 873 249	153 193 711
7.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-SB1-2022-00000 Bethlen Gábor utca és Iskola utca korszerűsítése Vásárosnaményban	193 382 781	2023-2025	130 177 257	63 205 524	-
9.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár energetikai felújítása	396 535 082	2023-2025	59 908 675	336 626 407	-
10.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban	926 794 146	2022-2027	133 563 900	470 670 558	322 559 688
12.	Önkormányzati intézmények felújítása	30 000 000	2025-2025		10 000 000	20 000 000
	ÖSSZESEN:	1 913 493 005		330 705 332	1 087 034 274	495 753 399

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2025. évi működési célú egyéb támogatás kiadási előirányzata

Forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás összege
A	B	C
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	48 000 000
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	25 000 000
3.	Időskorúak támogatása	8 000 000
4.	Nyírségi Kerékpáros Sportegyesület	3 200 000
5.	Önkormányzati Tűzoltóság Támogatása	3 000 000
6.	Államháztartáson kívülre összesen (1.+.....+5.)	87 200 000
7.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 300 000
8.	Szolidaritási hozzájárulás	170 620 665
9.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	81 625 130
10.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	61 684 400
11.	BEREGTÖT óvodai és iskolai szociális segítő normatíva	26 853 050
12.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	2 288 940
13.	BEREGTÖT munkaszervezeti feladathoz való hozzájárulás	560 000
14.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	6 492 620
15.	BEREGTÖT 2025. évi tagdíj	4 809 646
16.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	7 950 927
17.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	16 319 849
18.	BEREGTÖT bölcsőde önkormányzati hozzájárulás	18 989 657
19.	BEREGTÖT óvodai és iskolai szociális segítő önk. hozzájárulás	11 645 360
21.	Államháztartáson belülre összesen (6.+ ...+20.)	411 140 244
Mindösszesen		498 340 244

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint
kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban**

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kisdás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti tervezett forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
Adminisztratív költségek	B	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	1 251 488 933	182 073 745	556 991 534	512 423 654
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	1 251 488 933	182 073 745	556 991 534	512 423 654
Személyi jellegű	14 878 440	11 158 830	3 719 610	
Beruházások, beszerzések	1 180 982 381	152 187 900	580 644 728	448 149 753
Szolgáltatások igénybe vétele	55 628 112	37 599 025	18 029 087	
Adminisztratív költségek				
Összesen:	1 251 488 933	200 945 755	602 393 425	448 149 753

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP_PLUSZ-1.2.3-21-SB1-2022-00000 Bethlen Gábor utca és Iskola utca
korszerűsítése Vásárosnaményban**

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kisdás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti tervezett forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
Adminisztratív költségek	B	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	199 971 077	136 765 553	63 205 524	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	199 971 077	136 765 553	63 205 524	
Személyi jellegű	3 706 597	3 706 597		
Beruházások, beszerzések	192 546 247	129 340 723	63 205 524	
Szolgáltatások igénybe vétele	3 718 233	2 875 104		843 129
Adminisztratív költségek				
Összesen:	199 971 077	135 922 424	63 205 524	843 129

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012 A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár
energetikai felújítása

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kisdás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti tervezett forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
Adminisztratív költségek	B	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	438 780 006	87 528 230	351 251 776	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	438 780 006	87 528 230	351 251 776	
Személyi jellegű	14 895 350	14 895 350		
Beruházások, beszerzések	396 534 982	59 908 575	336 626 407	
Szolgáltatások igénybe vétele	27 349 674	7 667 189	19 682 485	
Adminisztratív költségek				
Összesen:	438 780 006	82 471 114	356 308 892	

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-1.1.3-21 Kraszna sétány kialakítás

Forint!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kisdás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti tervezett forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
Adminisztratív költségek	B	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	498 424 890	42 493 840	220 201 670	235 729 380
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	498 424 890	42 493 840	220 201 670	235 729 380
Személyi jellegű	9 934 300	5 339 635	3 523 980	1 070 685
Beruházások, beszerzések	450 087 000	8 914 950	224 372 550	216 799 500
Szolgáltatások igénybe vétele	38 403 590	13 007 455	8 556 590	16 839 545
Adminisztratív költségek				
Összesen:	498 424 890	27 262 040	236 453 120	234 709 730

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)	01
		1

1. sz. táblázat

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 401 299 094
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	339 782 264
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	427 680 992
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	329 413 133
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	263 100 616
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	37 651 164
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 670 925
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	358 559 346
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	358 559 346
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 132 803 628
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 132 803 628
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	1 132 803 628
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+.....+4.7.)	577 157 000
4.1.	Építményadó	23 500 000
4.2.	Idégenforgalmi adó	7 500 000
4.3.	Iparüzési adó	540 057 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 100 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	150 804 397
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	7 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	105 876 317
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	27 480 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 873 080
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 175 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	79 800 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	79 800 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 700 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 700 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	195 812 309
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	195 812 309
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 900 935 774
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.)	20 000 000
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	275 367 915
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	275 367 915
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	295 367 915
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	4 196 303 689

2. sz. táblázat

Forinban !

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 225 846 536
1.1.	Személyi juttatások	255 947 486
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 942 824
1.3.	Dologi kiadások	383 497 035
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 050 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	498 440 244
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönöktörlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	411 140 244
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	100 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	87 200 000
1.18.	Tartalékok	43 968 947
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	20 418 947
1.20.	- Céltartalék	23 550 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 447 098 256
2.1.	Beruházások	357 063 982
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	334 346 720
2.3.	Felújítások	1 087 034 274
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 055 375 738
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 672 944 792
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	1 523 358 897
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	44 231 174
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	1 479 127 723
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	1 523 358 897
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	4 196 303 689
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		
		38
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		
		21

Megnevezés:	01
ÖNKORMÁNYZAT (KÖTELEZŐ FELADAT)	2

1. sz. táblázat

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 290 028 941
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	339 782 264
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	427 680 992
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	218 142 980
1.4.	Önkormányzatok gyermekéktetéti feladatainak támogatása	263 100 616
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	37 651 164
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 670 925
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	343 496 146
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	343 496 146
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	355 610 424
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	355 610 424
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	355 610 424
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	577 157 000
4.1.	Építményadó	23 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	7 500 000
4.3.	Iparüzési adó	540 057 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 100 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	127 010 997
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 000 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	90 906 317
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	24 100 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 952 680
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 052 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	79 800 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	79 800 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	100 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	100 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 773 203 508
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.)	20 000 000
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	206 384 812
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	206 384 812
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	226 384 812
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	2 999 588 320

2. sz. táblázat

Forintban !

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	985 663 398
1.1.	Személyi juttatások	212 367 994
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 229 926
1.3.	Dologi kiadások	294 006 287
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 050 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	414 240 244
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	411 140 244
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	100 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
1.18.	Tartalékok	26 768 947
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	20 418 947
1.20.	- Céltartalék	6 350 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	446 377 967
2.1.	Beruházások	14 887 500
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	431 490 467
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	399 831 931
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 432 041 365
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	1 395 375 665
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	44 231 174
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	1 351 144 491
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	1 395 375 665
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	2 827 417 030
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		31
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		21

Megnevezés:	01
ÖNKORMÁNYZAT (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT)	3

1. sz. táblázat

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	111 270 153
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	111 270 153
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	15 063 200
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 063 200
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	777 193 204
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	777 193 204
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	777 193 204
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	23 793 400
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	14 970 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 380 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 920 400
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	123 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 600 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 600 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	195 812 309
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	195 812 309
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 127 732 266
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	68 983 103
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	68 983 103
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	68 983 103
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 196 715 369

2. sz. táblázat

Forintban !

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	240 183 138
1.1.	Személyi juttatások	43 579 492
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 712 898
1.3.	Dologi kiadások	89 490 748
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	84 200 000
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	84 200 000
1.18.	Tartalékok	17 200 000
1.19.	1.18.-ből - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	17 200 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 000 720 289
2.1.	Beruházások	342 176 482
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	334 346 720
2.3.	Felújítások	655 543 807
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	655 543 807
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 240 903 427
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	127 983 232
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	127 983 232
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	127 983 232
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 368 886 659
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÁLLAMI ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)	01
		4

1. sz. táblázat

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	

2. sz. táblázat

Forintban !

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1	Személyi juttatások	
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3	Dologi kiadások	
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	
1.6	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8	- Elvonások és befizetések	
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönöktörlesztése ÁH-n belülre	
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16	- Kamattámogatások	
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18	Tartalékok	
1.19	1.18-ból - Általános tartalék	
1.20	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1	Beruházások	
2.2	2.1 -ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3	Felújítások	
2.4	2.3 -ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6	2.5 -ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12	- Lakástámogatás	
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
6.4	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)	1

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	182 261 700
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	22 550 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	8 839 200
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	125 074 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	25 798 500
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	182 261 700
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	1 483 729 822
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 602 099
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	1 479 127 723
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 665 991 522

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 636 743 682
1.1.	Személyi juttatások	1 069 292 074
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	144 232 657
1.3.	Dologi kiadások	423 218 951
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	29 247 840
2.1.	Beruházások	29 247 840
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.)	1 665 991 522

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	166
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (KÖTELEZŐ FELADAT)	2

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	115 045 200
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 600 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	8 839 200
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	75 574 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 032 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	115 045 200
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	1 354 646 590
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	3 502 099
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	1 351 144 491
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 469 691 790

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 441 408 650
1.1.	Személyi juttatások	959 057 168
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	129 944 052
1.3.	Dologi kiadások	352 407 430
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	28 283 140
2.1.	Beruházások	28 283 140
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.)	1 469 691 790

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	147
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

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

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	67 216 500
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	13 950 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	49 500 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 766 500
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	67 216 500
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	129 083 232
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 100 000
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	127 983 232
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	196 299 732

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	195 335 032
1.1.	Személyi juttatások	110 234 906
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 288 605
1.3.	Dologi kiadások	70 811 521
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	964 700
2.1.	Beruházások	964 700
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.)	196 299 732

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	19
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

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

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
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.)	

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

Költségvetési szerv megnevezése:	02
KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	600 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	600 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	600 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	340 929 664
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	664 108
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	340 265 556
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	341 529 664

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	340 259 664
1.1.	Személyi juttatások	278 512 684
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 289 850
1.3.	Dologi kiadások	23 457 130
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 270 000
2.1.	Beruházások	1 270 000
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.)	341 529 664

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	38
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	03
VÁSÁROSNAMÉNYI HUMÁN SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT	

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	162 389 500
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	13 650 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	125 074 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	23 665 500
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	162 389 500
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	499 735 133
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 505 869
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	497 229 264
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	662 124 633

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	657 048 893
1.1.	Személyi juttatások	306 632 248
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 345 561
1.3.	Dologi kiadások	310 071 084
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5 075 740
2.1.	Beruházások	5 075 740
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.)	662 124 633

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	61
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	04
BEREGI MÚZEUM	

Forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 778 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 400 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	378 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	1 778 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	50 267 223
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	387 011
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	49 880 212
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	52 045 223

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	51 588 223
1.1.	Személyi juttatások	36 155 686
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 975 087
1.3.	Dologi kiadások	10 457 450
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	457 000
2.1.	Beruházások	457 000
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.)	52 045 223

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

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

Forint !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	8 655 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	6 900 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 755 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	8 655 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	97 054 118
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	451 616
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	96 602 502
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	105 709 118

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	104 555 118
1.1.	Személyi juttatások	54 621 841
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 312 020
1.3.	Dologi kiadások	42 621 257
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 154 000
2.1.	Beruházások	1 154 000
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.)	105 709 118

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	06
VÁSÁROSNAMÉNYI JÁTEKORSZÁG ÓVODÁI	

Forint !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	8 839 200
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	8 839 200
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	8 839 200
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	495 743 684
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	593 495
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	495 150 189
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	504 582 884

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	483 291 784
1.1.	Személyi juttatások	393 369 615
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 310 139
1.3.	Dologi kiadások	36 612 030
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	21 291 100
2.1.	Beruházások	21 291 100
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.)	504 582 884

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	49
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	1 210 503 119	1 474 574 055	1 401 299 094
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	331 394 967	338 032 214	339 782 264
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	304 791 489	428 511 862	427 680 992
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	324 797 282	357 611 623	329 413 133
1.4.	Önkormányzatok gyermekéktezetési feladatainak támogatása	181 854 740	237 121 282	263 100 616
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	56 468 442	62 150 022	37 651 164
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		51 107 333	3 670 925
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	11 196 199	39 719	-
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	330 318 883	359 402 546	358 559 346
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	330 318 883	359 402 546	358 559 346
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			-
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	770 081 943	158 448 002	1 132 803 628
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			-
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			-
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			-
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			-
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	770 081 943	158 448 002	1 132 803 628
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	770 081 943	157 784 125	1 132 803 628
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	1 104 451 769	365 371 697	577 157 000
4.1.	Építményadó	22 511 463	22 898 892	23 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 048 162	7 327 226	7 500 000
4.3.	Iparüzési adó	1 071 696 572	331 330 262	540 057 000
4.4.	Talajterhelési díj			-
4.5.	Gépjárműadó			-
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			-
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	4 195 572	3 815 317	6 100 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	303 183 939	341 039 384	333 066 097
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	7 843 834	6 507 200	7 400 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	102 206 984	123 902 931	128 426 317
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	20 060 998	35 246 867	36 319 200
5.4.	Tulajdonosi bevételek			-
5.5.	Ellátási díjak	99 456 405	114 968 373	125 074 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	29 307 858	28 303 649	33 671 580
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 653 107	11 107 518	-
5.8.	Kamatbevételek	695 094	2 004 369	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			-
5.10.	Biztosítók által fizetett kártérítések	1 092 665	713 350	-
5.11.	Egyéb működési bevételek	38 866 994	18 285 127	2 175 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	6 313 500	1 600 000	79 800 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	6 313 500	1 600 000	79 800 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			-
6.4.	Részesedések értékesítése			-
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			-
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	771 497	623 000	4 700 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	120 000	128 000	4 700 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	651 497	495 000	-
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			-
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	14 037 754	2 855 277	195 812 309
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			-
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	14 037 754	2 855 277	195 812 309
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			-
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	3 739 662 404	2 703 913 961	4 083 197 474
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	-	281 154 745	100 000 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		281 154 745	100 000 000
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			-
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	20 060 000	-	20 000 000
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			-
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			-
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 060 000		20 000 000
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			-
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	2 376 639 816	3 067 356 313	279 970 014
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 376 639 816	3 067 356 313	279 970 014
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			-
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	43 649 593	46 133 961	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	43 649 593	46 133 961	-
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.)	2 440 349 409	3 394 645 019	399 970 014
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	6 180 011 813	6 098 558 980	4 483 167 488

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	2 700 292 570	3 034 760 281	2 862 590 218
1.1.	Személyi juttatások	1 249 206 256	1 397 909 139	1 325 239 560
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	163 010 297	182 321 557	171 175 481
1.3.	Dologi kiadások	781 454 450	823 675 007	806 715 986
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 940 647	18 124 923	17 050 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	481 680 920	612 729 655	498 440 244
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 020 683		-
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	188 917 558	268 248 286	-
1.8.	- Elvonások és befizetések			-
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			-
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			-
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			-
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	208 752 271	249 782 169	411 140 244
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			-
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	100 000	100 000	100 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			-
1.16.	- Kamattámogatások			-
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	82 890 408	94 599 200	87 200 000
1.18.	Tartalékok	-	-	43 968 947
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék			20 418 947
1.20.	- Céltartalék			23 550 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	352 266 047	2 473 181 050	1 476 346 096
2.1.	Beruházások	53 823 844	49 163 260	386 311 822
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		10 570 950	334 346 720
2.3.	Felújítások	290 386 240	342 275 100	1 087 034 274
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	126 469 287	272 138 162	1 055 375 738
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	8 055 963	2 081 742 690	3 000 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			-
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			-
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			-
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	6 846 893	2 081 742 690	-
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	1 209 070		3 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	3 052 558 617	5 507 941 331	4 338 936 314
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	-	281 154 745	100 000 000
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			-
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		281 154 745	100 000 000
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			-
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	19 420 000	-	-
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			-
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			-
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	19 420 000		-
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			-
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	40 676 883	45 552 380	44 231 174
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			-
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	40 676 883	45 552 380	44 231 174
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			-
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			-
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	-	-	-
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			-
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			-
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			-
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			-
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			-
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	60 096 883	326 707 125	144 231 174
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	3 112 655 500	5 834 648 456	4 483 167 488

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

2. számú tájékoztató tábla

Forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. vál. éve	2025. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
				E	F	G	H	
A	B	C	D				I	
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-	-	-	-
2.								-
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-	-	-	-	-	-
4.								-
5.								
6.	Beruházási kiadások beruházásonként		10 570 950	334 346 720	359 357 530	-	-	704 275 200
7.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban	2022.	1 656 000	109 974 170	142 558 030			254 188 200
8.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21 Kraszna sétány kialakítás	2023.	8 914 950	224 372 550	216 799 500			450 087 000
9.	Felújítási kiadások felújításonként		323 649 832	1 055 375 738	475 753 399	-	-	1 854 778 969
10.	HUSK-2302 Máthé-kúria felújítása	2024.	-	184 873 249	153 193 711			338 066 960
11.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 Zöld- és kékinfrastruktúra, valamint kerékpárosbarát fejlesztés Vásárosnaményban	2022.	133 563 900	470 670 558	322 559 688			926 794 146
	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár energetikai felújítása	2023.	59 908 675	336 626 407				396 535 082
12.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-SB1-2022-00000 Bethlen Gábor utca és Iskola utca korszerűsítése Vásárosnaményban	2022.	130 177 257	63 205 524		-	-	193 382 781
13.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		-	-	-	-	-	-
14.		-	-	-	-	-	-	-
Összesen (1+3+6+9+13)				1 389 722 458	835 110 929	-	-	2 559 054 169

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

Forintban!

Sor- szá m	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	3
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	6 491 331
6.	- ebből: Épitményadó (14/2017. (XI. 30.) Ök. rend. 3. § (2) bekezdés és 4. § (2) alapján)	6 193 785
7.	- ebből: Iparüzési adó (1990. évi C. tv. 39/C. §., 8/2016. (IV.29.) Ök. rend. 4 § (1) - háziiorvosi kedv.)	297 546
8.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	4 962 720
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
10.	Egyéb kedvezmény	590 000
11.	- ebből: 65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 11/2016. (VII. 29.) Ök. rendelet alapján)	590 000
12.	Egyéb kölcsön elengedése	-
13.	Összesen:	12 044 051

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Forinban !

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	168 155 891	112 103 928	112 103 928	112 103 928	112 103 928	112 103 928	112 103 928	112 103 928	112 103 928	112 103 928	112 103 928	112 103 928	1 401 299 094
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	41 913 496	41 913 496	41 913 496	23 292 574	23 292 574	23 292 574	21 695 689	21 695 689	21 695 689	19 355 136	19 409 689	59 089 244	358 559 346
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül			355 610 424	556 991 534	220 201 670								1 132 803 628
5.	Közhatalmi bevételek		206 000 000	80 000 000	2 000 000	7 000 000	38 000 000	6 000 000		192 491 566	6 500 000	5 400 000	33 765 434	577 157 000
6.	Működési bevételek	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	31 000 000	35 160 790	31 000 000	25 884 000	26 943 000	28 500 000	29 578 307	333 066 097
7.	Működési bevételek	12 300 000				20 000 000	25 000 000	7 500 000		15 000 000				79 800 000
8.	Felhalmozási bevételek	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	300 000	4 700 000
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				195 812 309									195 812 309
10.	Finanszírozási bevételek	279 970 014	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	20 000 000	399 970 014
11.	Bevételek összesen:	527 739 401	395 417 424	625 027 848	925 600 345	417 998 172	239 796 502	192 860 407	175 199 617	377 575 183	175 302 064	175 813 617	254 836 913	4 483 167 488
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	119 400 000	119 400 000	121 000 000	107 000 000	107 000 000	107 000 000	109 439 560	107 000 000	107 000 000	107 000 000	107 000 000	107 000 000	1 325 239 560
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 422 383	15 422 383	15 629 048	13 820 729	13 820 729	13 820 729	14 135 836	13 820 729	13 820 729	13 820 729	13 820 729	13 820 729	171 175 481
15.	Dologi kiadások	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 332	67 226 334	806 715 986
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 833	1 420 837	17 050 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	41 536 687	498 440 244
18.	Tartalékok				2 000 000				3 000 000	10 000 000			28 968 947	43 968 947
19.	Beruházások		2 000 000			120 000 000		60 000 000	166 157 466	38 154 356				386 311 822
20.	Felújítások	24 788 564	48 923 206	31 922 074	123 815 051	130 000 000	220 000 000	112 500 000	100 149 606	100 000 000	130 000 000	41 220 524	23 715 249	1 087 034 274
21.	Egyéb felhalmozási kiadások					3 000 000								3 000 000
22.	Finanszírozási kiadások	44 231 174		10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	144 231 174
23.	Kiadások összesen:	314 025 973	295 929 441	288 734 974	366 819 632	494 004 581	461 004 581	416 259 248	510 311 653	389 158 937	371 004 581	282 225 105	293 688 783	4 483 167 488
24.	Egyenleg	213 713 428	99 487 982	336 292 873	558 780 713	-76 006 409	-221 208 079	-223 398 842	-335 112 036	-11 583 754	-195 702 517	-106 411 488	-38 851 870	

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2025. évi szociális kiadási előirányzata

Forintban !

Megnevezés		Eredeti előirányzat 2024.	Eredeti előirányzat 2025.
A		B	C
1.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	-	-
2.	Önk. által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás	22 900 000	17 050 000
	- gyógyszer-támogatás	4 000 000	3 000 000
	- lakhatási támogatás	13 000 000	9 500 000
	- temetési segély	400 000	250 000
	- köztemetés	700 000	300 000
	- rendkívüli támogatás	4 800 000	4 000 000
3.	Önk. által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás	-	-
4.	Természetben nyújtott tűzifa támogatás	2 000 000	-
5.	Önkormányzat által folyósított ellátások összesen (1+2+3+4)	24 900 000	17 050 000

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2025. évi létszámkerete

Sor- szám	Megnevezés	Közalkalmazott	Pedagógus	Köznevelési foglalkoztatott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztviségviselő	Egészségügyi foglalkoztatási jogviszony	Közfoglalkozta tott	Összesen
A	B	C			D	E	F	G	H	I
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ				11					11
2.	Beregi Múzeum				7					7
3.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	58			3					61
4.	Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal				1	37				38
5.	Vásárosnaményi Játékország Óvodái		28	20	1					49
6.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	2			17			2	21	59
7.	Mindösszesen:	60			40	37	17	2	21	225

Fő

Vásárosnamény Város Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	240 000 000	240 000 000	140 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	376 500 000	376 000 000	385 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	638 500 000	689 000 000	740 000 000
4.1.	Építményadó	24 500 000	25 000 000	25 000 000
4.2.	Idégenforgalmi adó	9 000 000	9 000 000	10 000 000
4.3.	Iparüzési adó	600 000 000	650 000 000	700 000 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5.	Működési bevételek	340 000 000	340 000 000	340 000 000
6.	Felhalmozási bevételek	30 000 000	30 000 000	30 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 125 000 000	3 175 000 000	3 135 000 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	3 125 000 000	3 175 000 000	3 135 000 000

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	2 800 000 000	2 800 000 000	2 800 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	325 000 000	375 000 000	335 000 000
2.1.	Beruházások	200 000 000	250 000 000	170 000 000
2.2.	Felújítások	100 000 000	100 000 000	140 000 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	25 000 000	25 000 000	25 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	3 125 000 000	3 175 000 000	3 135 000 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	3 125 000 000	3 175 000 000	3 135 000 000