



Vásárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől
4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.
Telefon/Fax: 45/470-652
e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu
honlap: www.vasarosnameny.hu

Szám: 830/2017.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet-tervezet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS – a Képviselő-testülethez –

az Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének megalkotására
(Készült: a Képviselő-testület 2017. február 14-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Helyzetelemzés

Vásárosnamény Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: **Kölségvetési törvény**), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) és végrehajtási rendelete (a továbbiakban: **Ávr.**) alapján állítottuk össze. Az említett jogszabályokban a tervezéshez szükséges kiemelt szempontok szerint megterveztük az Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, várható saját bevételeket, és azokhoz kapcsolódó kiadásokat, illetve alkalmaztuk még a központi és ágazati jogszabályokban, a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A költségvetés tervezése során figyelembe veendő szabályok

A Kölségvetési törvény szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2017. évre megillető központi források mértékét és arányát. A Kölségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján a normatív állami hozzájárulások önkormányzatonkénti és jogcímenkénti eredményét a Belügyminiszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül (Ebr42) elérhetővé tette. Ennek alapján erre az évre **706 336 E Ft összegű normatív támogatással terveztünk**, mely mintegy 2,2%-os növekedést mutat a tavalyi évhez képest.

Jogszabályi változások a tervezés során:

1) Szolidaritási hozzájárulás:

2017. január 1-jétől a köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos feladatok teljes körűen állami feladattá váltak. A tankerületi központok ez év elejétől gyakorolják a fenntartói és működtetési feladatokat, illetve valamennyi köznevelési feladatot ellátó feladat-ellátási hely üzemeltetéséért, működtetéséért is kizárólagosan felelnek.

A feladatok ellátásának egyik forrása az önkormányzati alrendszerből történő előirányzat átcsoportosítás (I.1. jogcím), másik forrása a Kölségvetési törvény 39. § (4) bekezdésében meghatározott

önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása. A források biztosítása érdekében a magas jövedelemtermelő képességgel rendelkező önkormányzatok a beszámításnál figyelembe vett számított bevételük támogatáscsökkentéssel figyelembe nem vehető része után szolidaritási hozzájárulást fizetnek.

Mivel a szolidaritási hozzájárulás megfizetését a 32 E Ft feletti egy főre jutó adóerő-képességű önkormányzatok esetében írja elő a törvény, jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján **Önkormányzatunkat ezen fizetési kötelezettség nem érinti (adóerőképességünk: 21 103 Ft)**, melyet az Emberi Erőforrások Minisztériuma hivatalos levél formájában is megerősített. Így a havonta 9 759 E Ft, éves szinten 117 000 E Ft összegű köznevelési hozzájárulás megfizetése okafogyottá vált.

Az intézkedés érinti a II.4. jogcím szerinti köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatások folyósítását is, mely a köznevelési feladatok elkerülésével párhuzamosan már nem illeti meg az Önkormányzatot, ennek 2016. évi összege 10 777 E Ft volt.

2.) Üdülőhelyi feladatok támogatása:

Az üdülőhelyi feladatok támogatására 2017. évben 1,0 Ft/idegenforgalmi adóforint számítható, az előző évi 1,55 Ft helyett, mely 165 E Ft összegű kiesést jelent számunkra.

3.) Átengedett bevételek:

Az Önkormányzatot megillető átengedett bevételek részben változtak.

Továbbra is **40% marad** az Önkormányzatnál a beszedett gépjárműadóból, valamint a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírságból.

A gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtás költségéből **100% marad** nálunk, ugyanúgy, mint a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA-ból, a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírságból, és a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírságból.

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény változása alapján amennyiben az adók módjára behajtandó köztartozás esetében a **megkereső szerv a kormányhivatal, vagy járási hivatal** az illetékes **állami adóhatóságnak** kell eljárnia. Mindez azt jelenti, hogy a **gyermektartásdíjból**, és a **Földhivatali igazgatási szolgáltatási díjakból** eredő tartozások behajtása átadásra került az illetékes Nemzeti Adó-és Vámhivatal részére. Az elővezetési költség behajtása, illetve amennyiben az Sz-Sz-B Megyei Rendőr-főkapitányság a megkereső szerv, az általa kért tartozások behajtása továbbra is hivatalunknál marad.

4.) Bérek, járulékok változása:

A **minimálbér** bruttó 111 E Ft-ról, bruttó **127,5 E Ft-ra**, míg a **garantált bérminimum** bruttó 129 E Ft-ról bruttó **161 E Ft-ra** növekedett. Az előbbinél 15%, az utóbbinál 25%-os az emelkedés.

A bérek emelkedése valamennyi költségvetési szervünkénél jelentős bértömeg növekedést eredményezett, melyet kompenzált a munkáltató által fizetendő **szociális hozzájárulási adó 5%-kal történő csökkenése**, 27%-ról 22%-ra.

A Költségvetési törvényben változatlan a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft, viszont a Képviselő-testület 2/2017. (I.27.) önkormányzati rendelete alapján, 20%-os növekedéssel, **46 400 Ft** összegű **köztisztviselői illetményalappal** terveztük a Vásárosnaményi Közös Hivatal köztisztviselőinek a bérét.

5.) Rehabilitációs hozzájárulás:

Növekedett a mértéke a tavalyi 964 500 Ft-hoz képest.

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke a tárgyév első napján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év. Ha a minimálbért nézzük, akkor is magasabb az összeg: 1 147 500 Ft, ha a garantált bérminimumot: 1 449 000 Ft.

6.) Cafetéria rendszer, bankszámla-hozzájárulás:

A cafeteria keret éves bruttó összege nem változott, továbbra is 200 E Ft. Viszont a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény béren kívüli juttatásokat összefoglaló 71. § (1) bekezdése jelentősen átalakult. A béren kívüli juttatások értékének *1,18-szorosára* kell 15 % SZJA-t és 14 % EHO-t fizetni. Így a teljes közteher 2017. évben 34,22%, a tavalyi 34,51% helyett.

A juttatások köre azonban jelentősen szűkült. A Széchenyi Pihenő Kártya mellett az adómentes juttatások megmaradtak, illetve 100 ezer forintig készpénz kifizetésére van lehetőség.

Az elmúlt években kedvelt cafeteria elemek többsége, mint az Erzsébet-utalvány, a kedvezményes munkahelyi étkeztetés, az iskolakezdési támogatás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás, egészségpénztári hozzájárulás kikerültek az egyes meghatározott juttatások közé, melyek nem kedvezményes adóteherrel adhatóak: 43,66 %-kal adóznak.

A bankszámla hozzájárulás összege a Költségvetési törvény 59. §. (5) bekezdése alapján 2017. évben legfeljebb 1 000 Ft. Összege nem változott, a tervezés során annyiban változtattunk, hogy nem nettóban, hanem bruttó 1 000 Ft/hó-val számoltunk 1 főre nézve.

7.) Étkeztetési feladatok átszervezése:

A Költségvetési törvény 2. melléklet III. 5. pontja alapján a gyermekétkeztetési támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

A Képviselő-testület 2016. decemberi döntése alapján az Önkormányzat által fenntartott valamennyi főző- és tálalókonyha működtetését 2017. január 1. napjától a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ részére átadta. Ezáltal nem csak a gyermekétkeztetési feladatok, hanem mindegyik étkeztetési forma - vendégétkeztetés, szociális étkezés, intézményen kívüli gyermekétkeztetés - átkerült a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ szervezeti keretébe.

A normatíva leigénylése továbbra is az Önkormányzat feladata, melyet finanszírozás keretében kap meg az intézmény.

8.) A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézettel (továbbiakban: NSZFI) szemben fennálló tartozás alakulása:

2016. évben nyolc havi részlet került kifizetésre az NSZFI felé fennálló tartozásunkból. Ez mindösszesen: 36 000 000 Ft összegű tőke, 43 148 946 Ft összegű kamat, és 505 891 Ft összegű késedelmi kamat (mindösszesen: 76 684 837 Ft) kifizetését jelentette.

2016. december 06. napján kérelemmel éltünk az NSZFI-hez, hogy a fennmaradó három havi tartozásunkat átütemezni szíveskedjenek. Március-április-május hónapokban teljesítenék kérelmünk alapján a fizetési kötelezettséget. Írásbeli visszajelzés még nem érkezett, telefonon történő egyeztetés során felvilágosítást kaptunk, hogy kérelmünk iktatásra került.

2017. évre mindenképpen terveztünk a három havi tőke: 13 500 000 Ft, és három havi kamat: 16 198 515 Ft összegével.

9.) Biztos Kezdet Gyerekház:

Az Önkormányzat a 9/2015. (I. 29.) önkormányzati határozatával döntött a Biztos Kezdet Gyerekház pályázat benyújtásáról. Az elnyert pályázat finanszírozási szerződése szerint a támogatási időszak 2015. szeptember 1. napjától 2016. december 31. napjáig tartott.

A központi hivatalok és költségvetési szervek formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI.13.) kormány határozat alapján a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal 2016. december 31. napján jogutódlással megszűnt. A jogutód pedig a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság, amely intézmény 2017. január 01. napjától ellátja a Biztos Kezdet Gyerekházak pályázatásával és finanszírozásával kapcsolatos feladatokat. Tájékoztatást kaptunk arról, hogy a 2016. december 31-én hatályos finanszírozási szerződések hatálya pályázat nélkül várhatóan 2017. december 31. napjáig meghosszabbodik.

A 2017. évi Költségvetési törvény 9. melléklet VI. 5. pontja rendelkezik a támogatás összegéről, mely nem változott a tavalyi évhez képest: 6 245 115 Ft/év.

10.) ASP rendszer bevezetése:

A 2014. január elsejei államháztartási számviteli reform bevezetésekor az önkormányzatok részére hatékony, és egységes felhasználást biztosító keretrendszer nem állt rendelkezésre. Korábban a Magyar Államkincstár által rendelkezésre bocsátott TATIGAZD (TTG) program átalakítása az új számviteli rendnek megfelelően nem készült el. Az önkormányzatok szabadon választhattak maguknak integrált pénzügyi programot piaci alapon, saját forrásból. Szigetszerű megoldások jöttek létre, amelyek következtében az önkormányzatok igen eltérő elektronikus közigazgatási fejlettségi szintet értek el.

Ezt felismerve tervezi a Kormány a 2014-2020 időszakban külön operatív program keretében a közigazgatás, valamint a helyi közszolgáltatási szféra fejlesztéseit végrehajtani, a Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program (továbbiakban: **KÖFOP**) keretében.

Az önkormányzatok számára, az állampolgárok magas színvonalú kiszolgálása érdekében gazdaságosabb és hatékonyabb az ASP technológia alkalmazása, melynek lényege, hogy az önkormányzat nem magát a számítógépes programot vásárolja meg, telepíti fel gépeire és kezdi el annak használatát, hanem egy szolgáltató központtól szolgáltatásként veszi igénybe az alkalmazásokat, s így biztosítja ügyfelei hatékony kiszolgálását és a szakfeladatok ellátásának informatikai támogatását.

Az ASP technológia segítségével történő önkormányzati feladatellátás-támogatás kiterjesztése két lépcsőben valósul meg:

- a) az önkormányzatok önkéntes részvételével (ASP1 projekt);
- b) az önkormányzatok kötelező részvételével, országos kiterjesztés (ASP 2.0 projekt).

Az ASP 2.0 projekt

Az Alaptörvény 34. cikkére tekintettel önkormányzati feladat ellátására egységes informatikai rendszer kötelező alkalmazásának központi előírása csak törvényi szinten lehetséges.

A törvényi alapot a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény módosításáról szóló 2016. évi LIV. törvény teremti meg a Mőtv. 114. §-ának módosításával.

A törvény alapján az önkormányzati ASP rendszer lényegi eleme az ún. „önkormányzati adattárház” létrehozása. Az önkormányzati adattárház a Kormány rendeletében kijelölt szerv az önkormányzati eladósodási folyamatok megindulásának felismerése és megakadályozása, a közpénzek önkormányzati felhasználása, a feladatfinanszírozás és a likviditási helyzet folyamatos nyomon követése céljából, a helyi önkormányzat gazdálkodási feladatainak támogatása és a folyamatos állami pénzügyi ellenőrzés feltételeinek biztosítása érdekében üzemelteti. Az adattárház adatai tehát nem csak az önkormányzati, hanem a kormányzati döntések előkészítését is szolgálják.

Az önkormányzati ASP rendszernek különböző szakrendszerei vannak:

- Adó szakrendszer
- Gazdálkodási szakrendszer
- Ingatlan-vagyonkataszter szakrendszer
- Ipar-, és kereskedelmi szakrendszer
- Iratkezelő szakrendszer
- Portál-rendszer, Települési Portál
- Elektronikus ügyintézési (ELÜGY) Portál
- Hagyatéki leltárrendszer

Csatlakozási határidő:

Az ASP 2.0 csatlakozások három ütemben történnek meg, melyből Önkormányzatunkra a II. és III. ütem vonatkozik, az alábbiak szerint:

II. ütem – 2017. október 1.

2017. október elsejével az önkormányzati adórendszerhez köteles csatlakozni valamennyi önkormányzat. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 44. §-a értelmében az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe tartozó adókat és adók módjára behajtandó köztartozásokat kizárólag a kincstár által rendelkezésre bocsátott számítógépes programrendszerrel lehet nyilvántartani; ezt legkésőbb 2017. október 1-jétől mindenhol alkalmazni kell. Erre figyelemmel a tervezet kimondja, hogy e § alkalmazásában az önkormányzati ASP rendszer önkormányzati adó szakrendszerét a Kincstár által rendelkezésre bocsátott számítógépes programrendszernek kell tekinteni.

III. ütem – 2018. január 1.

2018. január elsejéig az önkormányzati ASP rendszer valamennyi szakrendszeréhez csatlakozik az összes önkormányzat.

Az ASP rendszerhez való csatlakozás érdekében több pályázati író céggel folytattunk le tárgyalásokat. A pályázatot Önkormányzatunk 2017. február 1.-február 28. napja között adhatja be. Három kategóriában lehet a támogatás iránti kérelmet beadni. A **3. kategóriába** tartoznak a 10 000 fölötti lakosságú települések, így Vásárosnamény is, mint Közös Önkormányzati Hivatal Jánd és Olcsva településekkel. A támogatás mértéke 9 000 E Ft, melyet a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésébe beterveztünk bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

Emlékeztetőül:

2016. január 1-jétől a **családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatásban** bekövetkezett változások alapján, e két szolgáltatás kizárólag integráltan – egy szervezeti és szakmai egységben – működhet. Települési szinten működik a család- és gyermekjóléti szolgálat, míg járási szinten a család- és gyermekjóléti központ. A Képviselő-testület döntése alapján a feladatokat a BEREGTÖT látja el.

A család- és gyermekjóléti szolgálatra kapott normatíva nem változott a tavalyi évhez képest: 3 900 E Ft.

A család- és gyermekjóléti központra kapott normatíva szintén nem változott: 26 700 E Ft.

A normatíván kívül hozzájárulást is fizetünk a szolgáltatások ellátására a BEREGTÖT részére:

A család- és gyermekjóléti szolgálatra: 4 144 E Ft-ot;

A család- és gyermekjóléti központra: 2 037 E Ft-ot éves szinten.

Szintén 2016. évi új elem volt a **rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének** támogatása. A szünidei gyermekétkeztetés ellátása bizonyos ellátotti kör vonatkozásában kötelező önkormányzati feladatként jelenik meg. A települési önkormányzat szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja.

Tavalyi évhez képest jelentős a normatíva csökkenés ebben a támogatási jogcímben. Nem maga a normatíva összege csökkent, mivel az adóerőképességhez kötve 513 Ft/étkezési adag maradt, hanem a tavalyi évi igénybevétel miatt tapasztalati mutató alapján igényeltünk idén 12 194 adagra, a tavalyi 20 828 adaghoz képest. Mindez 4 429 E Ft-tal kevesebb normatíva lehívást jelent 2017. évre. Ezt a feladatot szintén a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ látja majd el ebben az évben.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2017. évben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét.

Az önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere, és feladatai

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

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

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

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

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

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

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

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

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

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

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

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;

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

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

A szükségletek, az ellátandó feladatok és a rendelkezésre álló források összehangolása, rendszerbe foglalása az önkormányzatoknál nehéz és felelősségteljes munkát igényel. Az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó tervekben meghatározott források felhasználásának módját és arányait – a kötelező és önként vállalt feladatokra is tekintettel – a Képviselő-testület dönti el. Ezen döntés meghozatalához sokrétű és megalapozott információra van szükség, ugyanakkor meg kell felelni azoknak a szabályszerűségi követelményeknek is, amit a különböző szintű jogszabályok előírnak.

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

A 2017. évre vonatkozó számviteli alapelvek

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

kapcsolata a számviteli alapelvek alkalmazásában kibővül.

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

A tartalmi alapelvek:

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

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

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

A 2017. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek

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

A hiányra vonatkozó előírások

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

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

Az Áht. 23. § (4) bekezdésének előírása alapján a Mőtv. szerint megfogalmazott működési hiányon a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni. Az önkormányzatok jelentős része

a tervezéskor működési hiánnyal számol, melynek finanszírozását az előírásokat figyelembe véve, belső forrásból (kötségvetési maradvány, vállalkozási maradvány, betét visszavonás, stb.) kell megoldani.

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

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

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

A költségvetési rendelet előterjesztése, a tervezési munka:

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

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

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

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

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

A jegyző által a fentiek alapján előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület elé február 15-éig, illetve, ha az Országgyűlés a Költségvetési törvényt a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig. Miután a 2017. évi Költségvetési törvényt még a tavalyi év folyamán elfogadta az Országgyűlés, így a benyújtás határideje 2017. február 15. napja.

Az Ávr. 33. § (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal, a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről a rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül, azaz 2017. március 17. napjáig adatot szolgáltat a Magyar Államkincstár felé.

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

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, és annak eredményét írásban rögzíti. Önkormányzat költségvetési szerveivel a költségvetési egyeztetések időben megtörténtek, melyről jegyzőkönyvek, úgynevezett „Emlékeztető”-k készültek. Az elkészített javaslatok, valamint egyeztetés alapján került összeállításra az Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelettervezete.

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

II. A 2017. évi költségvetés részletes elemzése

BEVÉTELEK:

(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)

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

Az Önkormányzat működési (állami támogatása) 706 335 E Ft összegben tartalmazza a Magyar Államkincstár által közölt 2017. évre vonatkozó normatív hozzájárulások felmérésének eredményét.
(Részletesen a 7. melléklet tartalmazza)

I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 185 531 E Ft.

Ezen belül az önkormányzati hivatal működésére 150 132 E Ft-ot, településüzemeltetési feladatok ellátására 30 481 E Ft-ot, üdülőhelyi feladatok ellátására 4 234 E Ft-ot, míg 2016. évről áthúzódó bérkompenzációra 684 E Ft-ot kap az Önkormányzat.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 214 009 E Ft.

E jogcím alatt az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását 184 760 E Ft-tal, az óvodaműködtetési támogatást 29 249 E Ft-tal értjük. Óvodapedagógusok elismert létszáma: 32,2 fő, nevelő munkát segítők létszáma: 22 fő.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 279 334 E Ft.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 44 737 E Ft. Ezt a jogcímet az Önkormányzat a pénzbeli és természetben nyújtott szociális rendeletében meghatározott ellátási formák kifizetésére fordíthatja (települési támogatás, rendkívüli települési támogatás, köztemetés, visszatérítendő települési támogatás stb).

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 64 691 E Ft.

Ezen belül a család-és gyermekjóléti szolgálatra: 3 900 E Ft-ot, család- és gyermekjóléti központ működtetésére 26 700 E Ft-ot, bölcsődei feladatokra 10 425 E Ft-tot kapunk, melyet havi bontásban adunk át a feladatot ellátó BEREGTÖT részére, a normatíva megérkezését követően 5 napon belül.

A többi jogcím a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ által ellátott feladatok támogatása: szociális étkeztetés: 4 982 E Ft, házi segítségnyújtás: 9 320 E Ft, falugondnoki szolgálat: 2 500 E Ft, időskorúak nappali intézményi ellátása: 2 180 E Ft, hajléktalanok átmeneti szállása: 4 684 E Ft.

A települési önkormányzat által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása: **26 741 E Ft.**

Ez a jogcím tartalmazza az Idősek Otthona támogatásának személyi (20 848 E Ft) és dologi (5 893 E Ft) részét egyaránt.

Gyermekétkeztetés támogatására **136 909 E Ft**-ot kap az Önkormányzat.

A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatására pedig **6 256 E Ft**-ot.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 27 461 E Ft.

Könyvtári és közművelődési feladatok ellátására a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ (továbbiakban Könyvtár) 10 397 E Ft-ot kap.

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

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 195 950 E Ft-ban az egyéb működési célú támogatások bevételeiből az alábbiak szerint tevődik össze:

- **A Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál** (a továbbiakban: Közös Hivatal) jelentkezik: **19 909 E Ft-tal: 5 271 E Ft** a BEREGTÖT-től átvett pénzeszköz, melyet a munkaszervezeti feladatok ellátására foglalkoztatott egy fő munkatárs személyi kiadásainak lefedésére kapunk 2017. évre. Ezen a jogcímen 2016. évi hátralék is fennáll: 3 503 E Ft összegben. Illetve ebben az évben a foglalkoztatott munkatárs 35 éves jubileumi jutalomra jogosult: 1 698 E Ft-tal.
437 E Ft-ot Olcsva település önkormányzatától várunk, mint 2017. évi közös hivatali hozzájárulás.
9 000 E Ft az ASP rendszer bevezetésére támogatásként betervezésre került (*EU-s program*).
- **176 041 E Ft az Önkormányzatnál** jelentkezik, melyből 2 742 E Ft az Sz-Sz-B Megyei Kormányhivatal által vállalt fizetési kötelezettség a Kormányablak kialakítása miatt; 35 352 E Ft OEP támogatás a védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra; 6 245 E Ft a Biztos Kezdet Gyerekház fenntartására; 123 952 E Ft a közfoglalkoztatási programokra (hosszú, start) aláírt hatósági szerződés alapján meghatározott működési célú támogatás Sz-Sz-B Megyei Kormányhivaltól, valamint egy nyertes pályázati pénzösszeg – Európa a polgárokért – 7 750 E Ft-tal.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 447 662 E Ft-ban az Önkormányzatnál jelentkezik és alábbiakat tartalmazza:

- 99 043 E Ft-tal a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 kódszámú „Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése” pályázat 95%-os támogatási összegét (*EU-s program*);
- Tanyagondnoki pályázatok erre az évre várható összegét: 5 194 E Ft összegben. Tavalyi év folyamán érkezett 1 000 E Ft előlegként;
- 275 631 E Ft-tal a fürdő beruházás támogatási összegét;

- 67 794 E Ft-tal a GINOP-7.1.2-15-2016-00001 számú lapátos megállóhely kialakítása pályázati pénzüsszeget, melypénzüsszeg már megérkezett (EU-s program).

A közhatalmi bevételek 318 550 E Ft-tal szerepelnek.

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

Az alábbiakat tartalmazza:

- Helyi adók összegét 286 100 E Ft-tal (Építményadó: 24 600 E Ft, Iparüzési adó: 256 000 E Ft, Idegenforgalmi adó: 5 500 E Ft);
- Talajterhelési díj összegét: 250 E Ft;
- A gépjárműadó önkormányzatnál maradó 40%-át: 27 000 E Ft-tal;
- Egyéb közhatalmi bevételeket: 5 200 E Ft-tal az Önkormányzatnál jelentkezik (igazgatási, szolgáltatási díj: 50 E Ft, környezetvédelmi bírság: 200 E Ft, közigazgatási bírság beszedéséből származó bevétel: 4 000 E Ft, pótlékokból származó bevétel: 400 E Ft összegben, magánszemélyek jövedelemadóin belül - termőföld bérbeadásából származó jövedelem összegét: 550 E Ft.

A működési bevételek 216 142 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke 10 913 E Ft, melyből:**
 - Beregi Szociális Bolt bevétele: 9 000 E Ft;
 - Start munka esetében a zöldségértékesítés bevétele: 1 773 E Ft;
 - Az Agentura Adventure Kft. által bizományosi értékesítésben eladott ajándéktárgyak bevétele: 140 E Ft.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 82 796 E Ft-tal tartalmazza az alábbiakat:**
 - az **Önkormányzatnál**: Jelzőrendszeres Házi segítségnyújtásra kapott normatívát (4 066 E Ft), bérlakások, és egyéb helyiségek bérleti díját (44 190 E Ft), szociális bérlakások bérleti díját (9 985 E Ft), temető feladat esetében betervezett saját bevételt (2 600 E Ft), a piaci bérleti díjakat (4 540 E Ft) Zoárd rendezvény esetében a közterület használat díját 2 500 E Ft, Tisza parton faházak, nyilvános WC bevételét (800 E Ft) stb;
 - **Közös Hivatal** esetében közterület használati díjat (300 E Ft);
 - A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében a munkahelyi étkeztetés bevételét: 250 E Ft-tal, és a szünidei gyermekétkeztetés bevételét 4 353 E Ftal;
 - A **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében a terembérleti díjak, egyéb bevételek: hirdetések, fénymásolások összegét (7 012 E Ft);
 - A **Beregi Múzeum** saját bevételét 700 E Ft összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés).
- **Közvetített szolgáltatások értéke: 12 990 E Ft-tal az Önkormányzatnál jelentkezik, tartalmaz valamennyi ÁH-n belülrre, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb.**
- **Tulajdonosi bevételek: 10 393 E Ft összegben a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel kötött bérleti-üzemeltetési szerződés alapján a bérleti díj bruttó összegét jelenti.**

- **Ellátási díjak 73 178 E Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat:
 - **Az Önkormányzatnál** a 2016. december havi étkeztetésből beszedett térítési díjakat: **2 168 E Ft-tal**,
 - **A Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében **71 010 E Ft-tal** tartalmaz valamennyi ellátási díjat (idősek otthona: 26 000 E Ft, gyermekétkeztetés: 27 861 E Ft, munkahelyi étkeztetés: 5 000 E Ft, bölcsődei étkeztetés: 149 E Ft, hajléktalan szálló: 1 000 E Ft, szociális étkeztetés: 11 000 E Ft);
- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 23 872 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti
- **Egyéb működési bevételek 2 000 E Ft** összegben az Önkormányzatnál jelentkezik, a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgál, pl.: kötbér, bánatpénz, óvadék.

A felhalmozási bevételek 3 500 E Ft-ban az ingatlan értékesítésre betervezett összeget tartalmazza.

A működési célú átvett pénzeszköz 25 500 E Ft összesen. 23 000 E Ft-tal a VITKA Nonprofit Kft. forgóeszközhitelének kifizetésére tagi kölcsönként átadott pénzeszközt jelenti. Tavaly decemberben meghosszabbításra került a tagi kölcsön visszafizetésének határideje, ez év december 28. napjára. Így a bevételi oldalon ezzel a tétellel itt számoltunk.

Illetve a Felső-Tisza Völgye Vidékfejlesztési Egyesületnek 2 500 E Ft összeget adott működési célra kölcsön a Képviselő-testület, melynek visszafizetési határideje 2017. június 30. napja.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 1 913 639 E Ft-ban.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK-et nem terveztünk. Finanszírozási bevételként az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét szoktuk tervezni, amely a hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételnek minősül.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG)
ÖSSZESEN: 1 913 639 E Ft.

KIADÁSOK:

(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)

A működési költségvetési kiadások 1 378 774 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **A személyi juttatásokat 471 844 E Ft-tal;**
- **A munkaadókat terhelő járulékokat, és szociális hozzájárulási adót: 94 717 E Ft-tal;**
- **A dologi kiadásokat: 406 275 E Ft-tal;**
- **Ellátottak pénzbeli juttatásait: 29 168 E Ft-tal** az Önkormányzatnál szerepel az alábbiak szerint:
 - rendkívüli települési támogatás: 846 E Ft;
 - temetési támogatás: 1 000 E Ft;
 - gyógyszer-támogatás: 2 540 E Ft;
 - lakástámogatás: 19 282 E Ft;
 - 62 éven felüliek támogatása: 5 500 E Ft.
- **Egyéb működési célú kiadásokat: 365 770 E Ft-tal;**
 - o **Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre: 315 270 E Ft.**
 - **Az Önkormányzat** esetében tartalmazza a Játékország Óvodáira leigényelt normatívát 214 009 E Ft összegben, melyet az Óvoda Fenntartó Társulás részére kell átadnunk, 31 674 E Ft-tal az Óvoda hozzájárulás összegét. A BEREGTÖT

részére átadandó különböző jogcímű összegeket: 67 181 E Ft-tal, a Víziközmű Beruházási Társulás Vásárosnaményt érintő működési hozzájárulás összegét 28 E Ft-tal. A Bursa Hungarica ösztöndíj összegét 1 000 E Ft-tal, Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak átadandó támogatás összegét 878 E Ft-tal. Védőnői szolgálattal kapcsolatban Jánd részére átadandó 200 E Ft, Olcsva részére átadandó 300 E Ft összeget. (Lásd részletesen: 10. melléklet);

- o Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 48 000 E Ft-tal tartalmazza a civil szervezetek támogatását 12 000 E Ft-tal, és a VITKA Kft. támogatását 36 000 E Ft-tal. (Lásd részletesen: 10. melléklet);
- o a Felső-Tisza Völgye Vidékfejlesztési Egyesületnek működési célra átadott kölcsön összegét 2 500 E Ft összegben.

- **A Tartalékok összege 11 000 E Ft**, melyből általános tartalék 10 000 E Ft, céltartalék a SZEM bizottság 1 000 E Ft összegű kerete.

A felhalmozási költségvetési kiadások 534 865 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:

- **Beruházások: 405 602 E Ft** összegben lettek meghatározva, melyeket részletesen a 8. melléklet tartalmaz. Ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházás a külterületi utak fejlesztésére irányuló pályázat: 104 256 E Ft összegben, részletesen a 11. melléklet tartalmazza.
- **A Felújítások összege 100 263 E Ft**, melyet a költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmaz részletesen. Ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítás a lapátos megállóhely kialakítására irányuló pályázat: 67 794 E Ft összegben, részletesen a 11. melléklet tartalmazza.
- **Egyéb felhalmozási kiadások összege 29 000 E Ft**, mely tartalmazza az NSZFI részére visszafizetendő tőke összegét 3 hó X 4 500 E Ft: 13 500 E Ft-tal, valamint a lakástámogatás összegét 1 500 E Ft összegben, és a VITKA Kft. részére egyéb felhalmozási célú támogatás összegét: 14 000 E Ft-tal.

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 1 913 639 E Ft-ban.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK-kat nem tervezünk.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 1 913 639 E Ft.

A 2017. évi költségvetést a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele nélkül terveztük.

III. Hatásvizsgálat

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

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

A rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai

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

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

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

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

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

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

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét. Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak ez év elejétől megvalósuló béremelése, illetve a segélyezettek ellátásai közvetett társadalmi hatással van az életszínvonal alakulására.

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

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

Vásárosnamény Város 2017. évi költségvetési rendelete –a jogszabályi környezetre reagálva, az ott megszabott mozgástérnek megfelelően alakítja ki gazdálkodásának kereteit. A cél az, hogy Vásárosnamény talpon maradhasson és lehetőség szerint hosszú távon fenntarthassa a működőképességét, melyhez a takarékos, ésszerű gazdálkodás minden gazdasági szereplő részéről elengedhetetlen.

Várható környezeti és egészségi következményei

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

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

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

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

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

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

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

Az étkeztetési feladatok átkerülése a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ részére jelentős plusz terhet ró az intézmény a szakmai ügyintézőire.

Az ASP rendszer bevezetésével kapcsolatosan az adatmigráció, illetve az október 1-jei kötelező csatlakozás az adó szakrendszerhez, szintén plusz adminisztrációs terheket fog róni a Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóira.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

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

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

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

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

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

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

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

A Pénzügyi Bizottság véleménye a testületi ülésen kerül ismertetésre.

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

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

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

Vásárosnamény, 2017. február 7.




Filep Sándor
polgármester

„TERVEZET”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2017. (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2), 34. § (2), 97. § (2), bekezdéseiben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében, valamint Magyarország központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59. § (6) és 75. § (3) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva, a könyvvizsgálatról készített frásos jelentés és a Pénzügyi Bizottság frásos véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését:

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	1.913.639 E Ft-ban,
ebből:	
aa) a működési bevételek összegét	1.462.477 E Ft-ban,
ab) a felhalmozási bevételek összegét	451.162 E Ft-ban;
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	1.913.639 E Ft-ban,
ebből:	
ba) működési kiadások összegét	1.378.774 E Ft-ban,
bb) felhalmozási kiadások összegét	534.865 E Ft-ban;
c) működési költségvetési <u>egyenlegét</u>	0 E Ft-ban,
ebből:	
ca) működési célú <u>többletét</u>	83.703 E Ft-ban,
cb) felhalmozási célú <u>hiányát</u>	83.703 E Ft-ban;

hagyja jóvá.

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

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

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

(5) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

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

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

3. A költségvetés részletezése

3. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

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

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

(3) Az Önkormányzat 2017. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.

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

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

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

(7) Az Önkormányzat által nyújtott céljellegű és egyéb támogatásokat a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.

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

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

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

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

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

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

5. § Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2017. évben engedélyezett létszámát 126 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 80 főben, a mindösszesen létszámot 206 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékéig nem vállalható kötelezettség.
- (5) Fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig lehet vállalni és a kifizetéseket is ezen összeghatárig lehet teljesíteni. Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.
- (6) A költségvetési szerveknél a tárgyévben keletkezett bérmegetakarítás terhére jutalom év közben nem fizethető. Ez alól kivételt képez a jogszabály által előírt, kötelezően fizetendő jubileumi jutalom kifizetése. A polgármester előzetes hozzájárulásával - kivételes esetben - a költségvetési szerv vezetője állapíthat meg jutalmat.
- (7) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúrájának magáncélú igénybevétele esetén köteles térítést előírni, a felhasználás,- az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.
- (8) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy az 50 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az Önkormányzat a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
7. § (1) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
8. § (1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére 2017. december 31-ig az alábbi illetménykiegészítésre biztosít fedezetet az érintett intézmények költségvetésében:
- a) ha a magasabb vezetői megbízás ideje az 5 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 10%-a,
- b) ha a magasabb vezetői megbízás ideje a 10 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 20%-a erejéig.
- (2) Az intézményvezető-helyettesek illetményének megállapításához – az (1) bekezdésben meghatározott rendező elv alapján, az abban meghatározott mérték 50%-a erejéig – a Képviselő-testület az érintett intézmények költségvetésében szintén fedezetet biztosít.
9. § (1) Az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Vásárosnaményi KÖH-nél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalapot 46 400 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Vásárosnaményi KÖH köztisztviselői részére cafetéria juttatás keretében személyenként bruttó 200 000 Ft - személyi jövedelemadót, illetve egészségügyi hozzájárulást is tartalmazó - összegben biztosít keretet, melyet összevontan a személyi juttatások előirányzatai tartalmaznak.

10. § (1) A Képviselő-testület – a Céltartalékok terhére - a Szociális, Egészségügyi és Művelődési Bizottság részére 1 000 E Ft összegű keretösszeget biztosít támogatásokra.

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

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

5. Az előirányzatok módosítása

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

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

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

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

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

(6) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal, – írásban, szöveges indoklással a jegyzőnek köteles bejelenteni.

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

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

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

6. A gazdálkodás szabályai

12. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 12/2013. (II. 14.) számú önkormányzati határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) A Vásárosnaményi KÖH– mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv - által az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) A Vásárosnaményi KÖH, valamint a hozzá tartozó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
13. § (1) A Képviselő-testület az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a 150/2009. (IX. 30.) Kt. számú határozatában foglaltak szerint felülvizsgálja és jóváhagyja.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési szervet az éves elemi költségvetési beszámoló értékeléséről és jóváhagyásáról, az általa szükségesnek tartott intézkedésekről a pénzmaradvány jóváhagyásának időpontjáig írásban értesíti.
- (3) A költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet illeti meg:
- a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
 - a normatív támogatások jogosultságot meghaladó többlete,
 - az irányító szerv költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg,
 - az engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszámfeltöltés elmaradása miatt fel nem használt összeg,
 - a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (4) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.
- (5) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illető összegét a költségvetési szervnek a pénzmaradvány jóváhagyását követő 8 napon belül az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára kell az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.
- (6) Amennyiben a 2016. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásakor az Önkormányzatot az állami költségvetés javára visszafizetési kötelezettség terheli valamely intézmény vonatkozásában, annak összegével az érintett költségvetési szerv 2016. évi feladattal nem terhelt pénzmaradványát csökkenteni kell.
14. § A költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármester a Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi és Gazdálkodási Osztályán keresztül köteles gondoskodni a jelen rendelet előirányzatainak figyelembe vételével, időarányosan, minden hó utolsó munkanapjáig.

15.§ (1) A Környezetvédelmi Alap (a továbbiakban: KA) számláján lévő összeg felhasználásáról a Képviselő-testület a 2017. évi Környezetvédelmi Ütemterv meghatározása keretében dönt.

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

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

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

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

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

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

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

Záró és vegyes rendelkezések

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

Filep Sándor
polgármester

dr. Szilágyi Péter
jegyző

Ellenőrizte:

Feketéné

.....
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

Vásárosnamény, 2017.02.07.

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.



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

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2017. évben

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

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

A felhalmozási kiadások tervszámainak meghatározásakor elsősorban a folyamatban lévő beruházások, felújítások költségvetési adatait vettük figyelembe, külön kiemelve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait.

II.

A költségvetési politika céljai és keretei

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

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

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

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

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

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

2. §-hoz

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások főösszegeit tartalmazza és ezen belül a költségvetési egyenleg összegét, megbontva működési,- felhalmozási többlet és hiány szerint. Külön mellékletben kerülnek bemutatásra az önkormányzat működési célú, illetve felhalmozási célú bevételei és kiadásai.

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

3. §-hoz

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

Külön melléklet részletezi az Önkormányzat 2017. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait, valamint az állami költségvetésből juttatott normatív támogatásait.

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

Az Önkormányzat által 2017 évben nyújtani kívánt céljellegű támogatások önálló mellékletben kerülnek meghatározásra.

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

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

4. §-hoz

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

5. §-hoz

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

6. §-hoz

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

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

7. §-hoz

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

8. §-hoz

Az intézményvezetők és helyettesek részére megállapított illetménykiegészítést tartalmazza.

9. §-hoz

Rendelkezik az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál (Vásárosnaményi KÖH) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 46 400 Ft-os összegéről.

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

10. §-hoz

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

11. §-hoz

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

12. §-hoz

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

13. §-hoz

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

14. §-hoz

Az intézmények pénzellátásáról rendelkezik.

15. §-hoz

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

16. §-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzéséről rendelkezik.

17. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

III.

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

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

IV.

A hiány finanszírozása

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek az előző évek pénzmaradványának igénybevétele. Az Önkormányzat 2017. évi költségvetése 0 Ft egyenleggel készült, tehát belső finanszírozási hiányunk nem keletkezett, az előző évi pénzmaradvány igénybevételére nem volt szükség.

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE**

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevétel Jeleim	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	706 335
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	185 531
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	214 009
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	279 334
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 461
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	195 950
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	195 950
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	9 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	447 662
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	447 662
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	166 837
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	318 550
4.1.	Építményadó	24 600
4.2.	Idegenforgalmi adó	5 500
4.3.	Iparűzési adó	256 000
4.4.	Tulajterhelési díj	250
4.5.	Gépjárműadó	27 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 200
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	216 142
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	10 913
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	82 796
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	12 990
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393
5.5.	Ellátási díjak	73 178
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	23 872
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	3 500
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	3 500
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítéshez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	25 500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	25 500
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	1 913 639
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó finanszírozás bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 913 639

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	1 378 774
1.1.	Személyi juttatások	471 844
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	94 717
1.3.	Dologi kiadások	406 275
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 168
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	365 770
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásból származó befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	315 270
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	2 500
1.15.	- Árképesítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	48 000
1.18.	Tartalékok	11 000
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	10 000
1.20.	- Céltartalék	1 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	534 865
2.1.	Beruházások	405 602
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	104 256
2.3.	Felújítások	100 263
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 794
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 500
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	14 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 913 639
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9)	1 913 639

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (76)		126
Közfoglalkoztatottak létszáma (76)		80

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (KÖTELEZŐ FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevétel jogcím	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	653 370
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	176 371
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	214 009
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	252 593
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 397
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Részamolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	181 955
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	181 955
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	9 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	104 236
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	104 236
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	99 043
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	318 590
4.1.	Építményadó	24 600
4.2.	Idegenforgalmi adó	5 500
4.3.	Iparadési adó	256 000
4.4.	Tulajterhelési díj	250
4.5.	Gépjárműadó	27 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 200
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	162 577
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 773
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	67 978
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	12 800
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393
5.5.	Ellátási díjak	47 178
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20 455
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	3 500
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	3 500
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítéshez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	1 424 188
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megfizetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 424 188

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	1 134 722
1.1.	Személyi juttatások	400 515
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 088
1.3.	Dologi kiadások	302 559
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 168
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	313 392
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírások alapján befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	313 392
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	10 000
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	10 000
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	144 082
2.1.	Beruházások	115 083
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	104 256
2.3.	Felújítások	27 469
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 278 774
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	1 278 774

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	145 414
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	100
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	80

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevételek jogcíme	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	43 805
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 741
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 064
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Részmunkaadókból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	13 995
2.1.	Hivások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	13 995
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	343 426
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	343 426
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	67 794
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idégenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Tulajdonosi díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	53 565
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	9 140
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	14 818
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	190
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	26 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 417
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítéshez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	25 500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	25 500
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	480 291
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó szimmetrikus ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	480 291

KIADÁSOK

1.2. melléklet a .../2017. (... ..) önkormányzati rendelethez

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadás jogcímek	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	233 018
1.1.	Személyi juttatások	63 130
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 775
1.3.	Dologi kiadások	102 735
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	52 378
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból aszímazó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásan alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 878
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	2 500
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	48 000
1.18.	Tartalékok	1 000
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	1 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	390 813
2.1.	Beruházások	290 519
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	72 794
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 794
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	27 500
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 500
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	14 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	623 831
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó aszímazóknas ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9)	623 831

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-143 540
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		24
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0

1.3. melléklet a .../2017. (... ..) önkormányzati rendelethez

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevétel jogcím	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	9 160
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 160
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Részműködésből származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Eplményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Bírátsági díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesevételek értékesítése	
6.5.	Részesevételek megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	9 160
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszűntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos foglalatok bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +14.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	9 160

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	11 034
1.1.	Személyi juttatások	8 199
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 854
1.3.	Dologi kiadások	981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásron alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	11 034
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	11 034

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 874
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	
Éves engedélyezett Műzám előirányzat (70)		2
Közfoglalkoztatottak Műzám (70)		0

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2017. évi előirányzat	Megnevezés	2017. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	706 335	Személyi juttatások	471 844
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	195 950	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	94 717
3.	2.-ből EU-s támogatás	9 000	Dologi kiadások	406 275
4.	Közhatalmi bevételek	318 550	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 168
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	25 500	Egyéb működési célú kiadások	365 770
6.	4.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	11 000
7.	Egyéb működési bevételek	216 142		
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 462 477	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 378 774
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú beiffinóli, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Felhalmozási hiány finanszírozás	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)		Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	1 462 477	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 378 774
24.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	83 703
25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	83 703

Ezer forintban!

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

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételek		2017. évi előirányzat	Kiadások	
	Megnevezés	B		Megnevezés	D
A			C		E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		447 662	Beruházások	405 602
2.	1.-ből EU-s támogatás		166 837	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	104 256
3.	Felhalmozási bevételek		3 500	Felújítások	100 263
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 794
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások	29 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				
7.					
8.					
9.					
10.					
11.				Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		451 162	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	534 865
13.	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele			Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>			Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
23.	Értékpapírok kibocsátása				
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		451 162	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	534 865
27.	Költségvetési hiány:		83 703	Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:		83 703	Tárgyévi többlet:	-

4. melléklet a .../2017. (... ..) önkormányzati rendelethez

Vásárosnamény Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (G=C+D+E)
		2018. C	2019. D	2020. E	
A	B				G
1.		-	-	-	-
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

5. melléklet a .../2017. (... ..) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2017. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adókból és a települési adóból származó bevétel	286 100
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	63 105
3.	Osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	10 393
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevételek	5 450
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		365 048

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

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2017. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai*Ezer forintban !*

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

A 2017. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím		Tervezett előirányzat 2017. év E Ft
Száma	Megnevezése	
A	B	C
A 2017. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek		
I.	I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen	185 531
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	150 132
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	30 481
2.1.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	
2.2.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	9 820
2.3.	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	12 339
2.4.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	8 322
3.	I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	
4.	I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	4 234
5.	I.5. A 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	684
II.	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	214 009
6.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	184 760
7.	II.2. Óvodaműködtetési támogatás	29 249
III.	III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	279 334
8.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	44 737
9.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	64 691
10.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	26 741
11.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása	136 909
12.	III.6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	6 256
IV.	IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 461
13.	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	27 461
13.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz	10 397
13.2.	IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	17 064
	Összesen:	706 335

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

Ezer forintban!

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII. 31-ig	2017. évi előirányzat	2017. év utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G
1.	Gergelyingoronyi közsémetől urnafal létesítés	1 800	2017-2017	-	1 800	-
2.	Vásárosnaményi közsémetől kamerarendszer korszerűsítés	191	2017-2017	-	191	-
3.	Külterületi utak	104 256	2017-2017	-	104 256	-
4.	Fürdő bővítés	290 138	2017-2017	-	290 138	-
5.	Ferényi tanya kamerarendszer létesítés	4 398	2017-2017	-	4 398	-
6.	Tanyagondnoki szolgálat fejlesztése	1 796	2017-2017	-	1 796	-
7.	Rákóczi utcán melegező kamera felszerelés	50	2017-2017	-	50	-
8.	KÖH informatikai fejlesztés	635	2017-2017	-	635	-
9.	KÖH kiegészítő tárgyi eszközök beszerzése	254	2017-2017	-	254	-
10.	Balás József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - érdekeltségűvel támogatás önrév	300	2017-2017	-	300	-
	Balás József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - kiegészítő tárgyi eszközök beszerzése	254	2017-2017	-	254	-
11.	Beregi Múzeum kiegészítő tárgyi eszközök beszerzése	127	2017-2017	-	127	-
12.	Humán Szolgáltató Központ berendezési tárgyak	294	2017-2017	-	294	-
13.	Önkormányzat kiegészítő tárgyi eszközök beszerzése	4 711	2017-2017	-	1 109	-
	ÖSSZESEN:	404 493		-	405 602	-

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

Ezer forintban!

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII. 31-ig	2017. évi előirányzat	2017. év utáni szükséglet (6-2-4-5)
A	B	C	D	E	F	G
1.	Gyerekház tetőszerkezet felújítása	5 000	2017-2017	-	5 000	-
2.	Lapátos megállóhely kialakítása GINOP-7.1.2-15-2016-00001.	67 794	2017-2017	-	67 794	-
3.	Kerékpárutak felújítása	2 500	2017-2017	-	2 500	-
4.	Tízpartú utak felújítása	7 000	2016-2016	-	7 000	-
5.	Vízihőszelvény felújítása	13 199	2017-2017	-	13 199	-
6.	Önkormányzati épületek állagmegóvása	3 500	2017-2017	-	3 500	-
7.	Bakács József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - szögorsó felújítás	1 270	2017-2017	-	1 270	-
	ÖSSZESEN:	100 263			100 263	

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2017. évi működési célú egyéb támogatás kiadási előirányzata

Ezer forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás összege
A	B	C
Megnevezés		
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	36 000
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	12 000
3.	Államháztartáson kívülre összesen (1.+2.)	48 000
4.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 000
5.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	878
6.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	30 600
7.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	10 426
8.	BEREGTÖT Munkaszervezeti feladathoz való hozzájárulás	2 168
9.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 801
10.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 801
11.	BEREGTÖT 2017. évi tagdíj	3 987
12.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	4 144
13.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	2 037
14.	BEREGTÖT bölcsőde működési hozzájárulás	5 750
15.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	3 467
16.	Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás	214 009
17.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	31 674
18.	Viziközmű Beruházási Társulás tagdíj	28
19.	Jánd Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	200
20.	Olcsva Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	300
21.	Államháztartáson belülre összesen (4.+ ...+20.)	315 270
Mindösszesen		363 270

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése

Ezer forintban!

Források	2017.	2018.	2018. után	Összesen
Saját erő	5 213	-	-	5 213
- saját erőből központi támogatás	-	-	-	-
EU-s forrás	99 043	-	-	99 043
Társfinanszírozás	-	-	-	-
Hitel	-	-	-	-
Egyéb forrás	-	-	-	-
Források összesen:	104 256			104 256

Kiadások, költségek	2017.	2017.	2017. után	Összesen
Személyi jellegű	2 540	-	-	2 540
Beruházások, beszerzések	99 049	-	-	99 049
Szolgáltatások igénybe vétele	2 667	-	-	2 667
Adminisztratív költségek	-	-	-	-
Összesen:	104 256			104 256

EU-s projekt neve, azonosítója:

GINOP-7.1.2-15-2016-00001 "Bereg Szíve" Üdülőközpont területén vizitúra megállóhely komplex felújítása

Ezer forintban!

Források	2017.	2018.	2018. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	67 794			67 794
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	67 794			67 794

Kiadások, költségek	2017.	2017.	2017. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	67 794			67 794
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:	67 794			67 794

Önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulás 2017. évi előirányzat

Ezer forintban!

Támogatott neve, projekt tárgya	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	-

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)	01
		1

1. sz. táblázat

Ezer forintban /

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	706 335
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	185 531
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	214 009
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	279 334
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 461
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Eligazolmból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	176 041
2.1.	Kivonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	176 041
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	447 662
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	447 662
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	318 550
4.1.	Építményadó	24 600
4.2.	Idegenforgalmi adó	5 500
4.3.	Iparűzési adó	256 000
4.4.	Tulajterhelési díj	250
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	27 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 200
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	118 672
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	10 913
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	70 181
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	12 990
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393
5.5.	Ellátási díjak	2 168
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 027
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	3 500
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	3 500
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítéshez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	25 500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	25 500
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	1 796 260
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszűntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 796 260

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	811 297
1.1.	Személyi juttatások	186 706
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 947
1.3.	Dologi kiadások	188 706
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 168
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	365 770
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	315 270
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	2 500
1.15.	- Ártételezések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	48 000
1.18.	Tartalékok	11 000
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	10 000
1.20.	- Céltartalék	1 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	531 731
2.1.	Beruházások	403 738
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	104 256
2.3.	Felújítások	98 993
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 794
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 500
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	14 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 343 028
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	453 232
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	453 232
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	453 232
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 796 260
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		19
Külföldi állományok létszáma (fő)		80

Megnevezés:	01
ÖNKORMÁNYZAT (KÖTELEZŐ FELADAT)	2

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, idemként előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	653 370
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	176 371
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	214 009
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	252 593
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 397
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Előirányzati célú bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	162 046
2.1.	Hívások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	162 046
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	104 236
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	104 236
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	99 043
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	318 850
4.1.	Építményadó	24 600
4.2.	Időegyenlő adó	5 500
4.3.	Iparűzési adó	256 000
4.4.	Tulajdonbirtói díj	250
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	27 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 200
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	92 874
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 773
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	56 775
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	12 800
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393
5.5.	Ellátási díjak	2 168
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 965
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	2 000
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	3 500
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	3 500
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részecskék értékesítése	
6.5.	Részecskék megzárásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	1 334 576
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megelőlegezése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 334 576

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	670 334
1.1.	Személyi juttatások	173 286
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 027
1.3.	Dologi kiadások	117 461
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 168
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	313 392
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírások alapján befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	313 392
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	10 000
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	10 000
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	141 299
2.1.	Beruházások	113 600
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	104 256
2.3.	Felújítások	26 199
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	811 633
4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	377 529
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegzések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegzések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	377 529
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	377 529
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 189 162
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		15
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		80

Megnevezés:		01
	ÖNKORMÁNYZAT (ÖNKÉNT VÁLLALTI FELADAT)	3

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	43 805
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 741
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 064
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Ellátószolgálatokból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	13 995
2.1.	Hívások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	13 995
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	343 426
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	343 426
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	67 794
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Tulajterhelési díj	
4.5.	Egyéb érdekszemélyi és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	25 798
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	9 140
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	13 406
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	190
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 062
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételek értékesítése	
6.5.	Részvételek megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	25 500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	25 500
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	452 524
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megfizetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó szűrményes ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	452 524

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	140 963
1.1.	Személyi juttatások	13 420
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 920
1.3.	Dologi kiadások	71 245
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	52 378
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírások alapján alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 878
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	2 500
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	48 000
1.18.	Tartalékok	1 000
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	1 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	390 432
2.1.	Beruházások	290 138
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	72 794
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 794
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	27 500
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 500
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	14 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	531 395
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	64 669
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	64 669
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	64 669
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	596 064
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÁLLAMI ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)	01
		4

1. sz. táblázat

Ezer forintban /

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	9 160
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 160
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Előirányzati célú bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Bizományadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Íparügyi adó	
4.4.	Tulajdonbérleti díj	
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (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)	9 160
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	9 160

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Ártámogatások, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	11 034
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	11 034
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos figyetek	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	11 034
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	11 034
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		
Külső vállalkozatókkal létszám (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)	1

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	97 470
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	12 615
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	71 010
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 845
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	19 909
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19 909
2.4.	- ebből EU támogatás	9 000
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Inmateriális 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.)	117 379
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	453 232
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	453 232
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	570 611

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	567 477
1.1.	Személyi juttatások	285 138
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 770
1.3.	Dologi kiadások	217 569
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	3 134
2.1.	Beruházások	1 864
2.2.	Felújítások	1 270
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	570 611

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	107
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (KÖTELEZŐ FELADAT)	2

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	69 703
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	11 203
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	45 010
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 490
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	19 909
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19 909
2.4.	- ebből EU támogatás	9 000
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.)	89 612
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	377 529
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	377 529
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	467 141

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	464 388
1.1.	Személyi juttatások	227 229
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 061
1.3.	Dologi kiadások	185 098
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 753
2.1.	Beruházások	1 483
2.2.	Felújítások	1 270
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	467 141

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	85
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	27 767
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 412
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	26 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	355
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	27 767
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	64 669
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	64 669
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	92 436

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	92 055
1.1.	Személyi juttatások	49 710
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 855
1.3.	Dologi kiadások	31 490
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	381
2.1.	Beruházások	381
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.)	92 436

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	20
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	11 034
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	11 034
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	11 034

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	11 034
1.1.	Személyi juttatások	8 199
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 854
1.3.	Dologi kiadások	981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	11 034

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

Költségvetési szerv megnevezése:	02
KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	300
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	19 909
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19 909
2.4.	- ebből EU támogatás	9 000
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	20 209
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	174 818
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	174 818
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	195 027

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	194 138
1.1.	Személyi juttatások	133 330
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 327
1.3.	Dologi kiadások	29 481
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	889
2.1.	Beruházások	889
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.)	195 027

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

Költségvetési szerv megnevezése:	03
VÁSÁROSNAMÉNYI HUMÁN SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	88 671
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 603
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	71 010
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 058
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	88 671
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	212 636
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	212 636
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	301 307

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	301 013
1.1.	Személyi juttatások	114 578
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 094
1.3.	Dologi kiadások	161 341
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	294
2.1.	Beruházások	294
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.)	301 307

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

Költségvetési szerv megnevezése:	04
BEREGI MÚZEUM	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	862
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	700
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	162
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	862
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	20 257
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	20 257
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	21 119

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	20 992
1.1.	Személyi juttatások	12 289
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 755
1.3.	Dologi kiadások	5 948
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	127
2.1.	Beruházások	127
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	21 119

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

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	7 637
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 012
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	625
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	7 637
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	45 521
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	45 521
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	53 158

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	51 334
1.1.	Személyi juttatások	24 941
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 594
1.3.	Dologi kiadások	20 799
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 824
2.1.	Beruházások	554
2.2.	Felújítások	1 270
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	53 158

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2015. évi tény	2016. évi várható	2017. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	704 886	729 912	706 335
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	190 568	183 820	185 531
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	220 239	224 524	214 009
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	248 193	257 749	279 334
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 551	27 861	27 461
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	18 017	35 837	-
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	318	121	-
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	501 704	591 631	195 950
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-	-	-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	5 354	-	-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-	-	-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	496 350	591 631	195 950
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	5 461	-	9 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	417 898	133 752	447 662
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	8 211	116 288	-
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	409 687	17 464	447 662
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	361 863	-	166 837
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	453 011	292 437	318 590
4.1.	Építményadó	24 357	24 200	24 600
4.2.	Idégenforgalmi adó	4 234	4 700	5 500
4.3.	Iparügyi adó	389 240	228 000	256 000
4.4.	Tulajterhelési díj	233	500	250
4.5.	Gépjárműadó	28 974	29 000	27 000
4.6.	Egyéb árúhasználati és szolgáltatási adók	-	-	-
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 953	6 037	5 200
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	215 221	220 433	216 142
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 719	9 995	10 913
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	97 742	82 288	82 796
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	14 444	18 060	12 990
5.4.	Tulajdonosi bevételek	32	10 393	10 393
5.5.	Ellátási díjak	60 881	68 943	73 178
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 158	26 938	23 872
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 659	101	-
5.8.	Kamatbevételek	19	-	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	5 567	3 715	2 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	13 293	8 733	3 500
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	11 443	-	3 500
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 850	8 713	-
6.4.	Részvételbevételek értékesítése	-	20	-
6.5.	Részvételbevételek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	1 120	24 050	25 500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	-	-	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	874	23 350	25 500
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	246	700	-
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	-	-	-
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	-	-	-
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	-	-	-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	2 307 133	2 000 948	1 913 639
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.)	132 521	251 807	-
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	132 521	251 807	-
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-	-	-
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	23 588	-	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	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.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	156 109	251 807	-
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	2 463 242	2 252 755	1 913 639

KIADÁSOK

Ezer forintban

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadás jogcíme	2015. évi tény	2016. évi várható	2017. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	1 770 857	1 947 742	1 378 774
1.1.	Személyi juttatások	621 966	762 521	471 844
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 754	150 265	94 717
1.3.	Dologi kiadások	472 384	495 885	406 275
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	52 765	34 336	29 168
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	492 988	479 032	365 770
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			-
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések			-
1.8.	- Elvonások és befizetések	3 691		-
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			-
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			-
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	4 000		-
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	385 367	419 710	315 270
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			-
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	24 124	300	2 500
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			-
1.16.	- Kamattámogatások			-
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	75 806	59 022	48 000
1.18.	Tartalékok		25 703	11 000
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék		25 703	10 000
1.20.	- Céltartalék			1 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	420 915	281 425	534 865
2.1.	Beruházások	263 210	199 135	405 602
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	210 965		104 256
2.3.	Felújítások	152 905	26 602	100 263
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	133 073		67 794
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	4 800	55 688	29 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			-
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			-
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			-
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	4 500	54 188	13 500
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			-
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			-
2.12.	- Lakástámogatás	300	1 500	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			14 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 191 772	2 229 167	1 913 639
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	19 664	23 588	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	19 664	23 588	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	19 664	23 588	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	2 211 436	2 252 755	1 913 639

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

2. számú tájékoztató tábla

Ezer forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. vll. éve	2017. előtti kifizetés	Kiadás vozzata évenként				Összesen
				2017.	2018.	2019.	2020. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-		-	
2.								
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-		-	
4.								
5.								
6.	Beruházási kiadások beruházásokként		-		-		-	
7.								
8.	Felújítási kiadások felújításokként		-		-		-	
9.		-		-		-	
10.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		-		-		-	
11.		-		-		-	
Összesen (1+3+7+9+11)			-		-		-	

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

Sor- szá m	Bevételek jogcíme	Kedvezmények összege
1	2	3
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	6 955
6.	- ebből: <i>Építményadó</i> (23/2002. (XII. 19.) 3. § (2) bekezdés és 5. § (2) alapján)	6 955
7.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség (1991. évi LXXXII. tv. 5. § alapján)	2 619
8.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	2 000
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
10.	Egyéb kedvezmény	810
11.	- ebből: <i>65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása</i> (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 11/2016. (VII. 29.) Ök. rendelet alapján)	810
12.	Egyéb kölcsön elengedése	-
13.	Összesen:	12 384

**Előirányzat-felhasználási terv
2017. évre**

Ezer forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	97 394	55 359	55 359	55 359	55 358	55 358	55 358	55 358	55 358	55 358	55 358	55 358	706 335
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	10 074	10 074	39 065	39 065	20 219	15 000	10 000	10 000	10 000	7 839	7 202	6 712	195 950
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül					25 000	63 000	63 000	63 000	63 000	65 000	60 000	45 662	447 662
5.	Közhatalmi bevételek	2 900	2 900	125 000	6 000	6 000	7 000	6 000	5 000	123 000	6 500	5 400	22 850	318 550
6.	Működési bevételek	17 690	20 300	17 700	17 600	19 500	17 500	16 500	16 000	18 030	19 699	19 220	16 403	216 142
7.	Felhalmozási bevételek								3 500					3 500
8.	Működési célú átvett pénzeszközök						2 500	3 833	3 833	3 833	3 833	3 833	3 835	25 500
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek													
11.	Bevételek összesen:	128 058	88 633	237 124	118 024	126 558	165 577	159 691	156 691	273 221	158 229	151 013	150 820	1 913 639
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	49 573	46 864	50 525	45 229	34 833	40 896	48 896	35 063	35 063	36 040	24 063	24 799	471 844
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 951	9 407	10 142	9 079	6 992	8 209	9 815	7 038	7 038	7 235	4 830	4 978	94 717
15.	Dologi kiadások	15 000	15 000	35 500	35 000	35 000	38 000	38 000	38 208	40 000	42 850	35 000	38 717	406 275
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 101	2 101	2 101	2 101	2 101	2 101	2 101	2 101	2 101	2 101	2 101	6 057	29 168
17.	Egyéb működési célú kiadások	28 000	21 000	45 197	31 397	31 397	31 397	31 397	31 397	31 397	31 397	31 397	31 397	376 770
18.	Beruházások						25 000	63 000	63 000	63 000	63 000	65 000	63 602	405 602
19.	Felújítások									80 000	10 000	10 263		100 263
20.	Egyéb felhalmozási kiadások	6 750	6 750	14 000						1 500				29 000
21.	Finanszírozási kiadások													
22.	Kiadások összesen:	111 375	101 122	157 465	122 806	110 323	145 603	193 209	176 807	260 099	192 623	172 654	169 550	1 913 639
23.	Egyenleg	16 683	-12 489	79 659	-4 782	16 235	19 974	-33 518	-20 116	13 122	-34 394	-21 641	-18 730	

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2017. évi szociális kiadási előirányzata

Ezer forintban!

Megnevezés		Eredeti előirányzat 2016.	Eredeti előirányzat 2017.
A		B	C
1.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	-	-
2.	Önk. által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás	25 850	29 168
	- gyógyszer-támogatás	250	2 540
	- lakhatási támogatás	16 800	19 282
	- temetési segély	1 200	1 000
	- köztemetés	600	-
	- 62. éven felüliek támogatása	5 000	5 500
	- rendkívüli támogatás	2 000	846
3.	Önk. által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás	-	-
4.	Önkormányzat által folyósított ellátások összesen (1+2+3)	25 850	29 168

Vásárosnamény Város Önkormányzata
2017. évi létszámkerete

Sor- szám	Megnevezés	Közalkal- mazott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Fegyveres erők rendvédelmi szervek	Közfoglalkozta tott	Összesen
		(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
3.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	11	-	-	-	-	-	11
4.	Beregi Múzeum	6	-	-	-	-	-	6
5.	Humán Szolgáltató Központ	54	0	-	-	-	-	54
8.	Közös Önkormányzati Hivatal	-	-	36	-	-	-	36
9.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	9	9	-	1	-	80	99
10.	Mindösszesen:	80	9	36	1	-	80	206

Vásárosnamény Város Önkormányzat 7. számú tájékoztató tábla
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevétel jogcím	2018. évi	2019. évi	2020. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	710 000	710 000	705 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	200 000	180 000	180 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	400 000	400 000	500 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	363 700	373 850	384 100
4.1.	Építményadó	25 000	25 000	25 000
4.2.	Időgénelvadási adó	5 500	5 700	6 000
4.3.	Iparűzési adó	300 000	310 000	320 000
4.4.	Tulajterhelési díj	200	150	100
4.5.	Gépjárműadó	27 000	27 000	27 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 000	6 000	6 000
5.	Működési bevételek	215 000	215 000	215 000
6.	Felhalmozási bevételek	20 000	20 000	20 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 908 700	1 898 850	2 004 100
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	1 908 700	1 898 850	2 004 100

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadás jogcímek	2018. évi	2019. évi	2020. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 500 000	1 490 000	1 502 100
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	408 700	408 850	502 000
2.1.	Beruházások	350 700	366 850	450 000
2.2.	Felújítások	56 000	40 000	50 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	2 000	2 000	2 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 908 700	1 898 850	2 004 100
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 908 700	1 898 850	2 004 100