



Vásárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől

4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon/Fax: 45/470-652

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

honlap: www.vasarosnameny.hu

Szám: 927/2016.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet-tervezet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

az Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének megalkotására

(Készült: a Képviselő-testület 2016. február 15-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Helyzetelemzés

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: **Kölségvetési törvény**), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban **Áht.**) és végrehajtási rendelete (a továbbiakban: **Ávr.**) alapján állítottuk össze.

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

A költségvetés tervezése során figyelembe veendő szabályok:

A Kölségvetési törvény szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2016. évre megillető központi források mértékét és arányát. A Kölségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján a normatív állami hozzájárulások önkormányzatonkénti és jogcímenkénti eredményét a Belügyminiszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül (Ebr42) elérhetővé tette.

2016-ban a központi forrásszabályozásban - 2015-höz képest - a fő változás a család- és gyermekjóléti szolgálat, valamint a család-és gyermekjóléti központ kialakítása volt.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: **Szt.**) családsegítésre vonatkozó rendelkezéseit és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: **Gyvt.**) gyermekjóléti szolgáltatásra vonatkozó rendelkezéseit módosító jogszabály értelmében: 2016. január 1-jétől a családsegítés csak gyermekjóléti szolgáltatással integráltan – egy szervezeti és szakmai egységben – működhet. Települési szinten működhet a család- és gyermekjóléti szolgálat, míg járási szinten a család- és gyermekjóléti központ.

A Képviselő-testület döntése alapján a feladatot ez év január elsejétől a **BEREGTÖT** látja el.

A feladat - ellátási szerződés IV. fejezete értelmében az Önkormányzat által leigényelt normatívát 5 napon belül átadjuk a **BEREGTÖT** részére.

Változás még az óvoda finanszírozásában megjelenő új elem a köznevelési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás. Ezt azon önkormányzatok kapják, amelyek köznevelési hozzájárulást fizetnek. További új elem a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása. A szünidei gyermekétkeztetés ellátása bizonyos ellátotti kör vonatkozásában kötelező önkormányzati feladatként jelenik meg. Az új szabályok szerint a települési önkormányzat szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkeztést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja.

Az Önkormányzatot megillető átengedett bevételek nem változtak. Továbbra is 40% marad az Önkormányzatnál a beszedett gépjárműadóból, valamint a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírságból. Viszont a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtás költségéből 100% marad nálunk.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA, a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság, a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság szintén 100%-a illeti meg az Önkormányzatot.

A minimálbér bruttó 105 E Ft-ról, bruttó 111 E Ft-ra, míg a garantált bérminimum bruttó 122 E Ft-ról bruttó 129 E Ft-ra növekedett.

Változatlan a köztisztviselői illetményalap (38 650 Ft), a cafetéria keret és a bankszámla hozzájárulás. A személyi jövedelemadó kulcs 1%-os csökkentése a munkavállalók nettó fizetését és a cafetéria elköltését növeli.

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézettel (továbbiakban: NSZFI) szemben fennálló, összesen 118 794 057 Ft összegű tartozásról a Képviselő-testület 2015. november 26-i ülésen tájékozódott. Ezzel kapcsolatosan egy részletet 2015. december 10. napjáig ki kellett fizetnünk, így a fennmaradó 11 havi tőke és kamat összege a kiadási oldalon betervezésre került. Tőke 4 500 000 Ft/hó, 49 500 000 Ft összesen. Kamat: 5 399 502 Ft/hó, 59 394 522 Ft összesen.

Az Önkormányzat a 9/2015. (I. 29.) önkormányzati határozatával döntött a Biztos Kezdet Gyerekház pályázat benyújtásáról. Az elnyert pályázat finanszírozási szerződése szerint a támogatási időszak 2015. szeptember 1. napjától 2016. december 31. napjáig tart. A támogatás intenzitása 100 %, mely alapján 2015. december 31. napjáig önkormányzatunk 520 426 Ft/hónap (520 426 Ft X 4 hónap = 2 081 704 Ft.) támogatásban részesült. Ez az összeg teljes körűen nem fedi le a kiadásokat (a két alkalmazott béréte és annak járulékait, a szolgáltatás rezsiköltségeit és a foglalkozásokhoz szükséges dologi kiadásokat).

A 2016. évre a Költségvetési törvény 9. melléklet II. 5. pontja alapján 6 245 115 Ft/év támogatásban részesül Önkormányzatunk.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2016-ban is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét.

Emlékeztetőül:

Az egyes jövedelempótló támogatásokat 2015. évben érintő változások:

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere 2015. március 1-jétől jelentős mértékben átalakult. Az állam és a helyi önkormányzati alrendszer segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek.

A korábban jegyzői hatáskörben lévő aktív korúak ellátásának megállapítása (foglalkoztatást helyettesítő támogatás, rendszeres szociális segély) a járási hivatal hatáskörébe került át.

Mindez a gyakorlatban úgy valósult meg, hogy a 2015. február hónapra járó foglalkoztatást helyettesítő támogatást és rendszeres szociális segélyt 2015. március 5-ig még a települési önkormányzatok folyósították, viszont a 2015. március hónapra járó, április 5-ig esedékes támogatási összegek utalásáról már a fővárosi és megyei kormányhivatalok gondoskodtak, a járási hivatalok adatszolgáltatása alapján.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény által szabályozott ellátások közül szintén **2015. március 1-jétől kikerültek az alábbi ellátások:**

- lakásfenntartási támogatás;
- adósságkezelési szolgáltatás;
- méltányossági ápolási díj;
- méltányossági közgyógyellátás.

Ezen ellátások, valamint egyéb támogatások nyújtásáról a továbbiakban Önkormányzatunknak kellett döntenie, melyet önálló rendeletben szabályozva meg is tett. Annak eldöntése, hogy a települési támogatás keretében milyen célokra, mely feltételek teljesülése esetén milyen összegű támogatást nyújt, teljes mértékben az Önkormányzat mérlegelési jogkörébe tartozott. A Képviselő-testület a pénzügyi és természetben nyújtott szociális ellátásokról szóló 3/2015. (II.27.) rendeletét (a továbbiakban: **Szoc. rendelet**) 2015. február 27. napján fogadta el.

A bevezetett változásokkal a helyi önkormányzatok felelőssége a lakosság szociális biztonságának erősítésében növekedett.

Az önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere, és feladatai

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

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

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 az Önkormányzat költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A Möt. 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 rágszállóirtás);
- 6) óvodai ellátás;
- 7) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- 8) gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a) szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- 9) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- 10) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- 11) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- 12) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- 13) helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- 14) a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfégi árusítás lehetőségét is;
- 15) sport, ifjúsági ügyek;
- 16) nemzetiségi ügyek;
- 17) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- 18) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- 19) hulladékgazdálkodás;
- 20) távhőszolgáltatás;
- 21) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Fentiekén kívül törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat. Törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján állami feladatokat is elláthat. A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, 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.

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, valamint kiemelt előirányzatonkénti bemutatásán túlmenően tartalmaznia kell a kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatokat is. a költségvetési rendelet-tervezetünkben ennek megfelelően elkülönítetten mutatjuk be az Önkormányzat feladatait.

A 2016. évre vonatkozó számviteli alapelvek

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

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

A tartalmi alapelvek:

A teljesség, a 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. törvényben (a továbbiakban: Számv.t.) meghatározott alapelveket az Áhsz. 4. §-ának (2)-(8) bekezdésében meghatározott sajátosságokkal kell érvényesíteni.

A 2016. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek

1. Egyensúlyi költségvetés összeállítása, bevételek megalapozott tervezése, kiadások teljes körű számbavétele. Adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel, külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető. A bevételek és kiadások egyensúlyát a költségvetés készítése során meg kell teremteni.
2. A kiadások tervezése a kötelezően ellátandó feladatok meghatározásával történhet.
3. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.
4. Biztosítani kell az önkormányzati szolgáltatások elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit.
5. A felújított közterületek, közintézmények intenzív fenntartásával biztosítani kell értékük, színvonaluk megőrzését.
6. Biztosítani kell a kiadásokon belül az Önkormányzat vagyonának értékét megőrző-gyarapító arányt.
7. Az Önkormányzat likvid folyószámlahitellel nem rendelkezik, hitelfelvétel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) alapján továbbra sem tervezhető.

A hiányra vonatkozó előírások

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

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

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

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

A költségvetési rendelettervezet 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 igénybevételeiből, 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.

2014. évtől az Áht. 24 § (2) bekezdése szerint: *„a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő, amelyektől csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el. Az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.”*

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

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

Ez az úgy nevezett adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapításáról szóló határozat, melyet a Képviselő-testület minden esetben a költségvetéssel egyidejűleg 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 2016. évi Költségvetési törvényt még a tavalyi év folyamán elfogadta az Országgyűlés, így a benyújtás határideje **2016. 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 2016. március 16-ig adatot szolgáltat a Magyar Államkincstár felé.**

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mőtv. 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.**

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, és annak eredményét írásban rögzíti. Önkormányzat költségvetési szerveivel a költségvetési egyeztetések időben megtörténtek, melyről jegyzőkönyvek, úgynevezett „Emlékeztető”-k készültek. Az elkészített javaslatok, valamint egyeztetés alapján került összeállításra az Önkormányzat 2016. 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 2016. 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.

Ezek mértéke a tavalyi évhez képest 20 180 E Ft-tal nőtt. A növekedés legfőbb oka a szünidei gyermekétkeztetésre kapott támogatás, és az óvoda esetében a köznevelési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás.

Az Önkormányzat állami támogatása 690 709 E Ft összegben tartalmazza a Magyar Államkincstár által közölt, 2016. évre vonatkozó normatív hozzájárulások felmérésének eredményét.

(Részletesen a 7. melléklet tartalmazza)

I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 183 820 E Ft.

Ezen belül az önkormányzati hivatal működésére 148 987 E Ft-ot, településüzemeltetési feladatok ellátására 29 658 E Ft-ot, üdülőhelyi feladatok ellátására 4 399 E Ft-ot, míg 2015. évről áthúzódó bérkompenzációra 776 E Ft-ot kap az Önkormányzat.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 225 868 E Ft.

E jogcím alatt az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását 185 091 E Ft-tal, az óvodaműködtetési támogatást 30 000 E Ft-tal, valamint a köznevelési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatást 10 777 E Ft-tal értjük. Ez utóbbit azon Önkormányzatok kapják, amelyek hozzájárulást fizetnek.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 253 718 E Ft.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 37 229 E Ft. Ezt a jogcímet az Önkormányzat a Szoc. rendeletében meghatározott ellátási formák kifizetésére fordíthatja (települési támogatás, rendkívüli települési támogatás, köztemetés, visszatérítendő települési támogatás).

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 56 256 E Ft.

Család-és gyermekjóléti szolgálatra: 3 900 E Ft-ot, család- és gyermekjóléti központ működtetésére 26 700 E Ft-ot kapunk, melyet havi bontásban adunk át a feladatot ellátó BEREGTÖT részére, a normatíva megérkezését követően 5 napon belül.

A többi jogcím a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ által ellátott feladatok támogatása: szociális étkeztetés: 4 982 E Ft, házi segítségnyújtás: 11 310 E Ft, falugondnoki szolgálat: 2 500 E Ft, időskorúak nappali intézményi ellátása: 2 180 E Ft, hajléktalanok átmeneti szállása: 4 684 E Ft.

A települési önkormányzat által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása: 27 602 E Ft.

Ez a jogcím tartalmazza az Idősek Otthona támogatásának személyi és dologi részét egyaránt.

Gyermekétkeztetés támogatására 132 631 E Ft-ot kap az Önkormányzat, melyben benne van a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása is 10 685 E Ft-tal.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 27 303 E Ft.

Könyvtári és közművelődési feladatok ellátására a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ (továbbiakban Könyvtár) 10 239 E Ft-ot kap.

A Beregi Múzeum állami támogatása muzeális feladatok ellátására: 17 064 E Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 224 476 E Ft-ban az egyéb működési célú támogatások bevételeiből az alábbiak szerint tevődik össze:

- A Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál (a továbbiakban: Közös Hivatal) 4 962 E Ft a BEREGTÖT-től átvett pénzeszköz, melyet a munkaszervezeti feladatok ellátására foglalkoztatott egy fő munkatárs személyi kiadásainak lefedésére kapunk.
- 219 514 E Ft az Önkormányzatnál jelentkezik, melyből 2 742 E Ft az Sz-Sz-B Megyei Kormányhivatal által vállalt fizetési kötelezettség a Kormányablak kialakítása miatt, 32 288 E Ft OEP támogatás a védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra; 6 245 E Ft a Biztos Kezdet Gyerekház fenntartására; 178 239 E Ft a közfoglalkoztatási programokra (hosszú, start) aláírt hatósági szerződés alapján meghatározott működési célú támogatás Sz-Sz-B Megyei Kormányhivataltól.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 130 628 E Ft-ban az Önkormányzatnál jelentkezik és alábbiakat tartalmazza:

- 5 140 E Ft egyrészt az ÉAOP-4.1.1/A-2-10-2010-0016 kódszámú, a Hétszínvirág Óvoda komplex felújítása projekt, másrészt a KEOP-7.1.0/11-2013-0026 számú Szennyvízközmű fejlesztése új tisztítótelep építésével Vásárosnamény-Gergelyiugornya városrészen projekt korábbi években megigényelt, és ebben az évben megkapott EU önerő alap támogatása;

- 112 000 E Ft az Önkormányzat részére megítélt, a 2006/2015. (XII.29.) számú kormányhatározat alapján beállított támogatás, a Rózsafa utca építésére (belterületi csapadékvíz elvezetés, járda- és útépítés);
- Jánd-Vásárosnamény-Gergelyugornya Víziközmű Beruházási Társulás jött létre 2013. évben, Gergelyugornyai szennyvíztelep korszerűsítése és Jánd teljes szennyvízelvezető hálózatának kiépítése céljából. A megvalósítási szakasz elkezdéséhez százalékos arányában Vásárosnamény Önkormányzatának 28,08 %-ot kell betervezni a költségvetésébe önerőként a 285/2012. (X. 9.) Korm. rendelet alapján, melynek összege: 13 488 E Ft. Az Önkormányzat jogosult az önerő 100%-ban történő támogatására pályázni, amennyiben szerepelteti költségvetésében az önerő összegét.

A közhatalmi bevételek 363 850 E Ft-tal szerepelnek.

A közhatalmi bevételt eredményező fizetési kötelezettség elsősorban adó, illeték, vám, vámbiztosíték, járulék, hozzájárulás, bírság vagy díj formájában keletkezhet. Az Áht. kimondja, hogy fizetési kötelezettséget előírni csak törvényben és annak felhatalmazása alapján önkormányzati rendeletben lehet. Kivételt képeznek a díjak, bírságok, nemzetközi szerződésben rögzített vámtételek. A közhatalmi bevételek három nagy alcsoportja: adójellegű (adók, illetékek, vámok), díjjellegű (befizetés fejében ellenszolgáltatás van, eljárás illetékek, szolgáltatási díjak, termékdíjak, intézmények térítési díjai), szankciójellegű bevételek (bírságok).

Az alábbiakat tartalmazza:

- Helyi adók összegét 328 400 E Ft-tal (Építményadó: 24 200 E Ft, Iparüzési adó: 300 000 E Ft, Idegenforgalmi adó: 4 200 E Ft);
- Talajterhelési díj összegét: 500 E Ft;
- A gépjárműadó önkormányzatnál maradó 40%-át: 29 000 E Ft-tal;
- Egyéb közhatalmi bevételeket: 5 950 E Ft-tal (igazgatási, szolgáltatási díj a Közös Hivatalnál: 100 E Ft, az Önkormányzatnál jelentkező környezetvédelmi bírság: 200 E Ft, szabálysértési pénz-és helyszíni bírság, közigazgatási bírság beszédéséből származó bevétel: 4 000 E Ft, pótlékokból származó bevétel: 1 100 E Ft összegben, magánszemélyek jövedelemadóin belül = termőföld bérbeadásából származó jövedelem összegét: 550 E Ft.

A működési bevételek 214 782 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke 6 585 E Ft:** ebből a Piac területén működő Beregi Szociális Bolt bevétele: 4 680 E Ft, míg a Start munka esetében a zöldségértékesítés bevétele: 1 905 E Ft;
- **Szolgáltatások ellenértéke: 83 723 E Ft-tal tartalmazza az alábbiakat:**
 - o az Önkormányzatnál: Jelzőrendszeres Házi segítségnyújtásra kapott normatívát (2 710 E Ft), bérlakások, és egyéb helyiségek bérleti díját (45 700 E Ft), szociális bérlakás esetében 5 400 E Ft, temető feladat esetében betervezett saját bevételt (2 430 E Ft), a piaci bérleti díjakat (3 436 E Ft) stb;
 - o Közös Hivatal esetében közterület használati díjat (300 E Ft);
 - o A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetében a terembérleti díjak, egyéb bevételek: hirdetések, fénymásolások összegét (8 264 E Ft);
 - o A Beregi Múzeum saját bevételét 1 100 E Ft összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés).
- **Közvetített szolgáltatások értéke: 16 635 E Ft-tal az Önkormányzatnál jelentkezik, tartalmaz valamennyi ÁH-n belülrre, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb.**

- Tulajdonosi bevételek: 10 393 E Ft összegben a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel kötött bérleti-üzemeltetési szerződés alapján a bérleti díj bruttó összegét jelenti. Tervezésénél a 2015. évi bérleti díj került beállításra.
- Ellátási díjak 68 843 E Ft-tal tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat, vagyis az Önkormányzat által beszedett térítési díjakat munkahelyi és vendég étkeztetéssel együtt: 35 243 E Ft-tal, valamint a Humán Szolgáltató Központ esetében valamennyi ellátási díjat 33 600 E Ft-tal.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó 25 603 E Ft összegben az Önkormányzatnál jelentkezik, a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- Egyéb működési bevételek 3 000 E Ft összegben az Önkormányzatnál jelentkezik, a fent nem nevesített bevételi jogcímelek gyűjtésére szolgál, pl.: kötbér, bánatpénz, óvadék.

A felhalmozási bevételek 19 713 E Ft-ban az ingatlan értékesítésre betervezett összeget tartalmazza, ezt a tavalyi szinten terveztük.

A működési célú átvett pénzeszköz 23 000 E Ft-ban a VITKA Nonprofit Kft. forgóeszközhitelének kifizetésére tagi kölcsönként átadott pénzeszközt jelenti. Mivel a Tagi kölcsön szerződésben a visszafizetés határideje ez év december 3. napja, így a bevételi oldalon ezzel a tétellel itt számoltunk.

Ezen rovatok adják a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 1 667 158 E Ft-ban.**

Előző év költségvetési maradványának igénybevételére 58 449 E Ft összegben került sor, amely a hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételnek minősül.

Így a **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZEGE: 58 449 E Ft.**

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG)
ÖSSZESEN: 1 725 607 E Ft.

KIADÁSOK:

(a rendelet tervezet 1. melléklete alapján)

A működési költségvetési kiadások 1 486 001 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- A személyi juttatásokat 463 131 E Ft-tal;
- A munkaadókat terhelő járulékokat, és szociális hozzájárulási adót: 105 023 E Ft-tal;
- A dologi kiadásokat: 427 591 E Ft-tal;
- Ellátottak pénzbeli juttatásait: 25 850 E Ft-tal az Önkormányzatnál szerepel az alábbiak szerint: rendkívüli települési támogatás – 2 000 E Ft, temetési támogatás – 1 200 E Ft, köztemetés: 600 E Ft, az Önkormányzat által a Szoc.. rendelet szerint adható egyéb támogatások: 22 050 E Ft
- Egyéb működési célú kiadásokat: 453 506 E Ft-tal;
 - o Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre: 407 506 E Ft. A Közös Hivatal esetében 5 424 E Ft-ban tartalmazza Olcsva és Jánd településnek átadandó normatíva összegét. Az Önkormányzat esetében tartalmazza a Játékország Óvodáira leigényelt normatívát 215 090 E Ft összegben, melyet az Óvoda Fenntartó Társulás részére kell átadnunk, 22 766 E Ft-tal az Óvoda hozzájárulás összegét. A BEREGETŐT részére átadandó különböző jogcímmű összegeket: 44 739 E Ft-tal, a Víziközmű Beruházási Társulás Vásárosnaményt érintő tagdíját 28 E Ft-tal. A havonta fizetendő intézményi hozzájárulást 117 108 E Ft-tal (9 759 E Ft/hó). A Bursa Hungarica ösztöndíj összegét 1 100 E Ft-tal, Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak átadandó támogatás összegét 750 E Ft-tal. Védőnői

szolgálattal kapcsolatban Jánd részére átadandó 200 E Ft, Olcsva részére átadandó 300 E Ft összeget. (Lásd részletesen: 10. melléklet)

- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 46 000 E Ft-tal tartalmazza a civil szervezetek támogatását 10 000 E Ft-tal, és a VITKA Kft. támogatását 36 000 E Ft-tal. (Lásd részletesen: 10. melléklet)
- A Tartalékok összege 10 900 E Ft, melyből általános tartalék 10 000 E Ft, céltartalék a SZEM bizottság 900 E Ft összegű kerete. A VITKA Kft. forgóeszközhitelére fennálló kezességvállalásunk 40 000 E Ft összegben már nem tervezendő a céltartalékok között, mivel a tavalyi év folyamán tagi kölcsön átadással rendeztük a hitelét.

A felhalmozási költségvetési kiadások 239 606 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **Beruházások: 155 471 E Ft** összegben lettek meghatározva, melyeket részletesen a 8. melléklet tartalmaz.
- **A Felújítások összege 19 647 E Ft**, melyet a költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmaz részletesen.
- **Egyéb felhalmozási kiadások összege 64 488 E Ft**, mely tartalmazza a Víziközmű Társulás részére átadandó önerőt 13 487 E Ft-tal, az NSZFI részére visszafizetendő tőke összegét 11 hó X 4 500 E Ft: 49 500 E Ft-tal, valamint a lakástámogatás összegét 1 500 E Ft összegben.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 1 725 607 E Ft-ban.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK-kal nem tervezünk.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 1 725 607 E Ft.

A 2016. évben a tervezett működési költségvetési hiány 58 449 E Ft, mely a működési oldalon kialakult költségvetési többlet: 30 816 E Ft, és a felhalmozási oldalon kialakult tárgyévi hiány: 89 265 E Ft különbségeként jelentkezik.

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek az előző évek pénzmaradványának igénybevétele. A kialakult működési költségvetési hiányt előző év költségvetési maradványának igénybevételel ellentételezzük 58 449 E Ft-tal, így tárgyévi hiányunk nem keletkezett.

III. Hatásvizsgálat

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

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

A rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai

Az önkormányzatiság lehetővé teszi, hogy a választópolgárok helyi közössége – közvetlenül, illetőleg a választott helyi képviselők útján – önállóan és demokratikusan intézze a helyi érdekű közügyeket. Az

önkormányzatok feladata többek között, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

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

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

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

Várható társadalmi hatás

A költségvetési rendelet Vásárosnamény és a beregi térség valamennyi lakosára hatással van közvetve és közvetlenül egyaránt. A költségvetési rendelet meghatározza az Önkormányzat, a Közös Hivatal, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi, közfeladatot ellátó intézmény működési és fejlesztési keretét. Egyrészt a 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 egyre szűkülő központi állami és helyi anyagi források ellenére a költségvetési rendelet maximálisan igyekszik biztosítani a lakosság és a szervezetek számára nyújtott, jogszabályi feltételeken alapuló vagy önként vállalt támogatásokat úgy, hogy a helyi adóterhek és egyéb, az önkormányzatot megillető díjak lényegesen nem emelkednek.

Várható gazdasági, költségvetési hatás

Vásárosnamény Város 2016. évi költségvetési rendelete –a jogszabályi környezetre reagálva, az ott megszabott mozgástérnek megfelelően alakítja ki gazdálkodásának kereteit. A cél az, hogy Vásárosnamény talpon maradjon és lehetőség szerint hosszú távon fenntarthatassa a működőképességét, melyhez a takarékos, ésszerű gazdálkodás minden gazdasági szereplő részéről elengedhetetlen.

Várható környezeti és egészségügyi 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.

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

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában 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 mellékletét képezi a rendelet-tervezet, 17 db táblázat, és 7 db tájékoztató tábla.

A Pénzügyi Bizottság véleménye a testületi ülésen kerül ismertetésre.

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

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

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

Vásárosnamény, 2016. február 9.




Filep Sándor
polgármester

„TERVEZET”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2016. (... ..) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1), 34. § (2), 97. § (2), bekezdéseiben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében, valamint Magyarország központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 72. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva, a könyvvizsgálatról készített írásos jelentés és a Pénzügyi Bizottság írásos véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését:

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	1.667.158 E Ft-ban,
ebből:	
aa) a működési bevételek összegét	1.516.817 E Ft-ban
ab) a felhalmozási bevételek összegét	150.341 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	1.725.607 E Ft-ban,
ebből:	
ba) működési kiadások összegét	1.486.001 E Ft-ban
bb) felhalmozási kiadások összegét	239.606 E Ft-ban
c) működési költségvetési <u>hiányát</u>	58.449 E Ft-ban
ebből:	
ca) működési célú <u>többletét</u>	30.816 E Ft-ban
cb) felhalmozási célú <u>hiányát</u>	89.265 E Ft-ban

hagyja jóvá.

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

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

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.

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

(6) 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 és az előző év(ek) költségvetési pénzmaradványának igénybevételével történik.

(7) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a Képviselő-testület a *7. melléklet* alapján hagyja jóvá.

3. A költségvetés részletezése

3. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

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

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

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

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

(5) Az Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.

(6) Az Önkormányzat által nyújtott céljellegű és egyéb támogatásokat a *10. melléklet* szerint határozza meg.

(7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a *11. melléklet* szerint hagyja jóvá.

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

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

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

4. § (1) Az Önkormányzat a kiadások között 10 000 E Ft általános, 900 E Ft céltartalékot állapít meg.

(2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület 1 000 E Ft összegig a Polgármesterre ruházza át, 1 000 E Ft összeg fölött a Képviselő-testület dönt. Hitelfelvételről a Képviselő-testület dönt.

5. § Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2016. évben engedélyezett létszámát 124 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 136 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) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.

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

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

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

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

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

(8) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy az 50 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az Önkormányzat a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

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

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

8. § (1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére 2016. 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. § A Képviselő-testület a Vásárosnaményi KÖH köztisztviselői részére cafetéria juttatás keretében személyenként bruttó 200 000 Ft - személyi jövedelemadót, illetve egészségügyi hozzájárulást is tartalmazó - összegben biztosít keretet, melyet összevontan a személyi juttatások, valamint a dologi kiadások előirányzatai tartalmazzák.
10. § (1) A Képviselő-testület – a Céltartalékok terhére - a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság részére 900 E Ft összegű keretösszeget biztosít támogatásokra.
- (2) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság által adott támogatásoknak, pénzeszköz átadásoknak írásos megállapodáson kell alapulniuk.
- (3) A támogatásokat 200 000 Ft összeghatár felett a www.vasarosnameny.hu önkormányzati honlapon közzé kell tenni.

5. Az előirányzatok módosítása

11. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok 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 elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal, – írásban, szöveges indoklással a jegyzőnek köteles bejelenteni.
- (8) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a normatív hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, vagy törli, az intézkedés kihirdetését követő legközelebbi – szükség esetén rendkívüli - ülésre a Képviselő-testület elé kell 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 feyelmi felelőssége 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 vezetője az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival önállóan, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület által 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) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) A Vásárosnaményi KÖH, valamint a hozzá tartozó költségvetési szervek az évközi előirányzatmódosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
13. § (1) A Képviselő-testület az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a jogszabályok előírásainak megfelelően fogadja el.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési szervet az éves elemi költségvetési beszámoló értékeléséről és jóváhagyásáról, az általa szükségesnek tartott intézkedésekről a pénzmaradvány jóváhagyásának időpontjáig írásban értesíti.
- (3) A költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet illeti meg:
- a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
 - a normatív támogatások jogosultságot meghaladó többlete,
 - az irányító szerv költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg,
 - az engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszámfeltöltés elmaradása miatt fel nem használt összeg,
 - a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (4) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.
- (5) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illeto összegét a költségvetési szervnek a pénzmaradvány jóváhagyását követő 8 napon belül az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára kell az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.
- (6) Amennyiben a 2015. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásakor az Önkormányzatot az állami költségvetés javára visszafizetési kötelezettség terheli valamely intézmény vonatkozásában,

annak összegével az érintett költségvetési szerv 2015. évi feladattal nem terhelt pénzmaradványát csökkenteni kell.

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

15. § (1) A Környezetvédelmi Alap (a továbbiakban: KA) számláján lévő összeg felhasználásáról a Képviselő-testület a 2016. évi Környezetvédelmi Ütemterv meghatározása keretében dönt.

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

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

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

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

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

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a Beregi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

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

Filep Sándor
polgármester

Dr. Szilágyi Péter
jegyző

Ellenőrizte: *Feketéné*
.....
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2016. február 9.



[Handwritten signature]
.....
Dr. Szilágyi Péter jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2016. 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 vettük figyelembe, külön kiemelve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait.

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: Möt.) 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 elnökével az egyeztetés külön-külön megtörtént. Az egyeztetésről jegyzőkönyv formájában írásos anyag készült.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

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

2. §-hoz

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások főösszegeit tartalmazza és ezen belül a költségvetési hiány összegét, megbontva működési és felhalmozási cél szerint. Külön mellékletben kerülnek

bemutatásra az önkormányzat működési célú, illetve felhalmozási célú bevételei és kiadásai. Külön melléklet részletezi az Önkormányzat állami költségvetésből juttatott normatív támogatásait.

3. §-hoz

Külön mellékletek részletezik az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházásokat, felújításokat. A jogszabályi követelményeknek megfelelően a rendelet mellékleteiben részletesen bemutatásra kerülnek az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, valamint az Önkormányzat saját bevételei az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség arányának megállapításához.

Az Önkormányzat által 2016-ben nyújtani kívánt céljellegű támogatások szintén külön mellékletben kerülnek bemutatásra. A rendeletben külön-külön mérlegekben kerülnek bemutatásra a kötelező, az önként vállalt, illetve állami (államigazgatási) feladatokkal kapcsolatban tervezett bevételi, illetve kiadási előirányzatok, önkormányzati és intézmények összesen megbontásban.

Az EU-s támogatással megvalósuló projektek ismertetését a rendelet külön melléklete tartalmazza.

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

4. §-hoz

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendelet általános és céltartalékot állapít meg. A Képviselő-testület rendelkezési jogát állapítja meg a hitel-felvételről, illetve a tartalék felhasználásáról. A tartalék esetében célszerű a döntési jogkört alsóbb szintekre delegálni, az esetleges gyors beavatkozás lehetőségének megteremtése érdekében.

5. §-hoz

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

6. §-hoz

A gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodásra vonatkozóan tartalmaz előírásokat. A kiemelt előirányzatokra vonatkozóan tartalmaz rendelkezéseket. Az intézmények részére engedélyezett létszám és személyi juttatások előirányzatának megváltoztatására ír elő kötelezettségeket.

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

7. §-hoz

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

8. §-hoz

Az intézményvezetők és helyettesek részére megállapított illetménykiegészítést tartalmazza.

9. §-hoz

A köztisztviselők részére megállapított – törvényi minimumnak megfelelő - cafetéria keretet tartalmazza. A köztisztviselők esetében a cafetéria juttatás a köztisztviselői illetményalap (2016. évben: 38 650 Ft.) ötszöröse erejéig kötelező.

10. §-hoz

A Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság részére megállapított keretösszeget tartalmazza 900 000 Ft összegben. Rendelkezik arról, hogy a támogatásoknak írásos megállapodáson kell alapulnia, a támogatásokat 200 000 Ft felett az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

11. §-hoz

A költségvetési rendelet módosítására, az azzal kapcsolatos hatáskörökre, határidőkre, a beszámoló, a pénzmaradvány felülvizsgálatára vonatkozóan ír elő kötelezettségeket.

12. §-hoz

A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzata feletti rendelkezési jogköröket szabályozza. Az intézményvezetők hatáskörében van az előirányzatok fölötti rendelkezés joga, az ellenjegyzés joga a Vásárosnaményi KÖH-nél. Ez annyit jelent, hogy a Vásárosnaményi KÖH ellenőrzi azt, hogy az adott döntéssel, kiadási 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 lesz tartható.

13. §-hoz

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

14. §-hoz

Az intézmények pénzellátásáról rendelkezik.

15. §-hoz

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

16. §-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzéséről rendelkezik.

17. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

III.

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

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

IV.

A hiány finanszírozása

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek az előző évek pénzmaradványának igénybevétele. A működési oldalon keletkezett költségvetési többletet, a felhalmozási oldalon kialakult költségvetési hiány csökkentésére használtuk fel, melyre az előző év költségvetési pénzmaradványát vettük igénybe. Ezáltal összességében belső finanszírozási hiányunk keletkezett, mely hiány költségvetési, nem tárgyévi.

**VÁSÁROENAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE**

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	690 709
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	183 820
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	225 868
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	253 718
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 303
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elزامokból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	224 476
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	224 476
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	130 628
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	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	130 628
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	363 850
4.1.	Építványadó	24 200
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 200
4.3.	Iparűzési adó	300 000
4.4.	Tulajterhelési díj	500
4.5.	Gépjárműadó	29 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 950
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	214 782
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 585
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	83 723
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	16 635
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393
5.5.	Bérelési díjak	68 843
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	25 603
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamattbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	19 713
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 713
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételések értékesítése	
6.5.	Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	23 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	23 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
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 AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	1 667 158
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.)	58 449
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 449
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.)	58 449
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 725 607

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Eger forintban

Sor-szám	Kiadás jogcíme	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+ 1.18.)	1 486 001
1.1.	Személyi juttatások	463 131
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 023
1.3.	Dologi kiadások	427 591
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 850
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	453 506
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján 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	407 506
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árképzési, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	46 000
1.18.	Tartalékok	10 900
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	10 000
1.20.	- Céltartalék	900
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	239 606
2.1.	Beruházások	155 471
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	19 647
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	64 488
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	62 988
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 725 607
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)	1 725 607

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Eger forintban

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-58 449
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	58 449

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	124
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	136

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (KÖTELEZŐ FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevétel jogcím	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	636 883
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	174 660
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	225 868
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	226 116
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 239
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Bizálmoldából származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	215 489
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	215 489
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	130 628
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	130 628
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	363 890
4.1.	Építményadó	24 200
4.2.	Időgépforgalmi adó	4 200
4.3.	Iparűzési adó	300 000
4.4.	Tulajterhelési díj	500
4.5.	Gépjárműadó	29 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 990
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	144 556
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 905
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	90 553
5.3.	Kiszámlázott szolgáltatások értéke	16 200
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393
5.5.	Ellátási díjak	44 843
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 662
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	19 713
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 713
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (kiszámlázott)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (kiszámlázott)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	1 511 119
10.	Hitelek, 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.)	58 449
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 449
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 megfizetése	
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 finanszírozás bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	58 449
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 569 568

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadás jogcímei	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	1 238 503
1.1.	Személyi juttatások	405 637
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	90 218
1.3.	Dologi kiadások	306 838
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 850
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	399 960
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásra 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	399 960
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	10 000
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	10 000
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	186 880
2.1.	Beruházások	152 245
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	19 647
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	14 988
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 488
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 425 383
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.	Pénzügyi eszközök 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 ásrizmányszerű ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	1 425 383

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	85 736
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	58 449

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	102
Kiszámlázottak létszáma (fő)	136

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. melléklet

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevétel jogcíme	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	44 666
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	27 602
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 064
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	8 987
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	8 987
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 visszatérítése	
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.	Bérfelmenyadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Teljesítménydíj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb árubeszállítási és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	70 226
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	4 680
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	33 170
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	435
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	24 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 941
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 009
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)	23 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	23 000
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 AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	146 879
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.	Betételek megszűntetése	
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 szűrményes ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +14.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+16.)	146 879

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadás jogcínek	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	237 649
1.1.	Személyi juttatások	50 538
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 893
1.3.	Dologi kiadások	119 772
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	53 546
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó bevezetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján alapuló bevezetések	
1.8.	- Elvonások és bevezetések	
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	7 546
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	46 000
1.18.	Tartalékok	900
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	900
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	52 726
2.1.	Beruházások	3 226
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	49 500
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	49 500
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.)	290 375
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)	290 375

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-143 496
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		20
Kiszolgáltatottak létszáma (fő)		0

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK)

BEVÉTELEK

<i>1. sz. táblázat</i>		<i>Ézer forintban /</i>
Sor- szám	Bevétel jogcím	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működését támogatással (1.1.+...+1.6.)	9 160
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 160
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Előzményből 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 visszatérítése	
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 visszatérítése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Telajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítéshez 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.)	9 160
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó szirmozások ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	9 160

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímelek	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+ 1.18.)	9 849
1.1.	Személyi juttatások	6 956
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 912
1.3.	Dologi kiadások	981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásan 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.)	9 849
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 utárműveléses ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	9 849

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-689
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)

2

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)

0

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2016. évi előirányzat
	Megnevezés	2016. évi előirányzat	Megnevezés	2016. évi előirányzat	
A	B	C	D	E	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	690 709	Személyi juttatások	463 131	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	224 476	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 023	
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	427 591	
4.	Közhatalmi bevételek	363 850	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 850	
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	23 000	Egyéb működési célú kiadások	453 506	
6.	4.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	10 900	
7.	Egyéb működési bevételek	214 782			
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 516 817			1 486 001
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	58 449	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	58 449	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásból származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei		Felhalmozási hiány finanszírozás		
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	58 449			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 575 266	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)		1 486 001
24.	Költségvetési hiány:	-	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)		30 816
25.	Tárgyévi hiány:	-	Költségvetési többlet:		89 265
			Tárgyévi többlet:		

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

Sor- szám	Bevételek		Ezer forintban!	
	Megnevezés	2016. évi előirányzat	Megnevezés	2016. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	130 628	Beruházások	155 471
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek	19 713	Felújítások	19 647
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	64 488
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	150 341	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	239 606
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		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 belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	150 341	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	239 606
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	150 341	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	239 606
27.	Költségvetési hiány:	89 265	Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:	89 265	Tárgyévi többlet:	-

4. melléklet a .../2016.(... ..) önkormányzati rendelethez

Vásárosnamény Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (G=C+D+E)
		2017. C	2018 D	2019 E	
A	B	C	D	E	G
1.		-	-	-	-
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

5. melléklet a .../2016.(... ..) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adókból és a települési adókból származó bevétel	328 400
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	70 813
3.	Osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	10 393
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevételek	5 300
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		414 906

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

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban!

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

A 2016. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím		Tervezett előirányzat 2016. év E Ft
Száma	Megnevezése	
A	B	C
A 2015. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek		
I.	I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen	183 820
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	148 987
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	29 658
2.1.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	
2.2.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	8 997
2.3.	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	12 339
2.4.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	8 322
3.	I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	
4.	I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	4 399
5.	I.5. A 2015. évről áthúzódó bérekompenzáció támogatása	776
II.	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	225 868
6.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	185 091
7.	II.2. Óvodaműködtetési támogatás	30 000
8.	II.4. Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	10 777
III.	III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	253 718
9.	III.1. Pénzből szociális ellátások kiegészítése	
10.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	37 229
11.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	56 256
12.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	27 602
13.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása	132 631
IV.	IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 303
14.	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	27 303
14.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz	10 239
14.2.	IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	17 064
	Összesen:	690 709

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

Ezer forintban!

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2015. XII. 31-ig	2016. évi előirányzat	2016. év utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G
1.	Vitka Faluház vásárlás	3 995	2016-2016	-	3 995	-
2.	Rózsafa utca szilárd útburkolat	112 000	2016-2016	-	112 000	-
3.	Interurbanhoz vezető elkerülő út előkészítése	7 094	2016-2016	-	7 094	-
4.	Szociális bérletés fűtés korszerűsítés	23 000	2016-2016	-	23 000	-
5.	Tíznapos fűtés vásárlás	1 937	2016-2016	-	1 937	-
6.	KÖH Víztisztító program beszerzése	350	2016-2016	-	350	-
7.	KÖH Informatikai fejlesztés	1 135	2016-2016	-	1 135	-
8.	KÖH kísérőalki tárgyi eszközök beszerzése	254	2016-2016	-	254	-
8.	Balkán József Városi Könyvtár és Művelődési színháztechnikai eszközök beszerzése	301	2016-2016	-	301	-
9.	Beregi Múzeum kísérőalki tárgyi eszközök beszerzése	254	2016-2016	-	254	-
10.	Humán Szolgáltató Központ berendezési tárgyak	440	2016-2016	-	440	-
11.	Önkormányzat kísérőalki tárgyi eszközök beszerzése	4 711	2016-2016	-	4 711	-
	ÖSSZESEN:	150 760		-	155 471	-

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának
felújításai (felhalmozás) kiadási előirányzata felújításokként**

Ezer forintban!

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2015. XII. 31-ig	2016. évi előirányzat	2016. év utáni szükséglet (6-2 - 4 - 5)
A	B	C	D	E	F	G
3.	Bírószéki épület tetőszarokzat felújítása	3 448	2016-2016	-	3 448	-
4.	Tiszaparti utak felújítása	3 000	2016-2016	-	3 000	-
5.	Vízkezelő felújítás	13 199	2016-2016	-	13 199	-
	ÖSSZESEN:	19 647		-	19 647	-

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2016. évi működési célú egyéb támogatás kiadási előirányzata

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás összege
A	B	C
Megnevezés		
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	36 000
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	10 000
3.	Államháztartáson kívülre összesen (1.+2.)	46 000
4.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 100
5.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	750
6.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	30 600
7.	BEREGTÖT Munkaszervezeti feladathoz való hozzájárulás	1 632
8.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 184
9.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 836
10.	BEREGTÖT 2016. évi tagdíj	2 543
11.	BEREGTÖT Gyermekjóléti szolgálat 2015. évre	371
12.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. 2016.	3 007
13.	BEREGTÖT bölcsőde működési hozzájárulás	317
14.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	2 249
15.	Óvoda-Fenntartó Társulás normatíva átadás	215 091
16.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	22 766
17.	Viziközmű Beruházási Társulás tagdíj	28
18.	Jánd Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	200
19.	Olcsva Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	300
20.	Jánd Község Önkormányzata hivatal működési támogatás	2 492
21.	Olcsva Község Önkormányzata hivatal működési támogatás	2 932
22.	Magyar Államkincstár köznevelési intézmények műk. Hozzájárulás	117 108
23.	Államháztartáson belülre összesen (5.+ ...+15.)	407 506
Mindösszesen		453 506

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2016.	2016.	2016. után	Összesen
Saját erő	-	-	-	
- saját erőből központi támogatás	-	-	-	
EU-s forrás				
Társfinanszírozás	-	-	-	
Hitel	-	-	-	
Egyéb forrás	-	-	-	
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2016.	2016.	2016. után	Összesen
Személyi jellegű	-	-	-	
Beruházások, beszerzések		-	-	
Szolgáltatások igénybe vétele		-	-	
Adminisztratív költségek	-	-	-	
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulás 2016. évi előirányzat

Ezer forintban!

Támogatott neve, projekt tárgya	Hozzájárulás (E Ft)
Vásárosnamény-Gergelyugornya szennyvíztisztító-telep és Jánd szennyvízelvezető hálózat építése	13 488
Összesen:	13 488

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)	01
		1

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	690 709
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	183 820
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	225 868
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	253 718
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 303
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elazamolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	219 514
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	219 514
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	130 628
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	130 628
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	363 750
4.1.	Építményadó	24 200
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 200
4.3.	Iparűzési adó	300 000
4.4.	Telajterhelési díj	500
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	29 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 850
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	168 798
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 585
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	74 059
5.3.	Követeltett szolgáltatások értéke	16 635
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393
5.5.	Ellátási díjak	35 243
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 883
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	19 713
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 713
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részecsdék értékesítése	
6.5.	Részecsdék megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	23 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	23 000
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)	1 616 112
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belülről értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belülről értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belülről értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belülről értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belülről értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	58 449
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 449
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belülről 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.)	58 449
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 674 561

2. sz. táblázat

Eger forrásban /

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 143 504
1.1.	Személyi juttatások	265 684
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	51 347
1.3.	Dologi kiadások	341 641
1.4.	Előtett pénzbeli juttatásai	25 850
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	448 082
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.11.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	402 082
1.12.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árképzéselemek, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	46 000
1.18.	Tartalékok	10 900
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	10 000
1.20.	- Céltartalék	900
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	236 872
2.1.	Beruházások	152 737
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	19 647
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	64 488
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	62 988
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 380 376
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.)	294 185
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyótatása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervei támogatások folyótatása	294 185
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 szürkeanyagú ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	294 185
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 674 561
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	44
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	136

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (KÖTELEZŐ FELADAT)	01
		2

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Önkormányzat-csoport, kiemelt önkormányzat megnevezése	Önkormányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	636 883
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	174 660
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	225 868
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	226 116
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 239
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	210 527
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	210 527
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	130 628
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	130 628
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	363 750
4.1.	Építményadó	24 200
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 200
4.3.	Iparűzési adó	300 000
4.4.	Telajterhelési díj	500
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	29 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 850
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	124 692
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 905
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	42 829
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	16 200
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393
5.5.	Ellátási díjak	35 243
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 122
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	19 713
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 713
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételések értékesítése	
6.5.	Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 486 193
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.)	58 449
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 449
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.)	58 449
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 544 642

2. sz. táblázat

Ezer forintban /

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	966 525
1.1.	Személyi juttatások	255 712
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 700
1.3.	Dologi kiadások	231 727
1.4.	Billátottak pénzbeli juttatásai	25 850
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	394 536
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásokon alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.11.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	394 536
1.12.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Arányosítási és ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	10 000
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	10 000
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	184 800
2.1.	Beruházások	190 165
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	19 647
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	14 988
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 488
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 151 325
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.)	249 132
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	249 132
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 eszámháztartás ügyletek	
9.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	249 132
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 400 457
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		42
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		136

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT)	01
		3

J. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	44 666
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	27 602
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 064
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	8 987
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	8 987
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.	Időforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Teljesítménydíj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	44 106
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	4 680
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	31 230
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	435
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 761
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	23 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	23 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	120 759
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 megszűntetése	
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.)	
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	120 759

2. sz. táblázat

Kiadások		Éves forintban /
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	176 979
1.1.	Személyi juttatások	9 972
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 647
1.3.	Dologi kiadások	109 914
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	53 546
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.11.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	7 546
1.12.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Arklapozatok, értékpapírok	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	46 000
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	900
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	900
2.1.	Beruházások	52 072
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	2 572
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	49 500
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	49 500
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.)	229 051
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.)	35 204
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
6.4.	Pénzeszközök befektetést elhelyezése	35 204
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 szimultánok figyelembevétele	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	35 204
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	264 255
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		2
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÁLLAMI ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)	01
		4

1. sz. táblázat		Ezer forintban /
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	9 160
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 160
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Ípértékesítési adó	
4.4.	Tulajdonosi 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.	Kiszámlázott szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.8.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	9 160
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszűntetése	
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 ázszerű ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	9 160

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.11.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.12.	- Garancia és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Arklapozítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	
1.20.	- Cégtartalék	
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 kezeségvállalásból 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 kezeségvállalásból 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.)	9 849
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Kézponti, irányító szervi támogatások folyósítása	9 849
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 származéknyújtások	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	9 849
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	9 849
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)	1

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	45 984
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	9 664
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	33 600
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 720
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 962
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 962
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	100
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	51 046
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	294 185
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	294 185
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	345 231

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	342 497
1.1.	Személyi juttatások	197 447
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 676
1.3.	Dologi kiadások	85 950
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 424
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 734
2.1.	Beruházások	2 734
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.)	345 231

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	80
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (KÖTELEZŐ FELADAT)	2

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	19 864
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 724
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	9 600
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 540
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 962
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 962
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	100
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	24 926
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	249 132
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Iránvító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	249 132
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	274 058

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	271 978
1.1.	Személyi juttatások	149 925
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 518
1.3.	Dologi kiadások	75 111
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 424
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 080
2.1.	Beruházások	2 080
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.)	274 058

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	60
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	26 120
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 940
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	24 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	180
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.)	26 120
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	35 204
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	35 204
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	61 324

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	60 670
1.1.	Személyi juttatások	40 566
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 246
1.3.	Dologi kiadások	9 858
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	654
2.1.	Beruházások	654
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.)	61 324

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-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 AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	9 849
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	9 849
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	9 849

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	9 849
1.1.	Személyi juttatások	6 956
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 912
1.3.	Dologi kiadások	981
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.)	9 849

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	2
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	02
KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	300
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300
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.)	4 962
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 962
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	100
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	5 362
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	162 241
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	162 241
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	167 603

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	165 864
1.1.	Személyi juttatások	108 938
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 559
1.3.	Dologi kiadások	20 943
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 424
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 739
2.1.	Beruházások	1 739
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.)	167 603

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	36
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	03
VÁSÁROSNAMÉNYI HUMÁN SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	36 030
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	33 600
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 430
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 AH-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 AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	36 030
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	69 684
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	69 684
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	105 714

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	105 274
1.1.	Személyi juttatások	52 965
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 560
1.3.	Dologi kiadások	38 749
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	440
2.1.	Beruházások	440
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.)	105 714

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	27
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	04
BEREGI MÚZEUM	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 280
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 100
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	180
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 AH-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 AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	1 280
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	20 246
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	20 246
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	21 526

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	21 272
1.1.	Személyi juttatások	12 593
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 396
1.3.	Dologi kiadások	5 283
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	254
2.1.	Beruházások	254
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.)	21 526

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	6
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	8 374
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 264
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	110
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.)	8 374
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	42 014
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	42 014
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	50 388

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	50 087
1.1.	Személyi juttatások	22 951
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 161
1.3.	Dologi kiadások	20 975
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	301
2.1.	Beruházások	301
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.)	50 388

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2014. évi tény	2015. évi várható	2016. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	830 830	704 886	690 709
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	259 090	190 568	183 820
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	201 951	220 239	225 868
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	293 969	248 193	253 718
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	26 101	27 551	27 303
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és költségvetési támogatások	49 719	18 017	-
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	-	318	-
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	365 559	501 703	224 476
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	2	-	-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-	-	-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	1 001	5 354	-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-	-	-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	364 556	496 349	224 476
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	24 895	-	-
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	336 813	417 512	130 628
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	273 112	8 211	-
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	63 701	409 301	130 628
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	44 126	361 477	-
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	329 925	443 011	363 850
4.1.	Építményadó	25 213	24 357	24 200
4.2.	Idegenforgalmi adó	2 838	4 234	4 200
4.3.	Iparűzési adó	269 996	379 240	300 000
4.4.	Talajterhelési díj	797	253	500
4.5.	Gépjárműadó	24 875	28 974	29 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	-	-	-
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 206	5 953	5 950
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	201 612	213 118	214 782
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5 218	6 719	6 585
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	77 375	97 730	83 723
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 548	14 437	16 635
5.4.	Tulajdonosi bevételek	14	32	10 393
5.5.	Ellátási díjak	59 561	60 816	68 843
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	25 168	25 617	25 603
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	15 615	2 659	-
5.8.	Kamatbevételek	15	19	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 098	5 089	3 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 150	13 293	19 713
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	-	11 443	19 713
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 150	1 850	-
6.4.	Részvételbevételek	-	-	-
6.5.	Részvételbevételek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	2 939	889	23 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-	-	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	861	643	23 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 078	246	-
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.)	2 069 828	2 294 412	1 667 158
10.	Hitei-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	-	-	-
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-	-	-
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	88	-	-
11.1.	Forgalmi célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	88	-	-
11.2.	Forgalmi 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.)	-	12 204	58 449
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	12 204	58 449
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-	-	-
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	19 664	43 252	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	19 664	23 588	-
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-	19 664	-
13.3.	Betétek megszüntetése	-	-	-
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	-	-	-
14.1.	Forgalmi 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 szűkebb körű pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	19 752	55 456	58 449
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	2 089 580	2 349 868	1 725 607

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadás jogcímek	2014. évi tény	2015. évi várható	2016. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	1 648 862	1 860 866	1 486 001
1.1.	Személyi juttatások	506 186	629 451	463 131
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	106 571	136 319	105 023
1.3.	Dologi kiadások	440 206	496 996	427 591
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	132 262	66 890	25 850
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	463 637	492 920	453 506
1.6.	1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		3 691	
1.8.	- Evivonások és befizetések	9 601		
1.9.	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	1 353		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		4 000	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	370 439	385 842	407 506
1.13.	- Garancia és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	1 100	23 580	
1.15.	- Árkedvezmények, értámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	81 144	75 807	46 000
1.18.	Tartalékok		38 290	10 900
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék		38 290	10 000
1.20.	- Céftartalék			900
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	142 331	469 338	239 606
2.1.	Beruházások	133 706	279 070	155 471
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	45 687		
2.3.	Felújítások	6 113	175 080	19 647
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	2 512	15 188	64 488
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezeségvállalásból 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	2 512	13 488	62 988
2.10.	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás		900	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		800	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 791 193	2 330 204	1 725 607
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	132 770	-	-
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	118 143		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	14 627		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	153 412	-	-
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	153 412		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	-	19 664	-
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		19 664	
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.)	286 182	19 664	-
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	2 077 375	2 349 868	1 725 607

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

Ezer forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2016. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként			Összesen	
				2016.	2017.	2018.		2018. után
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-	-	-	-	-	-
2.								
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-	-	-	-	-	-
4.								
5.								
6.	Beruházási kiadások beruházásonként		-	-	-	-	-	-
7.								
8.	Felújítási kiadások felújításoként		-	-	-	-	-	-
9.		-	-	-	-	-	-
10.	Egyéb (PL: garancia és kezességvállalás, stb.)		-	-	-	-	-	-
11.		-	-	-	-	-	-
Összesen (1+3+7+9+11)			-	-	-	-	-	-

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

Ezer 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	5 200
6.	- ebből: <i>Építményadó</i> (23/2002. (XII. 19.) 3. § (2) bekezdés és 5. § alapján)	5 200
7.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség (1991. évi LXXXII. tv. 5. § alapján)	2 881
8.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	7 950
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
10.	Egyéb kedvezmény	900
11.	- ebből: <i>65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása</i> (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 12/2007. (V 23.) Ök. rendelet alapján)	900
12.	Egyéb kölcsön elengedése	-
13.	Összesen:	16 931

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2016. évi szociális kiadásai előirányzata

		<i>Ezer forintban !</i>	
Megnevezés		Eredeti előirányzat 2015.	Eredeti előirányzat 2016
A		B	C
1.	Rendszeres szociális segély	3 013	
2.	Bérpótló juttatás		
3.	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	13 587	
4.	Időskorúak járadéka		
5.	Lakásfenntartási támogatás (normatív)	6 918	
6.	Adósságkezelési szolg.részes.kif. lakásfenntartási támogatás		
7.	Lakásfenntartási támogatás (helyi megállapítás)		
8.	Adósságcsökkentési támogatás		
9.	Ápolási díj (normatív)		
10.	Ápolási díj (helyi megállapítás)		
11.	Átmeneti segély	7 000	2 000
12.	Temetési segély	1 500	1 200
13.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül. támogatása		
14.	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és pótléka		
15.	Óvodáztatási támogatás		
16.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (helyi megállapítás)		
17.	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		
18.	Rászorultságtól függ. pénz. szoc. gyerm.véd. ell. össz. (01+..+17)	32 018	3 200
19.	Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás		
20.	Természetben nyújtott rendszeres szociális segély		
21.	Adósságkez.sz.ker. gáz-v.áram fogy.mérő készülék biztosítása		
22.	Átmeneti segély		
23.	Temetési segély		
24.	Köztemetés	600	600
25.	Közgyógyellátás		
26.	Rászorultságtól függő normatív kedvezmények		
27.	Étkeztetés		
28.	Házi segítség nyújtás		
29.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás		
30.	Természetben nyújtott óvodáztatási támogatás		
31.	Természetben nyújtott szociális ellátások összesen (19+...+30)	600	600
32.	Önk. által foly. szoc., gyermekvédelmi ellátások össz. (18+31)	32 618	3 800
33.	Önk. által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás	22 909	22 050
34.	Önk. által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás		
35.	Önkormányzat által folyósított ellátások összesen (32+33+34)	55 527	25 850

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2016. évi létszámkeretek

Sor- szám	Megnevezés	Közalkal- mazott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztségviselő	Fegyveres erők rendvédelmi szervek	Közfoglalkozta tott	Összesen
		(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
3.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	11	-	-	-	-	-	11
4.	Beregi Múzeum	6	-	-	-	-	-	6
5.	Humán Szolgáltató Központ	18	9	-	-	-	-	27
8.	Közbiz. Önkormányzati Hivatal	-	-	36	-	-	-	36
9.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	10	33	-	1	-	136	180
10.	Mindösszesen:	45	42	36	1	-	136	260

Vásárosnamény Város Önkormányzat
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

7. számú tájékoztató tábla

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi	2018. évi	2019. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	700 000	710 000	705 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	250 000	240 000	230 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	120 000	130 000	140 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	364 800	375 000	385 500
4.1.	Építményadó	25 000	25 000	25 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 300	4 500	5 000
4.3.	Iparűzési adó	300 000	310 000	320 000
4.4.	Tulajterhelési díj	500	500	500
4.5.	Gépjárműadó	29 000	29 000	29 000
4.6.	Egyéb árbevételek és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 000	6 000	6 000
5.	Működési bevételek	215 000	215 000	215 000
6.	Felhalmozási bevételek	20 000	20 000	20 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 669 800	1 690 000	1 695 500
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	1 669 800	1 690 000	1 695 500

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi	2018. évi	2019. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 529 800	1 540 000	1 535 500
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	140 000	150 000	169 000
2.1.	Beruházások	120 000	126 000	140 000
2.2.	Felújítások	6 000	10 000	10 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	14 000	14 000	10 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 669 800	1 690 000	1 695 500
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 669 800	1 690 000	1 695 500