



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

Ügyirat száma: 3979/2016.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

Vásárosnamény Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet elfogadására

(Készült: a Képviselő-testület 2016. május 26-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

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

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

Az Áht. „45/A. A kincstári ellenőrzés” alcím alatti 68/B. §-a 2015. január elsejei hatállyal írta elő először ezt az ellenőrzési feladatot a Kincstár számára a helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok,

társulások, térségi fejlesztési tanácsok és az általuk irányított költségvetési szervek körében a számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségeknek, teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozóan.

A Kincstár tájékoztatása szerint eme feladatát a korábbi ellenőrzéseitől, illetve egyéb jogszabályi helyeken előírt ellenőrzési feladataitól függetlenül látja el. Maga az ellenőrzés 2015. év folyamán kezdődhetett volna el, a 2015-ös költségvetési év vizsgálatával, az első évben kevés számú, kockázatelemzéssel kiválasztott önkormányzatra vonatkozóan. 2015. évben ilyen jellegű ellenőrzést a Kincstár nem folytatott le Önkormányzatunknál, így tájékoztatást sem tudunk nyújtani erre vonatkozólag.

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

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

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

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

A fent leírtakat figyelembe véve ezen kötelezettségnek eleget téve Vásárosnamény Város Önkormányzata 2015. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló beszámolót, a maradvány jóváhagyásának tervezetét, a zárszámadási rendelet tervezetét a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Önkormányzat bemutatása:

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. február 13-án fogadta el az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában kettő alkalommal módosításra került.

A költségvetési szerv bemutatása

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

Költségvetési szerv törzsszáma: **731849**

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

Az Önkormányzathoz tartozó szervek a következők:

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

A bemutatott költségvetési szervek által ellátott feladatok

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

2. Az Önkormányzat és intézményei által ellátott feladatok értékelése:

Vásárosnamény Város Önkormányzata a 2015. évi költségvetési rendeletében a feladatellátást meghatározó külső és belső tényezők ismeretében, illetve Vásárosnamény Város 2014-2019. közötti Gazdasági Programjában meghatározott célok ismeretében, azok eléréséhez az alábbiakra koncentrált:

- a célkitűzések egymásra épülő megvalósítása;
- a szükséges anyagi források és eszközök megteremtése;
- a pályázati lehetőségek felkutatása és kiaknázása;
- az önkormányzat sajátosságaira támaszkodva új lehetőségek keresése;
- a meglévő források nagyobb mértékű kihasználása.

Az Önkormányzat gazdasági helyzetét 2015. évre vonatkozóan is rendkívül pozitívan érintette a 2014. évben megvalósuló 100%-os adósságkonszolidáció. Ezáltal a 2015. évet adósságmentesen tervezhettük, az Önkormányzat és intézményei feladatellátása nem került veszélybe az adósságállomány törlesztése miatt, a már folyamatban lévő beruházások befejezése, ahhoz forrás biztosítása nem rótt jelentősebb terhet az Önkormányzatra, a tudatos városüzemeltetés és fejlesztés megvalósítása egyre nagyobb teret kapott az év folyamán.

Az Önkormányzat működőképessége fenntartható és biztonságos volt a 2015-ös költségvetési év során.

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

3. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése:

Az évközi gazdálkodás során kétféle alkalommal került sor az előirányzatok módosítására, melyről a Képviselő-testület rendeletmódosítás formájában döntött. Legutóbb az 5/2016. (II.26.) önkormányzati rendelettel módosította az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.13.) önkormányzati rendeletét. Az induló (eredeti) költségvetésünk főösszege 1 568 812 E Ft volt, mely az utolsó módosítás alkalmával 2 354 074 E Ft-ra módosult.

A beszámoló 1. mellékletéből (MÉRLEG) kitűnik, hogy 2015. éves költségvetésünk bevételi főösszegének teljesítése – 2 463 242 E Ft (104,6 %), a kiadási főösszeg teljesítése 2 211 436 E Ft (93,9%) a módosított előirányzathoz képest.

3.1. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

3.1.1.) Az Önkormányzat működési támogatásai:

704 886 E Ft-ban teljesült, amely 100 %-a a módosított előirányzatnak. A költségvetési támogatások az összes bevételen belül mintegy 28,6 %-ban járulnak hozzá a város intézményeinek feladatellátásához.

A támogatásokból a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 190 568 E Ft-tal szerepel. Az egyes köznevelési feladatok ellátása 220 239 E Ft-tal, a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása 248 193 E Ft-tal, a kulturális feladatok ellátása 27 551 E Ft-tal teljesültek. Ez utóbbi jogcímből a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak ellátására 17 064 E Ft-ot, a könyvtári és közművelődési feladatok ellátására lakosság szám alapján 10 095 E Ft-ot, míg könyvtári érdekeltség-növelő támogatásra 392 E Ft-ot kapott az Önkormányzat.

A működés célú központosított előirányzatok 18 017 E Ft-ban teljesültek (nyári gyermekétkeztetés: 6 540 E Ft, kiegészítő ágazati pótlék: 2 332 E Ft, 2015. évi bérkompenzáció összege: 9 145 E Ft)

Az elszámolásból származó bevételek 318 E Ft-ban teljesültek. Itt kell elszámolni a kiadás elszámolását követő évben kapott, valamint a kincstári felülvizsgálat alapján járó pótlólagos támogatások bevételeit.

Ez esetben 2013. évi óvoda normatíva felülvizsgálatából az Önkormányzatot illető többlet normatíva összege.

3.1.2.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 501 704 E Ft-ban teljesültek, mely a módosított előirányzat 100%-a.

Ebből:

- **A működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése 5 354 E Ft.**
2014. októberében az Önkormányzat 12 000 E Ft-ot adott kölcsön a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ részére a „KINCSESLÁDA” program lebonyolításához. Ebből az összegből 2015. évre áthúzódott 4 000 E Ft. Ezen felül 1 354 E Ft kölcsön visszatérítésével tartozott Jánd-Vásárosnamény-Gergelyugornya Víziközmű Beruházási Társulás, melyet az előkészítési szakaszban szereplő vég számlák ÁFA tartalmának pénzügyi teljesítéséhez kapott kölcsön Önkormányzatunktól.
- **Egyéb működési célú támogatások bevételei: 496 350 E Ft, melyből a leglényegesebbek:**

- A közfoglalkoztatási programokra aláírt hatósági szerződés alapján érkezett bevétel összege 435 867 E Ft.
- A védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra kapott OEP támogatás: 32 509 E Ft-ot képvisel.
- OKTF NHI pályázati pénzösszeg (szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos lakossági szemléletformálás) 3 000 E Ft.
- Rendszeres gyvk-ban részesülők Erzsébet utalványa 7 383 E Ft.
- Jánd Önkormányzat által az Iskola úti padka bővítésre kapott pénzösszeg 300 E Ft.
- Biztos Kezdet Gyerekházra kapott támogatás 2 082 E Ft.
- A Beregi Múzeum intézménynél a „Beregi Ízek a Múzeumban” EU-s projekt pályázati pénzösszeg 394 E Ft.
- A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál a TÁMOP 3.2.12-12/1-2012. számú szintén EU-s projektre („Kulturális szakemberek továbbképzése a szolgáltatásfejlesztés érdekében”) érkezett 5 067 E Ft-, 2 500 E Ft-ot a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztériumtól kapott az intézmény „Hangolódj Keletre” című rendezvénysorozatra, 300 E Ft-ot a Nemzeti Kulturális Alaptól, 50 E Ft-ot a megyei önkormányzattól ünnepi koncert lebonyolítására, míg 76 E Ft 2014. évi SZJA 1%-ából adódik.
- A Vásárosnaményi KÖH esetében a BEREGTÖT által a munkaszervezeti feladatokat ellátó munkatárs bérének, járulékának megtérítése 4 767 E Ft-tal.

3.1.3.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 417 898 E Ft-ban teljesültek, mely 100%-a a módosított előirányzatnak.

- **A felhalmozási célú önkormányzati támogatások 8 211 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazzák:**
 - Múzeumok szakmai támogatása: 500 E Ft;
 - Köznűvelődési érdekeltségű növelő támogatás: 252 E Ft;
 - Vis maior támogatás: 5 459 E Ft;
 - Gyermekjóléti központ létrehozására kapott támogatás: 2 000 E Ft.
- **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei: 409 687 E Ft, melyből a leglényegesebbek:**
 - Az Integrált egészségügyi alapellátást nyújtó intézmény kialakítása (SZTK épület) projekt keretében a 2015. évi kiadások visszaigénylésének, illetve részben az előző évben benyújtott kifizetési kérelem 2015. évben realizálódott összege: 18 971 E Ft-tal (EU-s projekt);
 - A Vásárosnaményi KÖH épületére kialakítható napelemek vásárlására pályázott az Önkormányzat, mely megvalósításához 33 714 E Ft-ot kaptunk EU-s forrásból önerő nélkül;
 - Az Önkormányzat közvilágítás korszerűsítésére szintén EU-s forrásból és önerő nélkül 153 516 E Ft támogatásban részesült;
 - A KEOP-5.7.0/15-2015-0192 számú, középületek kiemelt jelentőségű épületenergetikai fejlesztése elnevezésű projektre az Önkormányzat 141 098 E Ft-ot kapott (EU-s projekt);
 - Vásárosnamény Város szennyvíztisztító telep korszerűsítése és hatásfok javítása KEOP-7.1.0/11-2013-0025 projekt előkészítési szakaszára kapott támogatás összege 14 565 E Ft (EU-s projekt);
 - A Vidékfejlesztési Minisztérium 2014-ben tanyafejlesztési program keretében támogatásban részesítette az Önkormányzatot. A kivitelezés megtörténte után a támogatás kifizetésére csak részben került sor, melyből még 24 064 E Ft 2015. évben realizálódott;

- LEADER pályázaton keresztül szintén 2014. évben támogatást nyert az Önkormányzat a tiszai turizmus fejlesztésére (kajak vásárlás, lejáró építés, faház felújítás stb.). A támogatás kifizetése szintén 2015. évben valósult meg 8 201 E Ft összegben;
- A Bajcsy-Zsilinszky úton található Szolgáltató és Alkotóház felújítására a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól 15 000 E Ft-ban részesült az Önkormányzat.

3.1.4.) Közhatalmi bevételek: 453 011 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- Helyi adók összegét 417 831 E Ft-tal (Értékesítési és forgalmi adó = iparüzési adó: 389 240 E Ft; Vagyon típusú adók = építményadó: 24 357 E Ft, és idegenforgalmi adó: 4 234 E Ft),
- Magánszemélyek jövedelemadói közül a termőföld bérbeadásából származó jövedelem összegét: 554 E Ft-tal,
- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adókon belül a talajterhelés díj összegét: 253 E Ft-tal,
- A gépjárműadó önkormányzatnál maradó 40%-át 28 974 E Ft-tal,
- Egyéb közhatalmi bevételeket: 5 399 E Ft-tal (igazgatási,- szolgáltatási díjak, környezetvédelmi bírság, szabálysértési és helyszíni bírság beszedéséből, pótlékokból származó bevételek stb).

3.1.5.) A működési bevételek: 215 221 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke: 6 719 E Ft-tal** az Önkormányzat esetében a Szociális Bolt bevételével egyenlő.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 97 742 E Ft-tal** tartalmazza az Önkormányzat esetében 82 636 E Ft-ban a bérlakások, és egyéb helyiségek bérleti díját, temető feladatnál betervezett saját bevételt, piaci helyfoglalás díját, közterület használati díjat stb. A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetében 11 251 E Ft-tal a bérleti díjakat, hirdetések díját, fénymásolás-nyomtatás-beiratkozás díjait, illetve a korábbi „mozgókönyvtári” támogatás összegét, mivel ez az összeg már számla alapján szolgáltatásként kerül kiszámlázásra. A Beregi Múzeum saját bevételét 1 310 E Ft összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés, terem-bérlés). A Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ esetében 2 226 E Ft-ban bérleti díjat, a Közös Hivatal esetében saját bevételeket 285 E Ft összegben (telepengedélyezés, anyakönyvi események díjai).
- **Közvetített szolgáltatások értéke: 14 444 E Ft** tartalmaz valamennyi ÁH-n belülről, kívülről tovább számlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb. az Önkormányzat esetében jelentős 14 352 E Ft-tal, a Közös Hivatalnál 63 E Ft BEREGET-nek telefondíj tovább számlázás, Könyvtárnál 29 E Ft könyvek tovább számlázása.
- **Tulajdonosi bevételek: 32 E Ft** a Mátra Cukor Zrt.-nél lévő tartós hitelviszonyt megtestesítő részvényeink után járó 2015. évi osztalék összege.
- **Ellátási díjak 60 881 E Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat, vagyis az Önkormányzat által beszedett térítési díjakat (27 932 E Ft), valamint a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ esetében valamennyi ellátási díjat (32 949 E Ft).
- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 27 158 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Általános forgalmi adó visszatérítése 2 659 E Ft-ból** az Önkormányzatnál szerepel 2 214 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 16 E Ft, és a Beregi Múzeumnál 429 E Ft.
- **Kamatbevételek: 19 E Ft-ban** teljesültek.

- Egyéb működési bevételek 5 567 E Ft összegben a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgál (pl.: kerekítésből adódó bevétel, biztosító által fizetett viharokár összege, ajánlattételi díj, óvadék, bérkorrekciók stb.)

3.1.6.) A felhalmozási bevételek: 13 293 E Ft-ban teljesültek. *Az ingatlanok értékesítése* (11 443 E Ft) egyrészt az egykor önkormányzati tulajdonban lévő lakások törlesztéséből adódik 591 E Ft összegben, másrészt eladásra került két ingatlan is a tavalyi év folyamán, a Kossuth út 20. szám alatti ingatlan 4 064 E Ft-tal, és a Szabadság tér 33. szám alatti üzlethelyiség 6 788 E Ft-tal.

Egyéb tárgyi eszköz értékesítéséből (1 850 E Ft) származó bevétel egyrészt jelentkezik a Vásárosnaményi KÖH-nél 1 350 E Ft összeggel, a korábban balesetet szenvedett KDP-579 forgalmi rendszámú, Volkswagen Transporter típusú személygépkocsi értékesítéséből, másrészt az Önkormányzatnál 500 E Ft-tal fogorvosi szék eladásából.

3.1.7.) A működési célú átvett pénzeszközök: 1 120 E Ft-ban teljesültek, 100,5 %-ban a módosított előirányzathoz képest. Ezen belül 874 E Ft szociális kölcsön visszatérülés. Lényegesebb átvett pénzeszközök 130 E Ft a BIKSZE –től az ADVENT rendezvénysorozatra, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál 100 E Ft adomány a Liszt Ferenc Vegyeskarnak az Austria Juice Hungary Kft.-től.

Ezen rovatok adják a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 2 307 133 E Ft-ban, 99,5%-ban teljesültek.**

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZEGE: 156 109 E Ft.

Ezen belül:

- **A maradvány igénybevétele: 132 521 E Ft.**
- **Belföldi finanszírozás bevételei – államháztartáson belüli megelőlegezések: 23 588 E Ft.** A Magyar Államkincstár által december hónapban átutalt 2016. évre vonatkozó nettó finanszírozás előlegének összege.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 2 463 242 E Ft.

3.2. A KIADÁSOK ALAKULÁSA:

3.2.1.) Működési költségvetési kiadások:

Az Önkormányzat 2015. évi működési kiadásai **1 770 857 E Ft-ban, 99,8 %-ban teljesültek** a módosított előirányzathoz képest.

A működési kiadásokból:

- Az Önkormányzat: 1 379 417 E Ft-tal, míg
- Az intézmények: 391 440 E Ft-tal részesültek.

A teljesített adatok az alábbiakat tartalmazzák:

- **A személyi juttatásokat: 621 966 E Ft-tal, és 100 %-os teljesüléssel.** A 2014. és 2015. évi bérkompenzáció jogcíme, 2015. évi ágazati pótlék, valamint pályázati támogatások (legnagyobb részt közfoglalkoztatási munkaprogram, munkaügyi bértámogatások) személyi része az, ami az eredeti költségvetésbe betervezésre nem került, viszont teljesítése van.
- **A munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót: 130 754 E Ft-tal.** A módosított előirányzathoz képest 100 %-ban teljesült.
- **A dologi kiadásokat: 472 384 E Ft-tal, 99,3 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.** Éves teljesítéshez képest minimális alulteljesítést mutat.
- **Ellátottak pénzbeli juttatásait: 52 765 E Ft-tal.** Ebből óvodáztatási támogatás: 580 E Ft, Erzsébet utalvány: 7 383 E Ft, helyi megállapítású közgyógyellátás: 174 E Ft, FHT: 13 916 E Ft, lakásfenntartási támogatás: 8 251 E Ft, rendszeres szociális segély: 3 174 E Ft, önkormányzati segély: 701 E Ft, köztemetés: 91 E Ft, önkormányzat saját hatáskörében adott támogatás: 18 495 E Ft.
- **Egyéb működési célú kiadásokat: 492 988 E Ft-tal, ebből a legjelentősebb összeg az *egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre 385 367 E Ft-tal*, melyet részletesen a *7. melléklet* mutat be 268 259 E Ft összegben, melyhez hozzáadódik a havonta teljesítendő köznevelési hozzájárulás összege 117 108 E Ft-tal. *Elvonások, befizetések 3 691 E Ft-ban* tartalmazza az Önkormányzat 2014. évi normatíva felülvizsgálatakor megállapított visszafizetendő összeget. *Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre 4 000 E Ft-tal* az Önkormányzat által a Balázs József Város Könyvtár és Művelődési Központ részére pályázat megelőlegezésére nyújtott kölcsönt jelenti. *Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre 24 124 E Ft-tal* az Önkormányzat által a szociális kölcsön címen adott összeget takarja 1 124 E Ft-ban, illetve a Vítka Kft.-nek a forgóeszközhitelére átadott 23 000 Ft összeget, melyet tagi kölcsönként adtunk át.**
- **Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 75 806 E Ft-tal, részletesen szintén a *7. melléklet* mutatja be.**

3.2.2.) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 420 915 E Ft-ban teljesült, a módosított előirányzat 99,9%-ának megfelelően.

- **Beruházások: 263 210 E Ft-tal teljesültek, mely a módosított előirányzat 99,8%-a.** Az Önkormányzatnál jelentkezik 259 856 E Ft, a Vásárosnaményi KÖH-nél 589 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 483 E Ft, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál 114 E Ft, a Beregi Múzeumnál 2 168 E Ft. *(lásd részletesen: 5. melléklet).*
- **Felújítások: 152 905 E Ft-tal teljesült, mely a módosított előirányzat 100,1%-a, az önkormányzatnál jelentkezik teljes egészében *(lásd részletesen: 6. melléklet).***
- **Egyéb felhalmozási kiadások: 4 800 E Ft-tal teljesültek.** Ebből 300 E Ft lakástámogatásként valósult meg, míg 4 500 E Ft az NSZFI-nek átutalt első tőkerészlettel egyenlő.

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

Ezen rovatok adják a KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 2 191 772 E Ft-ban.

3.2.4) Finanszírozási kiadások:

Az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése 19 664 E Ft-tal a 2015. év decemberében, de 2016. évet érintő megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

Így a FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZEGE: 19 664 E Ft.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN:
2 211 436 E Ft.**

A működési célú költségvetési bevételek és kiadások egyenlege – mely a 2. melléklet mérlegében jól látható - pozitív, azaz költségvetési többlet jelentkezik 105 085 E Ft összegben.

A felhalmozási célú költségvetési bevételek és kiadások mérlege – mely a 3. melléklet táblázatából is megállapítható – szintén pozitív, költségvetési többletként jelenik meg 10 276 E Ft összegben.

A kettő összege az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 1. sorával megegyezik: 115 361 E Ft a költségvetési többlet összességében.

4. A számviteli politika főbb vonásai:

a) Könyvvezetés módja

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

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

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

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

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

b) Beszámolási kötelezettség

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

A mérleg fordulónapja költségvetési év utolsó napja.

A fenti időszakról a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, folyamatosan

vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az éves beszámoló részei:

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

aa) költségvetési jelentés,

ab) maradvány kimutatás,

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

ad) adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,

ae) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,

b) a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvittel biztosító

ba) mérleg,

bb) eredménykimutatás,

bc) költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás, és

bd) kiegészítő melléklet.

c) Bekerülési érték meghatározása

Önkormányzatunknál a bekerülési értéket az Áhsz. 15., 16. és 16/A. §-ában foglaltak szerint kell megállapítani. Ezen túl figyelembe kell venni a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény) 3. § (4) bekezdésének 8. pontjában, 47. § (9) bekezdésében, 48. § (7) bekezdésében, 49. § (3)-(7) bekezdésében, 50. § (1), (2), (4) és (6) bekezdésében, 51. § (1)-(4) bekezdéseiben és 62. § (2) bekezdésében foglaltakat.

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

d) Kis összegű követelések minősítése

Önkormányzatunk kis összegű követelésnek tekinti azt a követelést, melynek összege nem haladja meg a **100 000 forintot**.

e) Amortizációs politika

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

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

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

A 200 000 forint egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékcsökkenése egy összegű elszámolással történik. Az Áhsz. (1) bekezdés c) pont 5.

pontja alapján ezek az eszközök a kisértékű immateriális javak, és tárgyi eszközök.

f) A maradványérték meghatározása

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

Nem lehet a maradványértéket megállapítani:

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

g) Az általános kiadások megosztásának módszere

Az általános kiadások megosztása az általános kiadásra jellemző mutatók segítségével kerültek megosztásra az egyes kormányzati funkciók között. Fűtési költségek légköbméter arányában, a gépkocsi üzemanyag költségek a futott km arányában, egy dolgozó több feladaton is végzett tevékenysége a bérköltség arányában kerül meghatározásra.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítés a Beszámolóban szereplő tételekhez

Az általános részben ismertetésre kerültek az Önkormányzat 2015. évi bevételei és kiadásai teljesítésére vonatkozó általános információk kiemelt előirányzatokként bemutatva.

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

Ennek keretében a következőkre térek ki.

1. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása:

a) A vagyoni helyzet alakulásának értékelése:

Megnevezés	Allomány a tárgyév elején E Ft	Allomány a tárgyidőszak végén E Ft	Változás %-ban
A/I. Immateriális javak	1 609	748	-53,52
A/II. Tárgyi eszközök	4 610 175	6 271 606	+26,50
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 082	17 082	0
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök	0	0	0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I.+...+A/IV.)	4 628 866	6 289 436	+26,41
B/I. Készletek	1 355	836	-38,31

B/II. Értékpapírok	0	0	0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök összesen (B/I.+B/II.)	1 355	836	-38,31
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	17	0
C/III. Forintszámlák	97 914	208 429	+52,55
C/ Pénzeszközök	97 914	208 446	+52,55
D/ Követelések	397 711	405 202	+0,87
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	38 691	46 560	+16,06
F/ Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+...+F)	5 164 537	6 950 480	+24,95
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 922 243	5 922 243	0
G/II. Nemzeti vagyon változásai	0	1 223 130	0
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	95 290	95 290	0
G/IV. Felhalmozott eredmény	-1 232 608	-732 254	-39,99
G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	201 928	213 513	+4,48
G/ Saját tőke (G/I.+...+G/VI.)	4 986 853	6 721 922	+25,07
H/ Kötelezettségek	126 956	88 030	-29,96
I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	0
J/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
K/ Passzív időbeli elhatárolások	50 728	140 528	+63,54
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	5 164 537	6 950 480	+24,95

Emlékeztetőül:

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

A mérlegtételeket érintő főbb változások:

- A mérlegben a nemzeti vagyont nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök bontásban kell kimutatni.
- Az üzemeltetésre átadott eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközökként szerepelnek.
- *A forgóeszközök közül kikerültek* a követelések, pénzeszközök, és egyéb aktív pénzügyi elszámolások. A készletek és értékpapírok alkotják a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket. Tehát a mérlegben a forgóeszközökön kívül az eszközök között kell kimutatni a pénzeszközöket, a követeléseket, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolásokat és az aktív időbeli elhatárolásokat.
- Az Áhsz. 48. § (9) bekezdése határozza meg *az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tartalmát*. Itt kell kimutatni többek között:
 - a decemberben kifizetett december havi illetményeket, munkabéreket,
 - az utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök foglalkoztatottak részére történő beszerzését,
 - a kapott előlegeket az előleggel történő elszámolásig, visszatérítéséig,
 - a más által beszedett, de más szervezetet megillető - bevételként e szervezetnél elszámolandó – összegeket,
 - a támogatás továbbadása céljából más szervezet fizetési számlájára folyósított összegeket,
 - a helyi önkormányzat nettó finanszírozása során a forgótőke elszámolását stb.
- Az Áhsz. 13. § (7) bekezdése mondja ki, hogy *az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni* az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását és a halasztott

ráfordításokat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el. A halasztott ráfordításokat a számviteli törvény 33. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott ráfordításként kell kimutatni az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során - a tartozásátvállalás beszámolási időszakában - a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség rendkívüli ráfordításként elszámolt szerződés szerinti összegét.

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

Az Önkormányzat vagyonában a nyitó és záró értékek között 24,95%-os növekedés figyelhető meg, mely az elmúlt évben megvalósult nagyobb beruházások tárgyi eszköz növekményéből adódik leginkább, illetve két gépjármű beszerzésre is sor került.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások teljes egészében a december havi nettó bérekkel egyenlők.

A passzív időbeli elhatárolások tartalmazzák a bérköltségeket, személyi jellegű egyéb kifizetéseket, és a bérjárulékok összegét.

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók (%)

M u t a t ó		2014. évi	2015. évi
Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök aránya: $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	89,63	90,49
Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök aránya: $\text{Forgóeszközök} / \text{Összes eszköz} \times 100$	(I/2.)	0,03	0,01
Tőkeerősség (saját tőke aránya): $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	96,56	96,71
Kötelezettségek aránya: $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/4.)	2,40	1,26
Befektetett eszközök fedezete I.: $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/5.)	107,73	106,87
Befektetett eszközök fedezete II.: $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/6.)	108,17	107,25

Összességében elmondható, hogy az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök aránya jelentős, hiszen itt szerepelnek az immateriális javak, tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök. Kis mértékben növekedett a tavalyi évhez képest.

A forgóeszközök aránya nem jelentős az összes eszközön belül, hiszen az Önkormányzatnak értékpapírja nincs, csak készletértéke, amely a Beregi Szociális Bolt készlet záró értékével egyenlő. Csökkenést mutat a tavalyi évhez képest.

A vagyoni helyzetet leginkább a tőkeerősségi mutatóból lehet megítélni. Általános vélemény, hogy 35% alatti mutató esetében súlyosak a gazdálkodási gondok. Ha a tőkeerősség alacsony értéket, vagy csökkenő tendenciát mutat, azt kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel az Önkormányzat forrásainak egyre kisebb hányadát képezi a saját tőkéje. A mutató Önkormányzatunk esetében kedvezően magas 96,71%, ráadásul a tavalyi évhez képest minimálisan, de növekedett. Fontosságát több dolog is jelzi: egyrészt alakulása befolyásolja az Önkormányzat jövedelmezőségének megítélését, másrészt ez adja a kötelezettségek biztosítékát, harmadrészt pedig jelzi a hitelképességet.

A kötelezettségek aránya 1,14%-al csökkent az előző év záróadatához viszonyítva.

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

b) Pénzügyi helyzet alakulásának értékelése:

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók (%)

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/7.)	926,78	2 578,76	+1 651,98
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/8.)	0	0	0

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

Az adósságállomány aránya: jelenleg nincs adósságállománya az Önkormányzatnak.

Likviditás alakulása (%)

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató				
Pénzeszközök+Rövid lejáratú követelések / Rövid lejáratú Kötelezettségek	(I/9.)	5,19	23,09	+17,9

A mutató azt jelzi, hogy a bankszámlákon és készpénzben rendelkezésre álló összegből, illetve a rövid időn belül esedékes követelésekből a rövid lejáratú kötelezettségeknek mekkora hányada elégíthető ki. E szerint a pénzeszközök és a várhatóan éven belül bejövő vevő követelések az éven belüli kötelezettségek 23,09 szereséig nyújtanának fedezetet. Tavalyi évhez képest jelentős, 17,9 szeres a növekedés. Nagyon kedvező érték.

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változásainak bemutatása

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban!

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vagyoni értékű jogok	616	-243	373
Szellemi termékek	993	-618	375
I. Immateriális javak:	1 609	-861	748
Ingyenértékű jogok	4 457 232	1 606 174	6 063 406
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	81 785	77 158	158 943
Beruházások, felújítások	71 158	-21 901	49 257
II. Tárgyi eszközök összesen:	4 610 175	1 661 431	6 271 606
Tartós részesedések	16 890	0	16 890
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	192	0	192
III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 082	0	17 082
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:	4 628 866	1 660 570	6 289 436

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

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében az állományváltozásán belül több növekedés is megvalósult, mint pl.: közvilágítás energiatakarékos átalakítása: 115 428 E Ft, napelemes rendszer kialakítása: 27 200 E Ft, középületek energetikai fejlesztése révén: 104 783 E Ft, integrált egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények átalakítása előző évről és 2015. évről aktivált érték: 45 141 E Ft, szolgáltató és alkotóház felújítása: 11 732 E Ft. A legjelentősebb a vízi közmű vagyon újraértékeléséből eredő

vagyonsvltözás: 1 209 199 E Ft-tal.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében is több beszerzés történt, mint pl.: VW Transporter (MVB-022) vásárlása: 1 750 E Ft-ért, Dacia SD Lodgy (MGV-022) vásárlása: 2 820 E Ft-ért, fali kazán és hőmennyiségmérők vásárlása a Bartók Béla úti szociális bérlakásba 7 990 E Ft-ért, közmunkaprogramban vásárolt tárgyi eszközök, működéshez szükséges számítástechnikai eszközök beszerzéséből adódóan. A legjelentősebb ebben az esetben is a vízi közmű vagyonsvltözéséből eredő vagyonsvltözás: 80 985 E Ft-tal. Össességében az értékcsökkenés elszámolása miatt alacsonyabb a vagyonsvltözás.

Beruházások, felújítások esetében a negatív svltözás az integrált egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények kialakítása beruházás 2015. évi aktiválása miatt alakult, amely 2014. évről kellett átvezetni az állományira.

Tartós részesedések állománya év közben nem svltözött.

Az Önkormányzat az alábbi részesedésekkel rendelkezik 2015. évben:

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

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

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értéke szintén nem svltözött 2014. évhez képest. A Mátra Cukor Zrt.-nél lévő részvényeink értéke 192 E Ft.

3. Részletes kimutatás az Önkormányzatnál fennálló követelés állományáról:

Követelés jogcíme	Összeg (ezer Ft-ban)	Összeg (ezer Ft-ban)
	2014. december 31.	2015. december 31.
Piaci bérleti díj, közterület használati díj, víziközmű bérleti díja, egyéb bérlet (fürdő, színpad, parkoló stb)	15 807	32 240 (melyből piaci bérleti díj: 1 895 E Ft)
Lakásbérleti díj, továbbszámolt gázdíj és áramdíj	36 187	32 382
Üzlet, iroda egyéb ingatlan bérleti díj, továbbszámolt közüzemi díjak	14 118	16 350
Egyéb (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb)	710	566
Követelések összesen	66 822	81 538

A piaci bérleti díj, közterület használati díj, víziközmű bérleti díja és egyéb bérlet tekintetében a követelések több mint 50%-al növekedtek.

A lakásbérleti díjak, – melyek tartalmazzák a továbbszámolt gáz- és áramdíjakat – tekintetében azonban némi csökkenés figyelhető meg. A követelések jelenlegi helyzetnél hatékonyabb, de ugyanakkor humánus behajtására a Képviselő-testületnek halaszthatatlanul megfelelő megoldást kell találnia. Az esetek nagy része már éven túli tartozás.

Az üzlet, iroda és egyéb ingatlan bérleti díjak, továbbszámlázott közüzemi díjak esetében 12%-os növekedés tapasztalható.

Egyéb követeléseink (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb) némi csökkenést mutatnak a 2014. évi záró adatokhoz képest.

4. Az értékcsökkenési leírás megváltoztatásának hatása:

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

5. Programokra kapott támogatások felhasználásának alakulása:

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

6. Alapítványok támogatására átengedett források alakulása:

Az Önkormányzat 800 E Ft-ot adott át a Kárpátaljai Panoráma Alapítványnak. A társadalmi és egyéb szervezetek részére nyújtott működési célú egyéb támogatások részletesen a 7. mellékletben kerültek bemutatásra.

7. A jóváhagyott előirányzatok és teljesítések alakulása:

Az előirányzatok alakulása az Általános részben bemutatásra került.

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

2015. évben a készletekre számoltunk el értékvesztést 11 417 E Ft összegben, mely adóköveteléssel kapcsolatos.

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

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

10. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az Önkormányzat 2015. évi létszám alakulása (lásd részletesen: 7. sz. tájékoztató tábla)

Megnevezés	fő
Közalkalmazottak létszáma	48,0
Egyéb bérrendszer alá tartozók létszáma	38,0
Köztisztviselők létszáma	36,0
Választott tisztségviselő létszáma	1,0
Mindösszesen:	123,0

A 2015. évet 321 fő közfoglalkoztatottal zártuk, így a mindösszesen létszámunk 444 fő.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatások megoszlása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	562 409
Céljuttatás, projektprémium	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
Jubileumi jutalom	1 276
Béren kívüli juttatások	10 500
Közlekedési költség térítés	925
Egyéb költség térítések	1 079
Szociális támogatások	47
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	19 705
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	595 941
Választott tisztségviselők juttatásai	17 277
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	3 858
Egyéb külső személyi juttatások	4 890
Külső személyi juttatások	26 025
Személyi juttatások összesen	621 966

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

A foglalkoztatottak személyi juttatásai gyakorlatilag magában foglalja a korábbi rendszeres és nem rendszeres kifizetéseket. Az összes személyi juttatáson belül 95,81%-ot képvisel.

A külső személyi juttatások tartalmazzák a Képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok tiszteletdíjait, pályázati kifizetéseket, megbízási díjakat, többlet feladatok teljesítését. Arányuk az összes személyi kifizetésen belül 4,19%.

11. A normatív hozzájárulások, központosított előirányzatok elszámolása:

A beszámoló keretében kell elszámolni a 2015. évi állami támogatások összegével a megadott jogcímek szerint, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok nyitó és záró állományának megfelelően.

Vásárosnamény lakosságának létszáma 2014. január 1-én 8 855 fő volt (2014. évi lakosságszám alapján kaptuk a 2015. évi normatívát), mely alapján az önkormányzati feladatok finanszírozása érdekében a normatívák meghatározásra és kiutalásra kerültek. Ezek elszámolása 2016. március 26-án megtörtént a helyi önkormányzatok ebr42 mutatószám-felmérési rendszerében.

Az elszámolás során az Önkormányzatnak 1 727 290 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Ez az alábbi jogcímenek keletkezett visszafizetésekből és többlettámogatásból adódik:

- Köznevelési feladatok támogatása: + 660 934 Ft
- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: - 690 720 Ft
- A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása -3 884 384 Ft
- Gyermekétkeztetés támogatása: +2 186 880 Ft

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

Az étkeztetés főbb adatai alapján összesített adatok

No.	Megnevezés	2015. évi elszámolás felmérés
1.	Étkeztetettek száma összesen	1 169
2.	Étkeztetettek száma összesen kollégisták nélkül	1 074
3.	Étkeztetett kollégisták száma	95
4.	Feladatellátási helyek száma	10
5.	Számított dolgozói létszám	29,38

A GYERMEKÉTKEZTETÉSI JOGCÍM ELSZÁMOLÁSA

No.	Jogcím	Megnevezés	Mutató	Támogatás
1.	III.5.a)	Gyermekétkeztetés támogatása	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	29,38 47 948 160
2.	III.5.b)	Gyermekétkeztetés támogatása	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0 58 396 067
3.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, tényleges támogatás (11/c. űrlap 7. sor 6. oszlop)			106 344 227
TÉNYLEGES KIADÁSI ADATOK A III.5. JOGCÍMEK ELSZÁMOLÁSÁHOZ				
4.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások (tájékoztató szerint)			162 409 989
5.	Gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege			28 975 290
6.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (11/c. űrlap 7. sor 8. oszlop)			162 409 989

A fenti elszámolásból kiderül, hogy összességében 106 344 227 Ft-ot kaptunk a gyermekétkeztetési feladat ellátására a tavalyi év folyamán, melyből a dolgozók bértámogatása: 47 948 160 Ft, míg a dologi kiadások fedezetére adott támogatás: 58 396 067 Ft volt.

Ezzel szemben 162 409 989 Ft-tal számoltunk el, mint kiadás, amelyből le kell vonni a térítési díjakból befolyt bevételeket, 28 975 290 Ft-ot, így marad 133 434 699 Ft.

Tehát a ténylegesen megkapott normatíva – 106 344 227 Ft, és a tényleges kiadás – 133 434 699 Ft közötti különbség 27 090 472 Ft jelenti az önerő összegét ezen feladat ellátáshoz.

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

Kötelezettség jogcíme	Összeg (ezer Ft-ban) 2015. december 31.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 473
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	12 240
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek össz.:	15 713
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	23 588
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összesen:	23 588
Kötelezettségek összesen:	39 301

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek a szállítói számlák értékét mutatják, illetve a beruházásokra vállalt kötelezettségek értékét.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek közül a finanszírozási kiadásokra vállalt kötelezettség, december hónapban kapott, de költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (nettó finanszírozás) előlegének visszafizetésére vállalt kötelezettség értékével egyenlő.

14. Az Önkormányzat és intézményei szállítói tartozásának alakulása 2015. december 31-én:

Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
	2015. december 31-én
Vásárosnamény Város Önkormányzata	63 236
Közös Önkormányzati Hivatal	0
Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	0

Beregi Múzeum	0
Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	63 236
Szállítói tartozás összesen:	63 236

A kimutatás alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat minimális szállítói tartozással zárta az évet.

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

**Helyi adóbevételek és a gépjármű adó előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása
2015. december 31-én**

Bevételi jogcím	2015. évi helyesbített előírás (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)	2015. évi befizetés (ezer Ft)	2015. évben fennálló hátralék (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)	2015. évben fennálló túlfizetés (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)
Iparűzési adó	416 510	389 240	14 033	44 714
Építményadó	27 306	24 357	2 869	267
Gépjárműadó	77 049	Állam felé: 43 460 Önkormányzatnál marad: 28 979	5 281	1 137
Idegenforgalmi adó	4 645	4 246	335	280
ÖSSZESEN:	525 510	490 282	22 518	46 398

Összességében a hátralék a 2014. évihez képest 15%-al csökkent. A túlfizetés szintén csökkent leginkább az iparűzési adó esetében.

Az idegenforgalmi adó kedvező tendenciát mutat a tavalyi évhez képest, majdnem duplájára emelkedett az értéke.

IV. MARADVÁNY ALAKULÁSA

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

Ennek alapján az Önkormányzat és szervei összes maradványa 2015. évben: 251 806 E Ft.

Az Önkormányzat maradványa 235 171 E Ft, az intézményeké 16 635 E Ft összegű.

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

Az intézmények esetében a maradvány mind szabad felhasználású, így elvonásukról a Képviselő-testületnek kell döntenie.

V. HATÁSVIZSGÁLAT

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

1. Várható társadalmi hatások:

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

2. Várható gazdasági, költségvetési hatások:

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

A rendelet-tervezet magában foglalja Vásárosnamény Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének végrehajtását. A 2015. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Várható környezeti hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen környezetre gyakorolt hatása nincsen.

4. Várható egészségi következmények:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló várható hatások:

A zárszámadás elkészítésével elemi beszámoló készítési kötelezettségünknek tettünk eleget, a rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

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

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

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

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeletben foglaltak szerint áll az Önkormányzat és a költségvetési szervek rendelkezésére.

Az Önkormányzat és intézményei *2015. évi maradványának alakulását a 15. melléklet* szerint terjesztem elő jóváhagyás céljából.

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

Az Önkormányzat által adott *közvetett támogatásokról* (elengedések, kedvezmények) az Ávr. 28. §-a szerinti részletezettséggel az *5. sz. tájékoztató táblázat* ad részletes tájékoztatást.

Az Önkormányzat 2015. évi könyvviteli mérlegében szereplő eszközökről és forrásokról készített *vagyonkimutatást* az *6.1. és 6.2. sz. tájékoztató táblázatok* tartalmazzák.

Vásárosnamény Város Önkormányzata *2015. évi létszámkeretét* intézményenként, jogviszony-fajtánként a *7. sz. tájékoztató táblázat* mutatja be.

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

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

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

Előterjesztésem mellékletét képezi a rendelet-tervezet, 15 db táblázat és 10 db tájékoztató tábla.

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

Az előterjesztést valamennyi bizottság véleményezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2015. évi zárszámadás és a mellékletét képező rendelet-tervezet megtárgyalására, és elfogadására.

Vásárosnamény, 2016. május 12.




Filep Sándor
polgármester

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

a 2015. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról

Vásárosnamény Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) a) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1.§ (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

2 307 133 E Ft Költségvetési bevétellel

2 191 772 E Ft Költségvetési kiadással

251 806 E Ft maradvánnyal

hagyja jóvá.

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

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

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

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

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

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat, és a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 9., és 11. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

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

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi maradvány-kimutatását a Zr. 15. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

3. § (1) A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a maradvány elvonását érintő kötelezettségek teljesítését kísérvje figyelemmel.

(2) A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2016. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

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

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

Filep Sándor
polgármester

Dr. Szilágyi Péter
jegyző

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel:

Feketéné

.....
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző



ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

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

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

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

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

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

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az 1. §-hoz

A 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás főösszegeit – bevételeit, kiadásait és maradványát valamint a mérleget tartalmazza.

A 2. §-hoz

A 2015. évi zárszámadást részletesen bemutató mellékletek kerülnek megjelölésre.

A 3. §-hoz

A jegyző arra vonatkozó kötelezettségét tartalmazza, hogy a maradvány elvonását érintő kötelezettségek teljesítését valamint 2016. évi előirányzatokon történő átvezetését kísérelje figyelemmel.

A 4. §-hoz

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

Az 5. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2015. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	670 529	704 887	704 886	100,0%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	189 726	190 568	190 568	100,0%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	209 793	220 239	220 239	100,0%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	243 851	248 193	248 193	100,0%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 159	27 552	27 551	100,0%
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok éskieg.tám.		18 017	18 017	100,0%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		318	318	100,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	109 545	501 725	501 704	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	5 353	5 353	5 354	100,0%
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	104 192	496 372	496 350	100,0%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		5 461	5 461	100,0%
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	253 573	417 898	417 898	100,0%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		8 211	8 211	100,0%
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	253 573	409 687	409 687	100,0%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	207 821	361 864	361 863	100,0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)	307 060	452 899	453 011	100,0%
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3)	276 800	417 830	417 831	100,0%
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	24 000	24 357	24 357	100,0%
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	250 000	389 240	389 240	100,0%
4.1.3.	- Termékek és szolgáltatások adói	2 800	4 233	4 234	100,0%
4.2.	Magánszemélyek jövedelmadói	500	553	554	100,2%
4.3.	Egyéb árhasználati és szolgáltatási adók	500	254	253	99,6%
4.4.	Gépjárműadó	24 000	28 974	28 974	100,0%
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 260	5 288	5 399	102,1%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	191 715	225 812	215 221	95,3%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 065	6 411	6 719	104,8%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	74 142	104 603	97 742	93,4%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	18 516	13 849	14 444	104,3%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393		32	
5.5.	Ellátási díjak	62 734	64 019	60 881	95,1%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 865	29 341	27 158	92,6%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		3 027	2 659	87,8%
5.8.	Kamatbevételek			19	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	6 000	4 562	5 567	122,0%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	21 963	13 293	13 293	100,0%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 713	11 443	11 443	100,0%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 350	1 850	1 850	100,0%
6.4.	Részvételések értékesítése				
6.5.	Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		1 114	1 120	100,5%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		874	874	100,0%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		240	246	102,5%
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)	1 553 485	2 317 628	2 307 133	99,5%
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.)	15 327	12 858	132 521	1030,7%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 327	12 858	132 521	1030,7%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		23 588	23 588	100,0%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		23 588	23 588	100,0%
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.)	15 327	36 446	156 109	428,3%
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 568 812	2 354 074	2 463 242	104,6%

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 268 896	1 774 751	1 770 857	99,8%
1.1.	Személyi juttatások	342 397	622 206	621 966	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	87 933	130 783	130 754	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	356 404	475 953	472 384	99,3%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	55 527	52 769	52 765	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	426 635	493 040	492 988	100,0%
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	117 108	3 691	3 691	100,0%
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	4 000	4 000	4 000	100,0%
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	259 277	385 416	385 367	100,0%
1.11.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		24 124	24 124	100,0%
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	46 250	75 809	75 806	100,0%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	249 116	421 298	420 915	99,9%
2.1.	Beruházások	60 249	263 702	263 210	99,8%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	48 834	201 834	210 965	104,5%
2.3.	Felújítások	175 080	152 796	152 905	100,1%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	153 000	112 423	133 073	118,4%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	13 787	4 800	4 800	100,0%
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	13 487	4 500	4 500	100,0%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás	300	300	300	100,0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	50 800	138 361		0,0%
3.1.	Általános tartalék	10 000	138 361		0,0%
3.2.	Céltartalék	40 800			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 568 812	2 334 410	2 191 772	93,9%
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)		19 664	19 664	100,0%
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		19 664	19 664	100,0%
7.3.	Pénzeszközök betétdíjat elhelyezése				
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)				
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)		19 664	19 664	100,0%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 568 812	2 354 074	2 211 436	93,9%

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-15 327	-16 782	115 361	-687,4%
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	15 327	16 782	136 445	813,0%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	123	129	123	95,3%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	54	359	321	89,4%

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

Sor- szám	Bevételek						Kiadások					
	Megnevezés	B	C	D	E	F	Megnevezés	G	H	I	J	K
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %		
A												
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	670 529	704 887	704 886	100,0%		342 397	622 206	621 966	100,0%		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	109 545	501 725	501 704	100,0%		87 933	130 783	130 754	100,0%		
3.	2.-ből EU-s támogatás		5 461	5 461	100,0%			475 953	472 384	99,3%		
4.	Közhatalmi bevételek	307 060	452 899	453 011	100,0%		55 527	52 769	52 765	100,0%		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		1 114	1 120	100,5%		426 635	493 040	492 988	100,0%		
6.	4.-ből EU-s támogatás							138 361		0,0%		
7.	Egyéb működési bevételek	191 715	225 812	215 221	95,3%		50 800					
8.												
9.												
10.												
11.												
12.												
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 278 849	1 886 437	1 875 942	99,4%		1 319 696	1 913 112	1 770 857	92,6%		
14.	Hibny belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	15 327	36 446	156 109	428,3%							
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	15 327	12 858	132 521	1030,7%							
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele											
17.	Államháztartáson belüli megelőlegezések											
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		23 588	23 588	100,0%							
19.	Hibny külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)											
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele											
21.	Értékpapírok bevételei							19 664	19 664	100,0%		
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	15 327	36 446	156 109	428,3%			19 664	19 664	100,0%		
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 294 176	1 922 883	2 032 051	105,7%		1 319 696	1 932 776	1 790 521	92,6%		
24.	Költségvetési hiány:	40 847	26 675	-	-		-	-	105 085	-		
25.	Tárgyévi hiány:	25 520	9 893	-	-		-	-	241 530	-		

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				Teljesítés %	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat		Teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	253 573	417 898	417 898	100,0%	Beruházások	60 249	263 702	263 210	99,8%
2.	1.-ből EU-s támogatás	207 821	361 864	361 863	100,0%	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	48 834	201 834	210 965	104,5%
3.	Felhalmozási bevételek	21 063	13 293	13 293	100,0%	Felújítások	175 080	152 796	152 905	100,1%
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	153 000	112 423	133 073	118,4%
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	13 787	4 800	4 800	100,0%
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	274 636	431 191	431 191	100,0%	Tartalékok				
13.	Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)					Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	249 116	421 298	420 915	99,9%
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele					Értékpapír vásárlás, visszavásárlása				
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Hitelek törlesztése				
16.	Betét visszavonásából származó bevétel					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értéktételése					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése				
19.	Hiany külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)					Befektetési célú belülről, külföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai				
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)					Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	274 636	431 191	431 191	100,0%	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	249 116	421 298	420 915	99,9%
27.	Költségvetési hiány:	-	-	-	-	Költségvetési többlet:	25 520	9 893	10 276	103,9%
28.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	-	Tárgyévi többlet:	25 520	9 893	10 276	103,9%

Ezer forintban!

A 2015. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Száma	Megnevezés				
A	B	C	D	E	F
A 2015. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek					
I.	1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen:	189 726	190 568	190 568	100,0%
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (+)	147 751	147 751	147 751	100,0%
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen (+)	41 975	41 975	41 975	100,0%
2.1.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása				
2.2.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	21 314	21 314	21 314	100,0%
2.3.	I.1.bc) Közszolgáltatások fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	12 339	12 339	12 339	100,0%
2.4.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	8 322	8 322	8 322	100,0%
3.	I.1.c) Egyéb közhatalmi önkormányzati feladatok támogatása				
4.	I.6. A 2014. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		842	842	100,0%
III.	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	209 793	220 239	220 239	100,0%
5.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	182 377	182 349	182 349	100,0%
6.	II.2. Óvodaműködésének támogatás	27 416	27 113	27 113	100,0%
7.	II.4. A köznevelési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás		10 777	10 777	100,0%
III.	III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézési feladatainak támogatása	243 851	248 193	248 193	100,0%
8.	III.1. Pénzügyi szociális ellátások kiegészítése	19 808	29 329	29 329	100,0%
9.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	35 719	35 719	35 719	100,0%
10.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	49 235	47 536	47 536	100,0%
11.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	27 898	27 898	27 898	100,0%
12.	III.5. Gyermekéktézési támogatás	111 191	104 157	104 157	100,0%
13.	III.6. Szociális ágazati pótlék		3 554	3 554	100,0%
IV.	IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 159	27 552	27 551	100,0%
14.	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	27 159	27 552	27 551	100,0%
14.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz	10 095	10 095	10 095	100,0%
14.2.	IV.1.e) Települési önkormányzatok múzeumi intézményi feladatainak támogatása	17 064	17 064	17 064	100,0%
14.3.	IV.1.f) Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás		393	392	99,7%
2. melléklet szerinti támogatás összesen:		670 529	686 552	686 551	100,0%
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok és kiegészítő támogatások					
15.	2014. évről áthúzódó bérkompenzáció	-	-	-	
16.	Közfürdőben foglalkoztatottak 2015. évi bérkompenzációja	-	9 145	9 145	
17.	Szociális ágazati pótlék	-	-	-	
18.	Kiegészítő ágazati pótlék	-	2 332	2 332	100,0%
19.	Nyári gyermekéktézési	-	6 540	6 540	100,0%
Működési célú központosított előirányzatok és kiegészítő támogatások összesen:		-	18 017	18 017	100,0%
20.	Elszámolásból származó bevételek	-	318	318	100,0%
Önkormányzat működési támogatásai összesen:		670 529	704 887	704 886	100,0%
21.	Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	-	752	752	100,0%
21.1.	- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	-	252	252	100,0%
21.2.	- Járási székhely települések által fenntartott múzeumok szakmai támogatás	-	500	500	100,0%
22.	Via major támogatás	-	5 459	5 459	100,0%
23.	Családsegítő- és gyermekjóléti központ támogatása	-	2 000	2 000	100,0%
Önkormányzat felhalmozási támogatásai összesen:		-	8 211	8 211	100,0%
Önkormányzat támogatása összesen:		670 529	713 098	713 097	100,0%

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

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2014. XII. 31-ig	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Napelemes rendszer telepítése	35 489	2015-2015	-	35 489	35 489	34 539
2.	Integrált Egészségügyi Alapellátást Nyújtó Intézmény kialakítása	64 050	2013-2015	46 656	13 344	17 394	17 728
3.	Gépjármű beszerzés	4 570	2015-2015	-	4 000	4 570	4 570
4.	Informatikai fejlesztés (Opten)	360	2015-2015	-	1 000	360	360
5.	Hallásvizsgáló készülék beszerzése	-	2015-2015	-	500	-	180
6.	Városi Piac kerítés	2 000	2015-2015	-	2 000	2 000	1 905
7.	Városi Piac fejlesztése kamera rendszer						165
8.	Konka szoftver beszerzése	3 155	2015-2015	-	3 155	3 155	
9.	Irodabútor beszerzés	250	2015-2015	-	250	250	250
10.	Balás József Városi Könyvtár és Művelődési Központ fénymásoló beszerzés	300	2015-2015	-	300	-	-
11.	Humán Szolgáltató Központ berendezési tárgyak	453	2015-2015	-	211	453	453
12.	Balás József Városi Könyvtár és Művelődési Központ érdekeltségővelő támogatás	275	2015-2015	-	-	-	-
13.	Beregi Múzeum NKA pályázat	1 669	2015-2015	-	-	1 669	1 669
14.	START munka mintaprogram nagyértékű és kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	12 473	2015-2015	-	-	12 473	12 047
15.	Bartók Béla u. 5-7. szám alatti sznc. bérletű fűtés korszerűsítés	35 000	2015-2016	-	-	12 000	11 697
16.	Bajcsy-Zs. utca szilárd burkolat	2 810	2015-2015			2 810	2 807
17.	Közüvilágítás korszerűsítés	136 895	2015-2015			136 895	146 595
18.	Közüvilágítás bővítés	1 315	2015-2015			1 315	1 314
19.	Tiszapart kerítés építés	1 335	2015-2015			1 335	1 334
20.	Vásárosnaményi személynéz-tisztító telep korszerűsítése előkészítési feladat	18 974	2015-2015			18 974	18 974
21.	Közümetők kamera-rendszer kiépítés	440	2015-2015	-	-	440	440
22.	Közümető urna tároló beszerzés	1 536	2015-2015	-	-	1 536	1 536
ÖSSZESEN:		323 349		46 656	60 249	253 118	258 563

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának
felújítás (felhalmozás) kiadásai előirányzata felújításokként**

Ezer forintban!

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelemés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2014. XII. 31-ig	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2015.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzati járdák felújítása	4 000	2015-2015	-	4 000	-	-	-
2.	Vidka Tájház tetőfelújítás	1 500	2015-2015	-	1 500	1 500	1 158	1 158
3.	Közüvilágítás energiatakarékos átalakítása	153 000	2015-2015	-	153 000	-	-	-
4.	Tiszaparti utak felújítása	3 000	2015-2015	-	3 000	-	-	-
5.	Vizelőcső felújítás	13 199	2015-2015	-	13 199	-	-	-
6.	Humán Szolgáltató kocsis felújítás	381	2015-2015	-	381	-	-	-
7.	Gyerekház műanyag nyílászárók beépítése	200	2015-2015			200	200	200
8.	Vásárosnaményi ravatalozó tetőfelújítás	3 150	2015-2015			3 150	3 150	3 150
9.	Szolgáltató-és Alkotóház felújítása	14 964	2015-2015			14 964	14 964	14 964
10.	Tiszapart vizitábori faház tetőfelújítás	250	2015-2015			250	250	250
11.	Tamási Áron u. 1/B IV.12. Fűtés átalakítás	110	2015-2015			110	110	110
12.	Nevelési Tanácsadó épületének energetikai fejlesztése	14 340	2015-2015			14 340	14 340	14 340
13.	Művelődési Központ épületének energetikai fejlesztése	102 867	2015-2015			102 416	102 867	102 867
14.	Vidka Művelődési ház energetikai fejlesztése	15 866	2015-2015			15 866	15 866	15 866
	ÖSSZESEN:	326 827			175 080	152 796	152 905	152 905

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2015. évi működési célú egyéb támogatás kiadási előirányzata

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	36 000	62 500	62 500	100,0%
2.	Dr. J és Dr. J Bt. részére működési célú pénzeszköz átadás	250	250	250	100,0%
3.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	10 000	10 489	9 791	93,3%
4.	Oltalom állatotthon		350	550	157,1%
5.	Kárpátaljai Panoráma alapítvány adomány		800	800	100,0%
6.	Nagydobosi Labdarugó Egyesület adomány		100	100	100,0%
7.	Nyeregben a Beregben Hagyományörző Egyesület		200	200	100,0%
8.	Beregzászi 7.Sz. Általános Iskola		800	800	100,0%
9.	Vásárosnaményi Görögkatolikus Egyházközség			495	
10.	SZEM Bizottság által megítélt támogatások		320	320	100,0%
11.	Államháztartáson kívülre összesen (1.+...+10.)	46 250	75 809	75 806	100,0%
12.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 100	1 025	1 025	100,0%
13.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	750	900	900	100,0%
14.	BEREGTÖT gyermekjóléti szolgálat normatíva átadás	18 782	21 814	22 397	102,7%
15.	BEREGTÖT Munkaszervezeti feladathoz való hozzájárulás	1 668	1 668	1 668	100,0%
16.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	980	1 007	1 007	100,0%
17.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 898	2 898	2 898	100,0%
18.	BEREGTÖT 2015. évi tagdíj	1 876	1 876	1 876	100,0%
19.	Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás	209 794	210 718	210 813	100,0%
20.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	15 749	22 849	20 100	88,0%
21.	Víziközmű Beruházási Társulás tagdíj	28	28	0	0,0%
22.	Jánd Község Önkormányzata hivatal működési támogatás	3 900	1 547	1 275	82,4%
23.	Olcsva Község Önkormányzata hivatal működési támogatás	1 752	1 938	1 939	100,1%
24.	SZEM Bizottság által megítélt támogatások		40	40	100,0%
25.	BEREGTÖT Család-, gyermekjóléti központok egyszeri támogatása			2 000	
26.	Felső-Tisza Vidéki Többcélú Kistérségi Társulás Jégkár			50	
27.	Munkaügyi Központ, előleg visszafizetés			271	
28.	Államháztartáson belülrre összesen (12.+...+27.)	259 277	268 308	268 259	100,0%
Mindentösszesen (11. + 28.)		305 527	344 117	344 065	100,0%

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

**KÖZVILÁGÍTÁS ENERGIATAKARÉKOS ÁTALAKÍTÁSA VÁSÁROSNAMÉNYBAN
KEOP-5.5.0/K/14-2014-0020
TÁMOP-3.2.13-12/1**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	Összes bevétel	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Saját erő				-	-	-	-
- saját erőből központi támogatás				-	-	-	-
EU-s forrás	153 000	-	153 000	153 516	153 516	153 516	100%
Társfinanszírozás				-	-	-	-
Hitel				-	-	-	-
Egyéb forrás				-	-	-	-
Források összesen:	153 000		153 000	153 516	153 516	153 516	100%

Kiadások, költségek	Összes kiadás	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	2015. évi teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Személyi juttatás	3 810		3 810				
Beruházások, beszerzések	131 629		131 629	146 595	146 595	146 595	111%
Szolgáltatások igénybevétele	17 561		17 561	6 921	6 921	6 921	39%
Adminisztratív költségek							
Összesen:	153 000		153 000	153 516	153 516	153 516	100%

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	Összes bevétel	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Saját erő				4 050	4 745	4 745	
- saját erőből központi támogatás				-	-	-	
EU-s forrás	60 000	40 668	19 332	18 971	18 971	59 639	99%
Társfinanszírozás				-	-	-	
Hitel				-	-	-	
Egyéb forrás				-	-	-	
Források összesen:	60 000	40 668	19 332	23 021	23 716	64 384	107%

Kiadások, költségek	Összes kiadás	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Személyi juttatás	1 143	1 143				1 143	100%
Beruházások, beszerzések	53 442	42 998	11 644	15 694	16 028	59 026	110%
Szolgáltatások igénybevétele	5 415	2 515	1 700	1 700	1 700	4 215	78%
Adminisztratív költségek							
Összesen:	60 000	46 656	13 344	17 394	17 728	64 384	107%

**VÁSÁROSNAMÉNY, KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ÉPÜLETÉRE NAPELEMES
RENDSZER TELEPÍTÉSE KEOP-4.10.0/N/14-2014-0108**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	Összes bevétel	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Saját erő							
- saját erőből központi támogatás							
EU-s forrás	35 489		35 489	35 489	33 714	33 714	95%
Társfinanszírozás							
Hitel							
Egyéb forrás							
Források összesen:	35 489		35 489	35 489	33 714	33 714	95%

Kiadások, költségek	Összes kiadás	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Személyi juttatás	884		884	884	826	826	93%
Beruházások, beszerzések	30 532		30 532	30 532	31 750	31 750	104%
Szolgáltatások igénybevétele	4 073		4 073	4 073	3 424	3 424	84%
Adminisztratív költségek							
Összesen:	35 489		35 489	35 489	36 000	36 000	101%

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	Összes bevétel	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Saját erő	4 815	518		4 409	4 409	4 927	102%
- saját erőből központi támogatás				2 373	-	-	
EU-s forrás	27 285	1 920		14 565	14 565	16 485	60%
Társfinanszírozás							
Hitel							
Egyéb forrás							
Források összesen:	32 100	2 438		18 974	18 974	21 412	67%

Kiadások, költségek	Összes kiadás	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Személyi juttatás							
Beruházások, beszerzések							
Szolgáltatások igénybevétele	32 100	2 438		18 974	18 974	21 412	67%
Adminisztratív költségek							
Összesen:	32 100	2 438		18 974	18 974	21 412	67%

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNK. KÖZÉPÜLETEINEK
ENERGETIKAI KORSZERŰSÍTÉSE KEOP-S.7.0/15-2015-0192**

Ezer forintban!

Források	Összes bevétel	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Saját erő					-	-	
- saját erőből támogatás					-	-	
EU-s forrás	141 098			141 098	141 098	141 098	100,0%
Támogatásból				-	-	-	
Helyi				-	-	-	
Egyéb forrás				-	-	-	
Források összesen:	141 098			141 098	141 098	141 098	100,0%

Kiadások, költségek	Összes kiadás	2014. évi és az előtti teljesítés	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes teljesítés 2015.12.31-ig	Teljesítés %
Személyi juttatás						-	
Bérezési, bérviselés	132 622			132 622	132 622	132 622	100,0%
Szolgáltatások igénybe vétele	3 396			3 396	1 803	1 803	53,1%
Adminisztratív költségek	5 080			5 080	5 080	5 080	100,0%
Összesen:	141 098			141 098	139 505	139 505	98,9%

Önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulás 2015. évi előirányzata és teljesítése

Ezer forintban!

Támogatott neve, projekt tárgya	Erőforrás előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Vásárosnamény-Gergelyugorcsa szennyvíztisztító-telep és Jánd szennyvízelvezető hálózat építése	13 487	-	-	
Összesen:	13 487	-	-	

Megnevezés:	01
ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)	1

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	670 829	704 887	704 886	100,0%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	189 726	190 568	190 568	100,0%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	209 793	220 239	220 239	100,0%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	243 851	248 193	248 193	100,0%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 159	27 552	27 551	100,0%
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok ésszeg.tám.		18 017	18 017	100,0%
1.6.	Eüszámlákból származó bevételek		318	318	100,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	102 043	488 571	488 550	100,0%
2.1.	Helyi önkormányzatok bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	5 353	5 353	5 354	100,0%
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	96 690	483 218	483 196	100,0%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	253 573	417 258	417 258	100,0%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		8 211	8 211	100,0%
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	253 573	409 047	409 047	100,0%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	207 821	361 864	361 863	100,0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)	307 000	452 845	452 961	100,0%
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3.)	276 800	417 830	417 831	100,0%
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	24 000	24 357	24 357	100,0%
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	250 000	389 240	389 240	100,0%
4.1.3.	- Termékek és szolgáltatások adói	2 800	4 233	4 234	100,0%
4.2.	Megénevezmények jövedelmadói	500	553	554	100,2%
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	500	254	253	99,6%
4.4.	Gépjárműadó	24 000	28 974	28 974	100,0%
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 200	5 234	5 349	102,2%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	135 376	167 301	161 004	96,2%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 065	6 411	6 719	104,8%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	57 498	86 430	82 636	95,6%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	18 516	13 649	14 352	105,2%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393		32	
5.5.	Ellátási díjak	27 039	30 621	27 932	91,2%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 865	24 702	23 212	94,0%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		2 425	2 214	91,3%
5.8.	Kamatbevételek			19	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 000	3 063	3 888	126,9%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	21 063	11 943	11 943	100,0%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 713	11 443	11 443	100,0%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 350	500	500	100,0%
6.4.	Részvétel értékesítése				
6.5.	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		1 004	1 010	100,6%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		874	874	100,0%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		130	136	104,6%
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)	1 489 584	2 243 809	2 237 612	99,7%
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.)	9 140	12 204	112 540	922,2%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 140	12 204	112 540	922,2%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		23 588	23 588	100,0%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		23 588	23 588	100,0%
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.)	9 140	35 792	136 128	380,3%
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 498 724	2 279 601	2 373 740	104,1%

2. sz. táblázat

Ezer forintban /

		Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	899 830	1 381 751	1 379 417	99,8%
1.1.	Személyi juttatások	151 864	424 849	424 808	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 621	75 878	75 862	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	264 353	375 737	373 512	99,4%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	32 009	19 462	19 461	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	416 983	485 825	485 774	100,0%
1.6.	- az 1.5.-ből: - Hívások és befizetések	117 108	3 691	3 691	100,0%
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	253 625	382 201	382 153	100,0%
1.11.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		24 124	24 124	100,0%
1.13.	- Adóssághozjárások, értámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	46 250	75 809	75 806	100,0%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	247 974	417 899	417 561	99,9%
2.1.	Beruházások	59 488	260 303	259 856	99,8%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	48 834	201 834	210 965	104,5%
2.3.	Felújítások	174 699	152 796	152 905	100,1%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	153 000	112 423	133 073	118,4%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	13 787	4 800	4 800	100,0%
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	13 487	4 500	4 500	100,0%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás	300	300	300	100,0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	50 800	138 361		0,0%
3.1.	Általános tartalék	10 000	138 361		0,0%
3.2.	Céltartalék	40 800			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 198 604	1 938 011	1 796 978	92,7%
5.	Hítel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	300 120	341 590	341 591	100,0%
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		19 664	19 664	100,0%
7.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	300 120	321 926	321 927	100,0%
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai				
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)				
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	300 120	341 590	341 591	100,0%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 498 724	2 279 601	2 138 569	93,8%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (10)		41	47	41	87,2%
Közvetlenül kifizetett létszám (10)		54	359	321	89,4%

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY	1

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	56 339	58 511	54 217	92,7%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	16 644	18 173	15 106	83,12%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		200	92	46,00%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	35 695	33 398	32 949	98,66%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		4 639	3 946	85,06%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		602	445	73,92%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek	4 000	1 499	1 679	112,01%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	7 502	13 154	13 154	100,00%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 502	13 154	13 154	100,00%
2.4.	- ebből EU támogatás		5 461	5 461	100,00%
3.	Közhatalmi bevételek	60	54	50	92,59%
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		640	640	100,00%
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		640	640	100,00%
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		1 350	1 350	100,00%
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		1 350	1 350	100,00%
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		110	110	100,00%
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	63 901	73 819	69 521	94,18%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	306 307	322 580	341 908	105,99%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 187	654	19 981	305,20%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	300 120	321 926	321 927	100,00%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	370 208	396 399	411 429	103,79%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	369 066	393 000	391 440	99,60%
1.1.	Személyi juttatások	190 533	197 357	197 158	99,90%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 312	54 905	54 892	99,98%
1.3.	Dologi kiadások	92 051	100 216	98 872	98,66%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 518	33 307	33 304	99,99%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 652	7 215	7 214	99,99%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 142	3 399	3 354	98,68%
2.1.	Beruházások	761	3 399	3 354	98,68%
2.2.	Felújítások	381			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	370 208	396 399	394 794	99,60%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	82	82	82	100,00%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	02
KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	500	1 954	1 847	95%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	500	285	285	100,0%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		170	63	37,1%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		1 499	1 499	100,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 792	4 767	4 767	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 792	4 767	4 767	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek	60	54	50	92,6%
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.)		1 350	1 350	100,0%
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		1 350	1 350	100,0%
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	5 352	8 125	8 014	98,6%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	186 919	193 798	203 046	104,8%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		-2 245	7 003	-311,9%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	186 919	196 043	196 043	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	192 271	201 923	211 060	104,5%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	192 021	201 325	200 914	99,8%
1.1.	Személyi juttatások	103 776	106 561	106 394	99,8%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 292	30 668	30 664	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	28 783	27 574	27 338	99,1%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 518	33 307	33 304	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 652	3 215	3 214	100,0%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	250	598	589	98,5%
2.1.	Beruházások	250	598	589	98,5%
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.)	192 271	201 923	201 503	99,8%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	36	36	36	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	03
HUMÁN SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	38 095	38 058	37 790	1
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 400	2 260	2 260	100,0%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	35 695	33 398	32 949	98,7%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		2 400	2 401	100,0%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			16	
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			164	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	2 710			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 710			
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	40 805	38 058	37 790	99,3%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	64 182	69 390	73 209	105,5%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 324	1 644	5 463	332,3%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	61 858	67 746	67 746	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	104 987	107 448	110 999	103,3%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	104 395	106 931	106 632	99,7%
1.1.	Személyi juttatások	50 978	54 114	54 087	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 367	14 242	14 236	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	40 050	38 575	38 309	99,3%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	592	517	483	93,4%
2.1.	Beruházások	211	517	483	93,4%
2.2.	Felújítások	381			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	104 987	107 448	107 115	99,7%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	28	28	28	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	04
BEREGI MÚZEUM	

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	700	2 302	1 926	83,7%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	700	1 500	1 310	87,3%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		200	187	93,5%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		602	429	71,3%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		394	394	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		394	394	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás		394	394	100,0%
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		640	640	100,0%
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		640	640	100,0%
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.)	700	3 336	2 960	88,7%
9.	Finanszírozás bevételei (9.1.+...+9.3.)	18 127	19 720	21 523	109,1%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 063	1 135	2 937	258,8%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	17 064	18 585	18 586	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	18 827	23 056	24 483	106,2%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	18 827	20 887	20 874	99,9%
1.1.	Személyi juttatások	12 009	12 578	12 576	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 255	3 399	3 399	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	3 563	4 910	4 899	99,8%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		2 169	2 168	100,0%
2.1.	Beruházások		2 169	2 168	100,0%
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.)	18 827	23 056	23 042	99,9%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	6	6	6	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	17 044	16 197	12 654	78,1%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	13 044	14 128	11 251	79,6%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		30	29	96,7%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		2 039	1 358	66,6%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek	4 000		16	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		7 993	7 993	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		7 993	7 993	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás		5 067	5 067	100,0%
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		110	110	100,0%
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	17 044	24 300	20 757	85,4%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	37 079	39 672	44 130	111,2%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 800	120	4 578	3815,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	34 279	39 552	39 552	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	54 123	63 972	64 887	101,4%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	53 823	63 857	63 020	98,7%
1.1.	Személyi juttatások	23 770	24 104	24 101	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 398	6 596	6 593	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	19 655	29 157	28 326	97,1%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	4 000	4 000	4 000	100,0%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	300	115	114	99,1%
2.1.	Beruházások	300	115	114	99,1%
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.)	54 123	63 972	63 134	98,7%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12	12	12	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési azervek maradványának alakulása

Megnevezés		Önkormányzat	Balázs József VK és MK	Humán Szolgáltató Központ	Közös Önkormány- zati Hivatal	Beregi Múzeum	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 237 612	20 757	37 790	8 014	2 960	2 307 133
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 796 979	63 134	107 115	201 503	23 042	2 191 773
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	440 633	-	69 325	-	20 082	115 360
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	136 128	44 130	73 209	203 046	21 523	478 036
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	341 590	-	-	-	-	341 590
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-	44 130	73 209	203 046	21 523	136 446
07	A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II)	235 171	1 753	3 884	9 557	1 441	251 806
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-	-	-	-	-
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-	-	-	-	-
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-	-	-	-	-
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-	-	-	-	-
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-	-	-	-	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+IV)	-	-	-	-	-	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	235 171	1 753	3 884	9 557	1 441	251 806
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-	-	-	-	-	-
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	235 171	1 753	3 884	9 557	1 441	251 806
18.	Elvonás	16 635	-	3 884	-	1 441	-
19.	Jóváhagyott maradvány	251 806	-	-	-	-	251 806
20.	Jóváhagyott maradványból működési	251 054	-	-	-	-	251 054
21.	Jóváhagyott maradványból felhalmozási	752	-	-	-	-	752

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2015. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblán

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2014. évi tény	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	830 830	704 887	704 886
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	259 090	190 568	190 568
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	201 951	220 239	220 239
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	293 969	248 193	248 193
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	26 101	27 552	27 551
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok értéktám.	49 719	18 017	18 017
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		318	318
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	365 559	501 725	501 704
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	5 353	5 354
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	364 556	496 372	496 350
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	24 895	5 461	5 461
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	336 813	417 898	417 898
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	273 112	8 211	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	409 687	409 687
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	44 126	361 864	361 863
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)	329 925	452 899	453 011
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3.)	298 047	417 830	417 831
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	25 213	24 357	24 357
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	269 996	389 240	389 240
4.1.3.	- Termékek és szolgáltatások adói	2 838	4 233	4 234
4.2.	Magánszemélyek jövedelmadoi	545	553	554
4.3.	Egyéb iróhasználati és szolgáltatási adók	797	254	253
4.4.	Gépjárműadó	24 875	28 974	28 974
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 661	5 288	5 399
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	201 612	225 812	215 221
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5 218	6 411	6 719
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	77 375	104 603	97 742
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 548	13 849	14 444
5.4.	Tulajdonosi bevételek	14		32
5.5.	Ellátási díjak	59 561	64 019	60 881
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	25 168	29 341	27 158
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	15 615	3 027	2 659
5.8.	Kamatbevételek	15		19
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 098	4 562	5 567
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 150	13 293	13 293
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	2 150	11 443	11 443
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		1 850	1 850
6.4.	Részvételések értékesítése			
6.5.	Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	2 939	1 114	1 120
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	861	874	874
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 078	240	246
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	2 069 828	2 317 628	2 307 133
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	88		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	88		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		12 858	132 521
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		12 858	132 521
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	19 664	23 588	23 588
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	19 664	23 588	23 588
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.)	19 752	36 446	156 109
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	2 089 580	2 354 074	2 463 242

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2014. évi tény	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 648 862	1 774 751	1 770 857
1.1.	Személyi juttatások	506 186	622 206	621 966
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	106 571	130 783	130 754
1.3.	Dologi kiadások	440 206	475 953	472 384
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	132 262	52 769	52 765
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	463 637	493 040	492 988
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	9 601	3 691	3 691
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	1 353		
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		4 000	4 000
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	370 439	385 416	385 367
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	1 100	24 124	24 124
1.13.	- Arklétszítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	81 144	75 809	75 806
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	142 331	421 298	420 915
2.1.	Beruházások	133 706	263 702	263 210
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	45 687	201 834	210 965
2.3.	Felújítások	6 113	152 796	152 905
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		112 423	133 073
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	2 512	4 800	4 800
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	2 512	4 500	4 500
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás		300	300
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)		138 361	
3.1.	Általános tartalék		138 361	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 791 193	2 334 410	2 191 772
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	132 770		
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	118 143		
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	14 627		
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	153 412		
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	153 412		
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)		19 664	19 664
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		19 664	19 664
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	286 182	19 664	19 664
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	2 077 375	2 354 074	2 211 436

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

Ezer forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Összes vállalt kötelezettség	2015. előtti teljesítés	2015. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
						2016.	2017.	2018.	2018. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		106 350	106 350		-	-	-		-
2.	Hosszú lejáratú működési hitel törlesztése	2 013	106 350	106 350		-	-	-		-
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		514 627	514 627		-	-	-		-
4.	"HID" Kötvény	2 009	400 000	400 000		-	-	-		-
5.	"Beruházás a XXI. századi iskolába"	2 004	100 000	100 000		-	-	-		-
6.	Éven túli lejáratú, fejlesztési hitel (célhitel) 5 éves futamidejével	2 014	14 627	14 627		-	-	-		-
7.	Beruházás feladatokként		32 100	2 438	29 629	10 688	-	-		10 688
9.	Vásáronamenny Város Szennyvíztisztító telep korszerűsítése és határfok javítása (előkészítés)	2 013	32 100	2 438	18 974	10 688	-	-		10 688
10.	Integrált Egészségügyi Alapellátást Nyújtó Intézmény kialakítása	2 013	60 000	49 345	10 655	-	-	-		-
11.	Felújítás célokként		-	-	-	-	-	-		-
12.		-	-	-	-	-	-		-
13.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		-	-	-	-	-	-		-
14.		-	-	-	-	-	-		-
15.	Összesen (1+3+7+11+13)		653 077	623 415	29 629	10 688	-	-		10 688

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

Sorszám	Hitel Kölcsön	Kölcsön nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2015.12.31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		Ezer forintban!
					2016.	2017.	
					F	G	
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Rövid lejáratú (2+...+7)			23 466	-	-	-
2.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	2014	2015	-			
3.	Jánd-Vásárosnamény-Gergelyingomya Víziközmű Beruházási Társulás	2014	2015	-			
4.	Szociális kölcsön	2015	2016	466			
5.	VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Közhaszni Nonprofit Kft	2015	2016	23 000			
6.							
7.							
8.	Hosszú lejáratú (9+...+14)			-	-	-	-
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.	Összesen (1+8)			23 466	-	-	-

**Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerint bontásban
2015. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összesen	
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		Összes lejárt tartozás
A	B	C	D	E	F	G	H	I
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások	665					-	665
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						-	-
3.	Állami pénzalapokkal szembeni tartozás						-	-
4.	TB alapokkal szembeni tartozás						-	-
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						-	-
6.	Szállítói tartozás		63				63	63
7.	Egyéb adósság						-	-
Belföldi összesen		665	63	-	-	-	63	728
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók						-	-
2.	Egyéb adósság						-	-
Külföldi összesen		-	-	-	-	-	-	-
Adósságállomány mindösszesen		665	63	-	-	-	63	728

Ezer forintban!

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

Sor- szám	Bevétel jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	5 200	6 851
6.	- ebből: <i>Építményadó</i>	5 200	6 851
7.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	634	2 394
8.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	12 900	7 950
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
10.	Egyéb kedvezmény	900	888
11.	- ebből: <i>65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 12/2007. (V 23.) Ök. rendelet alapján)</i>	900	888
12.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-
13.	Összesen:	19 634	18 083

VAGYONKIMUTATÁS

a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2015.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban !

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állomány érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	66 504	748	-
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	7 493 648	6 271 606	-
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	7 053 684	6 063 406	-
1.1. Forgalmképtelen ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok	04.	2 207 019	1 736 441	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok	05.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok	06.	3 732 930	3 328 426	-
1.4. Üzleti ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok	07.	1 113 735	978 539	-
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	389 672	158 943	-
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	345 381	152 426	-
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	44 291	6 517	-
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	-	-	-
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.	-	-	-
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.	-	-	-
3.3. Korl. fogalomk. tenyészállatok	16.	-	-	-
3.4. Üzleti gépek, tenyészállatok	17.	-	-	-
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	50 292	49 257	-
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.	46 782	45 747	-
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	-	-	-
4.3. Korl. fogalomk. beruházások, felújítások	21.	1 790	1 790	-
4.4. Üzleti gépek, beruházások, felújítások	22.	1 720	1 720	-
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.	-	-	-
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.	-	-	-
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.	-	-	-
5.3. Korl. fogalomk. tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.	-	-	-
5.4. Üzleti gépek, tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	-	17 082	-
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	-	16 890	-
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.	-	-	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. tartós részesedések	32.	-	16 890	-
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	-	-	-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	-	192	-
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	-	192	-
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	-	-	-
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43)	39.	-	-	-
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	40.	-	-	-
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi	41.	-	-	-
3.3. Korl. fogalomk. befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	42.	-	-	-
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	43.	-	-	-
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök	44.	-	-	-
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	7 560 152	6 289 436	-
I. Készletek	46.	-	836	-
II. Értékpapírok	47.	-	-	-
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	-	836	-
I. Lekötött bankbetétek	49.	-	-	-
II. Pénztárak, csekkok, betétidényvek	50.	-	17	-
III. Forintzámlák	51.	-	208 429	-
IV. Devizazámlák	52.	-	-	-
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	-	208 446	-
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	-	154 384	-
II. Költségvetési évét követően esedékes követelések	55.	-	250 000	-
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	-	818	-
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	-	405 202	-
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	-	46 560	-
II. utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolása	59.	-	-	-
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	-	46 560	-
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	7 560 152	6 950 480	-

VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2015.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban !

FORRÁSOK	Sorszám	Állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	5 922 243
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	1 223 130
III. Egyéb eszközök induláskori értéke	03.	95 290
IV. Felhalmozott eredmény	04.	- 732 254
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	213 513
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	6 721 922
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	15 713
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	23 588
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	48 729
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	88 030
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	-
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	140 528
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	6 950 480

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2015. ÉVI LÉTSZÁMKERETE

Sor- szám	Megnevezés	Közalkal- mazott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Fegyveres erők rendvédelmi szervek	Közfoglalkozta tott	Összesen
A	B	(fő) C	(fő) D	(fő) E	(fő) F	(fő) G	(fő) H	(fő) I
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	11	1	-	-	-	-	12
2.	Beregi Múzeum	6	-	-	-	-	-	6
3.	Humán Szolgáltató Központ	20	8	-	-	-	-	28
4.	Közös Önkormányzati Hivatal	-	-	36	-	-	-	36
5.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	11	29	-	1	-	321	362
6.	Mindösszesen:	48	38	36	1	-	321	444

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2015. évben

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

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE*Ezer forint!*

Sorszám	Megnevezés	Összeg
A	B	C
1.	Nyitó pénzkészlet 2015. január 1-jén	97 914
2.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	97 914
3.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	0
4.	Záró pénzkészlet 2015. december 31-én	208 446
5.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	208 429
6.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	17