



Vasárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől

4800 Vasárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon: 06/45-470-022 Fax: 06/45-470-035

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

honlap: www.vasarosnameny.hu

Ügyirat száma: 4283/2017.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS - a Képviselő-testülethez -

Vasárosnamény Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról
szóló rendelet elfogadására
(Készült: a Képviselő-testület 2017. május 30-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

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

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

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

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

A Kincstár tájékoztatása szerint eme feladatát a korábbi ellenőrzéseitől, illetve egyéb jogszabályi helyeken előírt ellenőrzési feladataitól függetlenül látja el. Maga az ellenőrzés 2015. év folyamán kezdődhetett volna el, a 2015-ös költségvetési év vizsgálatával, az első évben kevés számú, kockázatelemzéssel kiválasztott önkormányzatra vonatkozóan. Viszont sem 2015. évben, sem 2016. évben ilyen jellegű ellenőrzést a Kincstár nem folytatott le Önkormányzatunknál, így tájékoztatást sem tudunk nyújtani erre vonatkozólag.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- előirányzat felhasználási tervét (amelyen a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást,
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, és a részesedések alakulását.

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

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

Az Ávr. 155. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.

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

A fent leírtakat figyelembe véve ezen kötelezettségnek eleget téve Vásárosnamény Város Önkormányzata 2016. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló beszámolót, a maradvány jóváhagyásának tervezetét, a zárszámadási rendelet tervezetét a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Önkormányzat bemutatása:

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. február 16-án fogadta el az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában kettő alkalommal módosításra került, 2016. november 24-én, és 2017. február 28-án.

A Képviselő-testület egy alkalommal tájékozódott az időarányos teljesítésről az I. féléves pénzügyi tájékoztató keretében.

A költségvetési szerv bemutatása

Költségvetési szerv neve, székhelye:	Vásárosnamény Város Önkormányzata 4800 Vásárosnamény, Tamási Áron utca 1.
Alaptevékenységi besorolás:	841105 - helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tev.
Költségvetési szerv törzsszáma:	731849
Költségvetési szerv bankszámlaszáma:	11744065-15403399 (OTP Bank Nyrt.)

Vásárosnamény lakosainak száma 2016. január 1-jén 9 120 fő volt.

Az Önkormányzathoz tartozó szervek a következők:

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

A bemutatott költségvetési szervek által ellátott feladatok

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

2. Az Önkormányzat és intézményei által ellátott feladatok értékelése:

Vásárosnamény Város Önkormányzata a 2016. évi költségvetési rendeletében a feladatellátást meghatározó külső és belső tényezők ismeretében, illetve Vásárosnamény Város 2014-2019. közötti Gazdasági Programjában meghatározott célok ismeretében, azok eléréséhez az alábbiakra koncentrált:

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

A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetését működési forráshiány nélkül fogadta el. A tervezéskor lehetőségünkhöz mérten a kötelező kiadások mellett felhalmozásra és felújításra összességében 175 118 E Ft-ot terveztünk. Ebből nagy összegű beruházás volt a Rózsafa utca szilárd útburkolattal történő ellátása. Az Önkormányzat 2016. évben 165 581 E Ft-ot beruházásra, míg 12 598 E Ft-ot felújításra fordított, összesen 178 179 E Ft-ot, melyről részletes bemutatás készült a zárszámadási rendelet mellékleteiben.

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézettel szemben fennálló fizetési kötelezettségünk megterhelte a 2016. évi költségvetésünket, nehezítette az egyensúly folyamatos fenntartását. Összesen a tavalyi év folyamán 79 684 837 Ft-ot teljesítettünk ezzel kapcsolatosan. Emiatt működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatási igény iránt adtuk be kérelmünket, melyből célzottan 26 500 E Ft-ot kapott meg az Önkormányzat.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült minden hónapban a fizetőképességet – mind bérek, segélyek, mind közüzemi számlák és intézményfinanszírozás – területén biztosítani.

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

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a Kincstár felé a KGR-K11 rendszeren keresztül határidőben megtörténtek. A Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi-és Gazdálkodási Osztálya a kötelező számszaki egyezőségeket az analitikák egyeztetésével felülvizsgálta és dokumentálta.

Új kötelezettség a zárszámadással kapcsolatosan:

A fenntartható fejlődés érdekében, 2016-ban folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. §-a értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

A költségvetési szerv vezetői a Bkr. 1. melléklete szerinti nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet-tervezet mellékletét képezik.

3. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése:

Az évközi gazdálkodás során kétféle alkalommal került sor az előirányzatok módosítására, melyről a Képviselő-testület rendeletmódosítás formájában döntött. Legutóbb a 4/2017. (III.01.) önkormányzati rendelettel módosította az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 4/2016. (II.16.) önkormányzati rendeletét. Az induló (eredeti) költségvetésünk főösszege 1 725 607 E Ft volt, mely az utolsó módosítás alkalmával 2 233 125 E Ft-ra módosult.

A beszámoló 1. mellékletéből (MÉRLEG) kitűnik, hogy 2016. éves költségvetésünk bevételi főösszegének teljesítése – 2 219 833 E Ft (99,4 %), a kiadási főösszeg teljesítése 2 083 074 E Ft (93,3%) a módosított előirányzathoz képest.

3.1. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

3.1.1.) Az Önkormányzat működési támogatásai:

737 981 E Ft-ban teljesült, amely 100 %-a a módosított előirányzatnak. A költségvetési támogatások az összes bevételen belül mintegy 33,2 %-ban járulnak hozzá a város intézményeinek feladatellátásához.

Az állami támogatásokból:

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 183 820 E Ft-tal szerepel,
- az egyes köznevelési feladatok támogatása 224 524 E Ft-tal,
- a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása 264 315 E Ft-tal,
- a kulturális feladatok ellátása 27 861 E Ft-tal teljesültek, ezen belül:
 - a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása 17 064 E Ft-tal,
 - a könyvtári és közművelődési feladatok ellátására kapott támogatás lakosságszám alapján 10 239 E Ft-tal,
 - míg könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás 558 E Ft-tal teljesült a tavalyi év folyamán.
- A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 37 340 E Ft-ban teljesültek:
 - közszférában foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációjának összege: 7 425 E Ft,
 - települési önkormányzatok rendkívüli támogatása – korábbi ÖNHIKI – 29 915 E Ft.
- Az elszámolásból származó bevételek 121 E Ft-ban teljesültek. Itt kell elszámolni a kiadás elszámolását követő évben kapott, valamint a kincstári felülvizsgálat alapján járó pótlólagos támogatások bevételeit. Ez esetben pótlólagos támogatás illette meg az Önkormányzatot s 2015. évi normatíva felülvizsgálat alapján.

3.1.2.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 534 099 E Ft-ban teljesültek, mely teljes egészében egyéb működési célú támogatási bevételnek minősül. A módosított előirányzat 99,8%-át adja.

- A leglényegesebb jogcímek:
 - A közfoglalkoztatási programokra aláírt hatósági szerződés alapján érkezett bevétel összege 477 318 E Ft;
 - A védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra kapott OEP támogatás: 35 445 E Ft-ot képvisel;
 - Rendszeres gyvk-ban részesülők Erzsébet utalványra 6 792 E Ft;
 - Biztos Kezdet Gyerekházra kapott normatíva összege 6 245 E Ft;
 - Biztos Kezdet Gyerekház fejlesztési pályázat összege: 150 E Ft;
 - Óvodai feladatok működési költségeihez történő hozzájárulást teljesített Olcsva, és Kisvarsány Községek Önkormányzata: 787 E Ft-tal;
 - A Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól a 2016. évi Európai Mobilitás Hét és Autómentes Nap megszervezésére kapott összeg: 150 E Ft;
 - A Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól a 2015. évi Autómentes Napra kapott pénzösszeg 100 E Ft;
 - Közép- és Kelet európai Történelem és Társadalom Kutatásért Közalapítvány Emléktábla a Vásárosnaményi Járás Nemzeti Bizottság alakuló ülésének helyt adó épület falára című program költségeire kapott támogatás összege: 500 E Ft-ban teljesült;
 - Kerékpárral 7 határon át pályázatra a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól 400 E Ft-ot kaptunk;

- A *Vásárosnaményi KÖH* esetében a BEREGTÖT által a munkaszervezeti feladatokat ellátó munkatárs bérének, járulékának megtérítése tavalyi évre 1 400 E Ft-tal, 2015. évre 18 E Ft-tal szerepel;
- Szintén a *Vásárosnaményi KÖH*-nél jelentkezik a 2016.10.02.-ei Országos Népszavazás lebonyolítására kapott normatíva összege: 2 552 E Ft-tal;
- A *Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál* ez a bevételi jogcím egyrészt a Nemzeti Kulturális Alaptól kapott 400 E Ft-ból, másrészt a 2015. évi SZJA 1%-ából adódik 72 E Ft-tal.

3.1.3.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 133 774 E Ft-ban teljesültek teljes egészben az Önkormányzatnál, mely 100%-a a módosított előirányzatnak.

- A felhalmozási célú önkormányzati támogatások 116 288 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazzák:
 - A KEOP-7.1.0/11-2013-0026 számú „Szennyvízközmű fejlesztése új szennyvíztelep építésével Vásárosnamény Gergelyiugornya városrészen és új szennyvízhálózat építésével Jándon” elnevezésű *EU-s pályázat* saját forrás kiegészítő támogatását: **2 445 E Ft-tal**;
 - A IX. Helyi önkormányzatok támogatásai költségvetési fejezetek közötti előirányzat átcsoportosításról szóló 2006/2015. (XII. 29.) Kormány határozat alapján **112 000 E Ft** átutalását, belterületi csapadékvíz elvezetés, járda-és utépítés megvalósítására (Rózsafa utca);
 - Járasszékhely Múzeumok szakmai támogatását: **1 500 E Ft**;
 - Közművelődési érdekeltség-növelő támogatást: **343 E Ft**.
- Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei: 17 486 E Ft, melyből 15 286 E Ft Uniós forrásból származik:
 - „Bereg Szíve” Üdülőközpont területén vizitúra megállóhely komplex felújítása pályázatra kapott támogatási előleg **1 270 E Ft (EU-s projekt)**;
 - A KEOP—4.10.0/N/14-2014 számú Vásárosnamény, Közös Önkormányzati Hivatal épületére napelemes rendszer telepítése című projektje kapott **1 776 E Ft (EU-s projekt)**;
 - 2014. évi szállítói finanszírozás KEOP-7.1.0/11-2013-0025 szennyvíztisztító korszerűsítése: **12 240 E Ft (EU-s projekt)**;
 - Biztos Kezdet Gyerekház 2015. évi fejlesztési pályázatára kapott **400 E Ft**;
 - Tanyagondnoki szolgálat fejlesztése Vásárosnaményban projektre **1 000 E Ft**;
 - Az Emberi Erőforrások Minisztériumától **800 E Ft**-ot kaptunk „Az elhurcoltak emlékműve” dombormű környezetének emlékparkká alakítása céljából.

3.1.4.) Közhatalmi bevételek: 320 023 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- *Helyi adók* összegét **287 218 E Ft-tal** (Értékesítési és forgalmi adó = iparűzési adó: 256 956 E Ft; Vagyoni típusú adók = építményadó: 24 647 E Ft, és idegenforgalmi adó: 5 615 E Ft),
- A *gépjárműadó* önkormányzatnál maradó 40%-át **27 595 E Ft-tal**,
- *Egyéb közhatalmi bevételeket:* **5 210 E Ft-tal** (igazgatási,- szolgáltatási díjak, környezetvédelmi bírság, szabálysértési és helyszíni bírság beszedéséből, pótlékokból származó bevételek stb).

3.1.5.) A működési bevételek: 207 841 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke: 10 908 E Ft-tal** az Önkormányzat esetében a Szociális Bolt bevételével egyenlő.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 85 710 E Ft-tal** tartalmazza az *Önkormányzat* esetében *75 630 E Ft*-ban a bérlakások, és egyéb helyiségek bérleti díját, temető feladatnál betervezett saját bevételt, piaci helyfoglalás díját, közterület használati díjat stb. A *Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ* esetében *9 083 E Ft*-tal a bérleti díjakat, televíziós hirdetések díját, fénymásolás-nyomtatás- beiratkozás díjait. A *Beregi Múzeum* saját bevételét *676 E Ft* összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés). A *Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ* esetében *66 E Ft*-ban bérleti díjat, a *Közös Hivatal* esetében saját bevételeket *255 E Ft* összegben (telepengedélyezés, anyakönyvi események díjai).
- **Közvetített szolgáltatások értéke: 15 335 E Ft** tartalmaz valamennyi ÁH-n belülrre, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb. az *Önkormányzat* esetében jelentős *14 098 E Ft*-tal. A *Közös Hivatalnál 1 045 E Ft*: nyomtatástechnikai eszközök költségének továbbszámlázása a Kormányhivatal felé, EPER rendszerkövetési díj továbbszámlázása Jánd és Olcsva Községek felé, illetve a BEREGTÖT-nek telefondíj továbbszámlázása. A *Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 192 E Ft*, mely gáz, -áram, -víz, és hulladékiszállítás díjának továbbszámlázása az Önkormányzat részére a Családsegítő és gyermekjóléti központtal kapcsolatosan.
- **Tulajdonosi bevételek: 13 E Ft** a Mátra Cukor Zrt.-nél lévő tartós hitelviszonyt megtestesítő részvényeink után járó 2014/15. évi osztalék összege.
- **Ellátási díjak 70 734 E Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat, vagyis az Önkormányzat által beszedett térítési díjakat (34 518 E Ft), valamint a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ esetében valamennyi ellátási díjat (36 216 E Ft).
- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 22 767 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Kamatbevételek: 18 E Ft-ban** teljesültek.
- **Egyéb működési bevételek 2 356 E Ft** összegben a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgál (pl.: kerekítésből adódó bevétel, biztosító által fizetett viharkár összege, ajánlattételi díj, óvadék, bérkorrekciók stb.)

3.1.6.) A felhalmozási bevételek: 8 568 E Ft-ban teljesültek, 98,1%-ban a módosított előirányzathoz képest.

Az ingatlanok értékesítése (8 548 E Ft) egyrészt az egykor önkormányzati tulajdonban lévő lakások törlesztéséből adódik 548 E Ft összegben, másrészt eladásra került a Hajléktalan Szálló épülete 8 000 E Ft összegben.

Egyéb tárgyi eszköz értékesítéséből (20 E Ft) származó bevétel a Skoda Felicia (GNE-249 forgalmi rendszámú) gépjármű értékesítéséből származik.

3.1.7.) A működési célú átvett pénzeszközök: 1 083 E Ft-ban teljesültek, 103,1 %-ban a módosított előirányzathoz képest. Ezen belül 383 E Ft szociális kölcsön visszatérülés. 700 E Ft Zoárd napra kapott szponzori támogatás összege.

Ezen rovatok adják a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 1 943 369 E Ft-ban, 99,3%-ban** teljesültek.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZEGE: 276 464 E Ft.

Ezen belül:

- Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele: 251 807 E Ft.
- Belföldi finanszírozás bevételei – államháztartáson belüli megelőlegezések: 24 657 E Ft. A Magyar Államkincstár által 2016. év december hónapban átutalt, de 2017. évre vonatkozó nettó finanszírozás előlegének összege.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 2 219 833 E Ft.

3.2. A KIADÁSOK ALAKULÁSA:

3.2.1.) Működési költségvetési kiadások:

Az Önkormányzat 2016. évi működési kiadásai 1 843 707 E Ft-ban, 93,7 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A működési kiadásokból:

- Az Önkormányzat: 1 476 579 E Ft-tal, míg
- Az intézmények: 367 128 E Ft-tal részesültek.

A teljesített adatok az alábbiakat tartalmazzák:

- A személyi juttatásokat: 710 078 E Ft-tal, és 100 %-os teljesüléssel. Az alapbéren felül tartalmazza a 2015. és 2016. évi bérkompenzáció, a 2016. évi ágazati pótlék összegét, valamint a pályázati támogatások (legnagyobb részt közfoglalkoztatási munkaprogram, munkaügyi bértámogatások) személyi részét is.
- A munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót: 143 502 E Ft-tal. A módosított előirányzathoz képest 99,9 %-ban teljesült.
- A dologi kiadásokat: 476 522 E Ft-tal, 97,9 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Éves teljesítéshez képest minimális alulteljesítést mutat.
- Ellátottak pénzbeli juttatásait: 34 139 E Ft-tal, melyből a legjelentősebb az önkormányzat saját hatáskörében adott támogatás: 27 233 E Ft-tal (rendkívüli települési támogatás, gyógyszer-támogatás, 62 éven felüliek támogatása).
- Egyéb működési célú kiadásokat: 479 466 E Ft-tal, ebből
 - az egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre 301 797 E Ft-tal teljesültek, melyet részletesen a 7. melléklet mutat be;
 - a törvényi előírásokon alapuló befizetések a tavalyi évben havonta teljesítendő köznevelési hozzájárulás összegét jelenti: 117 108 E Ft-tal;
 - Előző évi elszámolásból származó befizetések 5 327 E Ft-ban tartalmazza a 2014. évi normatíva visszafizetést: 3 600 E Ft-tal, illetve 2015. évi normatíva elszámolásból adódóan: 1 727 E Ft-ot kellett visszafizetnünk a Magyar Államkincstár részére;

- *Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre 250 E Ft-tal az Önkormányzat által a szociális kölcsön címén adott összeget takarja.*
- *Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 54 984 E Ft-tal, részletesen szintén a 7. melléklet mutatja be.*

3.2.2.) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 215 779 E Ft-ban teljesült, a módosított előirányzat 89,6%-ának megfelelően.

- **Beruházások: 165 581 E Ft-tal teljesültek, mely a módosított előirányzat 96,2%-a.** Az Önkormányzatnál jelentkezik 161 095 E Ft, a Vásárosnaményi KÖH-nél 1 140 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 473 E Ft, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál 2 337 E Ft, a Beregi Múzeumnál 536 E Ft. *(lásd részletesen: 5. melléklet)*. A beruházásokon belül *EU-s forrásból megvalósuló beruházás összege: 16 801 E Ft. (lásd részletesen: 5. melléklet).*
- **Felújítások: 12 598 E Ft-tal teljesült, mely a módosított előirányzat 47,4%-a, az önkormányzatnál jelentkezik teljes egészében, melyből EU-s forrásból megvalósuló felújítás összege: 1 270 E Ft (lásd részletesen: 6. melléklet).**
- **Egyéb felhalmozási kiadások: 37 600 E Ft-tal teljesültek.** Ebből 1 500 E Ft lakástámogatásként valósult meg, 36 000 E Ft az NSZFI-nek átutalt 8 havi tőkerészlettel egyenlő, valamint 100 E Ft a Nemzetgazdasági Minisztériumnak visszafizetendő támogatás összegét jelenti.

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

Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 2 059 486 E Ft-ban.

3.2.4) Finanszírozási kiadások:

Az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése 23 588 E Ft-tal a 2015. év decemberében, de 2016. évet érintő megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

Így a FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZEGE: 23 588 E Ft.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 2 083 074 E Ft.

A működési célú költségvetési bevételek és kiadások egyenlege – mely a 2. melléklet mérlegében jól látható - negatív, azaz költségvetési hiány jelentkezik 42 680 E Ft összegben, viszont az előző évi maradvány felhasználása miatt tárgyévi többletünk jelentkezik 210 196 E Ft összegben.

A felhalmozási célú költségvetési bevételek és kiadások mérlege – mely a 3. melléklet táblázatából állapítható meg – szintén negatív, költségvetési hiányként jelenik meg 73 437 E Ft összegben. A kettő összege az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 1. sorával megegyezik: 116 117 E Ft a költségvetési hiány összességében.

4. A számviteli politika főbb vonásai:

a) Könyvvezetés módja

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

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

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

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

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

b) Beszámolási kötelezettség

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

A mérleg fordulónapja költségvetési év utolsó napja.

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

Az éves beszámoló részei:

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

aa) költségvetési jelentés,

ab) maradvány kimutatás,

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

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

ae) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,

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

ba) mérleg,

bb) eredménykimutatás,

bc) költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás, és

bd) kiegészítő melléklet.

c) Bekerülési érték meghatározása

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

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

d) Kis összegű követelések minősítése

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

e) Amortizációs politika

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

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

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

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

f) A maradványérték meghatározása

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

Nem lehet a maradványértéket megállapítani:

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

g) Az általános kiadások megosztásának módszere

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

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítés a Beszámolóban szereplő tételekhez

Az általános részben ismertetésre kerültek az Önkormányzat 2016. évi bevételei és kiadásai teljesítésére vonatkozó általános információk kiemelt előirányzatokként bemutatva.

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

Ennek keretében a következőkre térek ki.

1. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása:

a) A vagyoni helyzet alakulásának értékelése:

Megnevezés	Allomány a tárgyév elején E Ft	Allomány a tárgyidőszak végén E Ft	Változás %-ban
A/I. Immateriális javak	748	197	-73,39
A/II. Tárgyi eszközök	6 271 607	6 252 662	-1,30
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 082	17 082	0
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök	0	0	0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I.+...+A/IV.)	6 289 437	6 269 941	-1,31
B/I. Készletek	836	941	+10,26
B/II. Értékpapírok	0	0	0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök összesen (B/I.+B/II.)	836	941	+10,26
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	16	0	0
C/III. Forintszámlák	208 429	139 053	-51,39
C/ Pénzeszközök	208 445	139 053	-51,40
D/ Követelések	405 200	401 750	-1,86
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	46 560	0	0
F/ Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+...+F)	6 950 478	6 811 685	-3,05
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 922 244	5 922 244	0
G/II. Nemzeti vagyon változásai	1 223 130	1 223 130	0
G/III./3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	95 290	95 290	0
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	95 290	95 290	0
G/IV. Felhalmozott eredmény	-732 255	-518 743	+42,57
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	213 512	- 85 236	-350,49
G/ Saját tőke (G/I.+...+G/VI.)	6 721 921	6 636 685	-2,29

H/ Kötelezettségek	88 030	92 031	+3,39
I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	0
J/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
K/ Passzív időbeli elhatárolások	140 527	82 969	-71,06
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	6 950 478	6 811 685	-3,05

A mérleget az Áhsz. 5. melléklete szerint kell elkészíteni.

A mérlegtételeket érintő főbb változások:

- A mérlegben a nemzeti vagyont *nemzeti vagyona*ba tartozó befektetett eszközök és *nemzeti vagyona*ba tartozó forgóeszközök bontásban kell kimutatni. A készletek és értékpapírok alkotják a nemzeti vagyona
- ba tartozó forgóeszközöket. Ezen kívül az eszközök között kell kimutatni a *pénzeszközöket*, a *követeléseket*, az *egyéb sajátos eszközoldali elszámolásokat* és az *aktív időbeli elhatárolásokat*.
- Az Áhsz. 48. § (9) bekezdése határozza meg az *egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tartalmát*. Itt kell kimutatni többek között:
 - a decemberben kifizetett december havi illetményeket, munkabéreket,
 - az utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök foglalkoztatottak részére történő beszerzését,
 - a kapott előlegeket az előleggel történő elszámolásig, visszatérítéséig,
 - a más által beszédett, de más szervezetet megillető - bevételként e szervezetnél elszámolandó – összegeket,
 - a támogatás továbbadása céljából más szervezet fizetési számlájára folyósított összegeket,
 - a helyi önkormányzat nettó finanszírozása során a forgótőke elszámolását stb.
- Az Áhsz. 13. § (7) bekezdése mondja ki, hogy az *aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni* az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását és a halasztott ráfordításokat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el. A halasztott ráfordításokat a számviteli törvény 33. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott ráfordításként kell kimutatni az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során - a tartozásátvállalás beszámolási időszakában - a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség rendkívüli ráfordításként elszámolt szerződés szerinti összegét.
- A Forrás oldalon a saját tőke összetétele is átalakult. *A saját tőkén belül kell kimutatni* a nemzeti vagyona
- induláskori értékét, a nemzeti vagyona
- változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt. A nemzeti vagyona
- induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyona
- ba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kell kimutatni. A nemzeti vagyona
- változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyona
- ba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök elszámolt változásait szerepeltetjük. Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai
- ként a nem idegen pénzeszközök forrását, a nemzeti vagyona
- ba nem tartozó egyéb eszközök változásait mutatjuk be. A felhalmozott eredmény az előző költségvetési évek felhalmozott eredményeivel egyenlő, mely negatív előjellel is szerepelhet. A mérleg szerinti eredmény az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezik meg.
- Az *egyéb sajátos forrásoldali elszámolások* között kell elszámolni és a mérlegben kimutatni az idegen pénzeszközökkel kapcsolatos pénzforgalmat.

- A mérlegben a *passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni* az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételeit képezik. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra. A halasztott bevételeket a számviteli törvény 45. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott bevételként kell kimutatni pl.: fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett összegét, térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét, az elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik stb.

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2016. december 31-én: **6 811 685 E Ft**, mely 3,05%-al csökkent az előző évhez képest.

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

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók (%)

M u t a t ó		2015. évi	2016. évi
Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök aránya: $= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	90,49	92,04
Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök aránya: $\text{Forgóeszközök} / \text{Összes eszköz} \times 100$	(I/2.)	0,01	0,01
Tőkeerősség (saját tőke aránya): $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	96,71	97,43
Kötelezettségek aránya: $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/4.)	1,26	1,35
Befektetett eszközök fedezete I.: $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/5.)	106,87	105,84

Befektetett eszközök fedezete II.:			
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/6.)	107,25	106,32

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

A forgóeszközök aránya nem jelentős az összes eszközön belül, hiszen az Önkormányzatnak értékpapírja nincs, csak készletértéke, amely a Beregi Szociális Bolt készlet záró értékével egyenlő. A pontos összeg kis mértékben magasabb, a tavalyi évhez képest, viszont annyira kis mértékben, hogy a forgóeszközök és az összes eszköz aránya nem változott.

A vagyoni helyzetet leginkább a tőkeerősségi mutatóból lehet megítélni. Általános vélemény, hogy 35% alatti mutató esetében súlyosak a gazdálkodási gondok. Ha a tőkeerősség alacsony értéket, vagy csökkenő tendenciát mutat, azt kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel az Önkormányzat forrásainak egyre kisebb hányadát képezi a saját tőkéje. A mutató Önkormányzatunk esetében kedvezően magas 97,43%, ráadásul a tavalyi évhez képest minimálisan, de növekedett. Fontosságát több dolog is jelzi: egyrészt alakulása befolyásolja az Önkormányzat jövedelmezőségének megítélését, másrészt ez adja a kötelezettségek biztosítékát, harmadrészt pedig jelzi a hitelképességet.

A kötelezettségek aránya 0,09%-al nőtt az előző év záró adatához viszonyítva.

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

b) Pénzügyi helyzet alakulásának értékelése:

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók (%)

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató				
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/7.)	2 578,76	2 912,07	+10,56
Adósságállomány aránya				
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/8.)	0	0	0

A hitelfedezeti mutató kifejezi, hogy az Önkormányzat követelése milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. Értéke 10,56%-ban nőtt a tavalyi évhez képest. Idén valamivel több, mint huszonkilencszereséig nyújtának fedezetet a követelések a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Az adósságállomány aránya: jelenleg nincs adósságállománya az Önkormányzatnak.

Likviditás alakulása (%)

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató				
Pénzeszközök+Rövid lejáratú követelések / Rövid lejáratú Kötelezettségek	(I/9.)	23,09	38,97	+15,88

A mutató azt jelzi, hogy a bankszámlákon és készpénzben rendelkezésre álló összegből, illetve a rövid időn belül esedékes követelésekből a rövid lejáratú kötelezettségeknek mekkora hányada elégíthető ki. E szerint a pénzeszközök és a várhatóan éven belül bejövő vevő követelések az éven belüli kötelezettségek 38,97 szereséig nyújtának fedezetet. Tavalyi évhez képest jelentős, 15,88 szoros a növekedés. Nagyon kedvező érték.

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változásainak bemutatása

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban!

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vagyoni értékű jogok	373	-212	161
Szellemi termékek	375	-339	36
I. Immateriális javak:	748	-551	197
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 063 406	-19 379	6 044 027
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	158 944	-19 648	139 296
Beruházások, felújítások	49 257	+20 082	69 339
II. Tárgyi eszközök összesen:	6 271 607	-18 945	6 252 662
Tartós részesedések	16 890	0	16 890
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	192	0	192
III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 082	0	17 082
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:	6 289 437	-19 496	6 269 941

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

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében negatív a változás, az összességében nagyobb összegű értékcsökkenés miatt. Viszont az állományváltozásán belül több növekedés is megvalósult, mint pl.: Rózsafa utca építése: 98 907 E Ft, lakóingatlan vásárlás Damjanich út 28/A.: 3 995 E Ft, Hajléktalan szálló kialakítása: 4 600 E Ft, Szabadság tér 1. épületen tetőhéjazat cseréje: 3 154 E Ft, alagút rendszerű növényház kialakítás: 5 232 E Ft. Üdülőépület vásárlása a Beregvíz Kft.től: 1 200 E Ft, Barna Vendégház lépcsőzet-, földem helyreállítás: 1 121 E Ft, Görög Katolikus Templom melletti térburkolás: 1 181 E Ft, bérlakás felújítások: 3 526 E Ft értékben stb.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében is több beszerzés történt, mint pl.: közmunkaprogramban vásárolt tárgyi eszközök: 6 424 E Ft, Erkel utcai Gyermekorvosi Rendelőbe eszköz vásárlás: 108 E Ft, konyhákba eszközbeszerzés: 123 E Ft, elektromos kerékpár beszerzés: 127 E Ft, „Elhurcoltak emlékműve” dombormű: 551 E Ft, Tanyagondnoki pályázaton belüli eszközbeszerzés: 355 E Ft, buszmegállóba köztéri lóca vásárlása: 91 E Ft, Beregi Múzeumnál projektor vásárlás pályázatból: 314 E Ft értékben. Összességében az értékcsökkenés elszámolása miatt alacsonyabb a vagyonyváltozás.

Beruházások, felújítások esetében növekedett a bruttó érték, többek között a következők miatt: Vásárosnamény-Interspan iparterületet megközelítő út: 8 339 E Ft, Szilva Gyógyfürdő bővítés: 3 210 E Ft, leromlott városi területek projekt: 787 E Ft, iparterület fejlesztése projekt: 800 E Ft, társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés projekt: 1 000 E Ft, önkormányzatok által vezérelt megújuló energiaforrások megvalósítása projekt: 600 E Ft, bérlakás felújítás: 837 E Ft, Mátészalka-Záhony vasúti átjáró átépítés: 332 E Ft stb.

Tartós részesedések állománya év közben nem változott.

Az Önkormányzat az alábbi részesedésekkel rendelkezett 2016. évben:

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

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

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értéke szintén nem változott 2015. évhez képest. A Mátra Cukor Zrt.-nél lévő részvényeink értéke 192 E Ft.

3. Részletes kimutatás az Önkormányzatnál fennálló követelés állományáról:

Követelés jogcíme	Összeg (ezer Ft-ban)	Összeg (ezer Ft-ban)
	2015. december 31.	2016. december 31.
Piaci bérleti díj, közterület használati díj, víziközmű bérleti díja, egyéb bérlet (fürdő, színpad, parkoló stb)	32 240 (melyből piaci bérleti díj: 1 895 E Ft)	31 463 (melyből piaci bérleti díj: 1 668 E Ft)
Lakásbérleti díj, továbbszámlázott gázdíj és áramdíj	32 382	35 136
Üzlet, iroda egyéb ingatlan bérleti díj, továbbszámlázott közüzemi díjak	16 350	15 233
Egyéb (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb)	566	847 (melyből 300 E Ft esküvőből származó tart)

Követelések összesen	81 538	82 679
----------------------	--------	--------

A piaci bérleti díj, közterület használati díj, víziközmű bérleti díja és egyéb bérlet tekintetében a követelések minimálisan, 1,43%-al csökkentek.

A lakásbérleti díjak, – melyek tartalmazzák a továbbszámlázott gáz- és áramdíjakat – tekintetében azonban némi növekedés figyelhető meg. A követelések behajtására a tavalyi év májusától nagyobb hangsúlyt fektetünk, mint az elmúlt években. 12 esetben fizetési meghagyási eljárás lett elindítva. Az 1 000 E Ft feletti tartozások esetében (8 ügy) bírósági eljárás keretében a hátralék megfizetésére és a lakás elhagyására kötelezés iránt adtunk be kereseti kérelmet. A kilakoltatási moratórium miatt ez év áprilisától megindítottuk a bíróságnál a végrehajtási lap kibocsátását. Mai napig 17 korábbi lakó hagyta el a szociális bérlakását. Az esetek nagy része már éven túli tartozás volt. Remélhetőleg ez év folyamán a lakásbérleti díjakból származó követeléseink csökkenni fognak.

Az üzlet, iroda és egyéb ingatlan bérleti díjak, továbbszámlázott közüzemi díjak esetében 5,9%-os csökkenés tapasztalható.

Egyéb követeléseink (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb) némi növekedést mutatnak a 2015. évi záró adatokhoz képest. Bár ebből az összegből 300 E Ft saját konyhánk által szervezett lakodalom ki nem fizetett része.

4. Az értékcsökkenési leírás megváltoztatásának hatása:

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

5. Alapítványok támogatására átengedett források alakulása:

Az Önkormányzat 120 E Ft összegű vissza nem térítendő működési célú támogatást adott át a Vásárosnaményi Református Egyházközségért Alapítványnak játzóeszközök beszerzésére.

Az Őskultúra Alapítványt 880 E Ft-os adományban részesítettük megállapodás alapján, hogy a Zoárd napi rendezvényre kettő napon keresztül középkori vásártérként eszközeivel kitelepüljön.

400 E Ft összegű közhasznú adományt adtunk át a Kolonics György Alapítványnak a „Kolonics, a Sportlegenda” c. kiállítás vásárosnaményi megvalósulása érdekében.

A társadalmi és egyéb szervezetek részére nyújtott működési célú egyéb támogatások részletesen a 7. mellékletben kerültek bemutatásra.

6. A jóváhagyott előirányzatok és teljesítések alakulása:

Az előirányzatok alakulása az Általános részben bemutatásra került.

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

2016. évben a követelésekre számoltunk el értékvesztést 11 924 E Ft összegben, mely adóköveteléssel kapcsolatos.

8. Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések

érték helyesbítésének alakulása:

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

9. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az Önkormányzat 2016. évi létszám alakulása (lásd részletesen: 7. sz. tájékoztató tábla)

Megnevezés	fő
Közalkalmazottak létszáma	44,0
Egyéb bérrendszer alá tartozók létszáma	45,0
Köztisztviselők létszáma	36,0
Választott tisztségviselő létszáma	1,0
Mindösszesen:	126,0

A 2016. évet 357 fő közfoglalkoztatottal zártuk, így a mindösszesen létszámunk 483 fő.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatások megoszlása 2016. évben

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	635 142
Céljuttatás, projektprémium	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
Jubileumi jutalom	852
Béren kívüli juttatások	15 678
Közlekedési költségtérítés	1 270
Egyéb költségtérítések	1 726
Lakhatási támogatások	0
Szociális támogatások	70
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	16 049
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	670 787
Választott tisztségviselők juttatásai	20 081
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	12 472

Egyéb külső személyi juttatások	6 738
Külső személyi juttatások	39 291
Személyi juttatások összesen	710 078

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

A *foglalkoztatottak személyi juttatásai* gyakorlatilag magában foglalja a korábbi rendszeres és nem rendszeres kifizetéseket. Az összes személyi juttatáson belül 94,46%-ot képvisel.

A *külső személyi juttatások* tartalmazzák a Képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok tiszteletdíjait, pályázati kifizetéseket, megbízási díjakat, többletfeladatok teljesítését. Arányuk az összes személyi kifizetésen belül 5,54%.

10. A normatív hozzájárulások, központosított előirányzatok elszámolása:

A beszámoló keretében kell elszámolni a 2016. évi állami támogatások összegével a megadott jogcímek szerint, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok nyitó és záró állományának megfelelően. Vásárosnamény lakosságának létszáma 2015. január 1-én 8 982 fő volt (2015. évi lakosságszám alapján kaptuk a 2016. évi normatívát), mely alapján az önkormányzati feladatok finanszírozása érdekében a normatívák meghatározásra és kiutalásra kerültek. Ezek elszámolása 2017. január 26-án megtörtént a helyi önkormányzatok ebr42 mutatószám-felmérési rendszerében.

Az elszámolás során az Önkormányzatnak 1 949 024 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Ez az alábbi jogcímenek keletkezett visszafizetésekből és többlettámogatásból adódik:

▪ III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	-2 069 409 Ft
▪ III.5. c) Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	-431 433 Ft
▪ Egyes önkormányzatok feladatainak támogatása (2006/2015. (XII. 29.) Korm. hat. – Rózsafa utca)	-458 122 Ft
▪ III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása és III.7. Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez	+438 740 Ft
▪ Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	+571 200 Ft
<u>Összesen visszafizetendő:</u>	1 949 024 Ft

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

Az étkeztetés főbb adatai alapján összesített adatok

No.	Megnevezés	2016. évi elszámolás felmérés
1.	Étkeztetettek száma összesen	1 223
2.	Étkeztetettek száma összesen kollégisták nélkül	1 120
3.	Étkeztetett kollégisták száma	103
4.	Feladatellátási helyek száma	11
5.	Számított dolgozói létszám	30,59

A GYERMEKÉTKEZTETÉSI JOGCÍM ELSZÁMOLÁSA

No.	Jogcím	Megnevezés		Mutató	Támogatás
1.	III.5.a)	Gyermekétkeztetés támogatása	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	30,59	49 922 880
2.	III.5.b)	Gyermekétkeztetés támogatása	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0	74 815 109
3.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, tényleges támogatás (11/c. űrlap 9. sor 6. oszlop)				124 737 989
TÉNYLEGES KIADÁSI ADATOK A III.5. JOGCÍMEK ELSZÁMOLÁSÁHOZ					
4.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások (tájékoztató szerint)				168 058 797
5.	Gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege				32 965 241
6.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (11/c. űrlap 7. sor 8. oszlop)				135 093 556

A fenti elszámolásból kiderül, hogy **össességében 124 737 989- Ft-ot** kaptunk a gyermekétkeztetési feladat ellátására a tavalyi év folyamán.

Ezzel szemben 168 058 797 Ft-tal számoltunk el, mint kiadás, amelyből le kell vonni a térítési díjából befolyt bevételeket, 32 965 241 Ft-ot, így marad 135 093 556 Ft.

Tehát a ténylegesen megkapott normatíva – 124 737 989 Ft, és a tényleges kiadás – 135 093 556 Ft közötti különbség 10 355 567 Ft jelenti az önerő összegét ezen feladat ellátáshoz.

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

Kötelezettség jogcíme	Összeg (ezer Ft-ban) 2016. december 31.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	8 589
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	4 077
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	633
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek össz.:	13 299
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	4 040
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	24 657
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összesen:	28 697
Kötelezettségek összesen:	41 996

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek a 2016. évi teljesítési idejű, de 2017. évben kiegyenlített kötelezettségvállalások értékét mutatja, mely a dologi kiadások esetében szállítói számlák összegével egyenlő. A beruházások esetében szintén egy 2016. évi teljesítési, de 2017. évben kifizetett számla értéke jelenik meg, mely az INTERRAG V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program című pályázati felhívás kapcsán a Vásárosnaményi Szilva Gyógyfürdő bővítésének engedélyezési terveinek elkészítését tartalmazta. A felújítás esetében megjelenő számlával az Alkotmány u. 1. sz. alatti épület eresz-vízvezető csatorna felújítási munkái elvégzésére vállalt kötelezettséget az Önkormányzat.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek közül a dologi kiadásokra vállalt kötelezettség a 2016. december havi fizetendő ÁFA összege, míg a finanszírozási kiadásokra vállalt kötelezettség a december hónapban kapott, de már 2017. évre esedékes nettó finanszírozás előlegének visszafizetésére vállalt kötelezettség értékével egyenlő.

12. Az Önkormányzat és intézményei szállítói tartozásának alakulása 2016. december 31-én:

Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
	2016. december 31-én
Vásárosnamény Város Önkormányzata	1 497 858
Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	129 940
Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	45 085
Beregi Múzeum	0

Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	47 641
Szállítói tartozás összesen:	1 720 524

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

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

Helyi adóbevételek és a gépjármű adó előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása
2016. december 31-én

Bevétel jogcím	2016. évi helyesbített előírás (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)	2016. évi befizetés (ezer Ft)	2016. évben fennálló hátralék (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)	2016. évben fennálló túlfizetés (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)
Iparüzési adó	233 708	256 956	15 721	77 040
Építményadó	30 815	24 646	4 172	438
Gépjárműadó	75 242	Állam felé: 41 391 Önkormányzatnál marad: 27 594	6 183	935
Idegenforgalmi adó	5 725	5 561	55	281
ÖSSZESEN:	345 490	356 148	26 131	78 694

Összességében a hátralék a 2015. évihez képest 12%-al nőtt. A túlfizetés szintén nőtt 40%-al leginkább az iparüzési adó esetében.

Az idegenforgalmi adó kedvező tendenciát mutat a tavalyi évhez képest, évről-évre növekedik az ezen a jogcímen befizetett adó összege. A gépjárműadó előírás csökkent tavalyhoz képest, kevés az új tulajdon, a korábbi autók előregszenek, egyre több a környezetkímélő gépkocsi.

IV. MARADVÁNY ALAKULÁSA

A 14. mellékletben kimutatott maradvány alakulásból jól látszik, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében kizárólag Alaptevékenység maradványáról beszélhetünk, vállalkozási tevékenységet nem folytat egyik költségvetési szerv sem. A maradvány egésze működési jellegű.

Ennek alapján az Önkormányzat és szervei összes maradványa 2016. évben: 136 760 E Ft.
Az Önkormányzat maradványa 134 795 E Ft, az intézményeké 1 965 E Ft összegű.

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

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

V. HATÁSVIZSGÁLAT

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

1. Várható társadalmi hatások:

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

2. Várható gazdasági, költségvetési hatások:

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

A rendelet-tervezet magában foglalja Vásárosnamény Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének végrehajtását. A 2016. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Várható környezeti, és egészségi következményei

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

A fenti feladatokat ellátó Társulás részére a költségvetésben egész évben biztosított volt az ehhez szükséges finanszírozás. A Társulásnak biztonságot adott, hogy feladatuk ellátásához a fedezet rendelkezésre állt, így ez a város lakosságának egészségi helyzetére és szociális életkörülményeire is pozitív kihatással volt.

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

Az „egészségtudatos” programok megszervezése céljából 2016. évben 100 E Ft-ot tartalmazott rendeletünk.

500 E Ft-ot nyújtottunk a Crystallo-Dent Bt. – Gergelyugornya településrészen működő fogorvosi rendelő részére vissza nem térítendő támogatásként.

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.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló várható hatások:

A zárszámadási rendelet-tervezet annak mellékletei és szöveges indoklása átfogóan határozták meg a 2016. évi feladatellátásokat. Az adminisztráció erősítése abból a szempontból is indokolt, hogy a közpénzek felhasználása még fokozottabban átláthatóbb legyen, illetve, hogy a törvényességi előírásoknak eleget tegyen az Önkormányzat.

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

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

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (ez esetben nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását), 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.

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

A rendelet-tervezet összeállításának személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételei az Önkormányzat és a költségvetési szervei részére rendelkezésre álltak.

Az Önkormányzat és intézményei *2016. évi maradványának alakulását a 14. melléklet szerint terjesztem elő jóváhagyás céljából.*

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2016. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét az 1. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

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

Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 3. sz. tájékoztató táblázat szerint határozzuk meg.

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

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

Az Önkormányzat 2016. évi könyvviteli mérlegében szereplő eszközökről és forrásokról készített *vagyonkimutatást* az 6.1. és 6.2. sz. tájékoztató táblázatok tartalmazzák.

Vásárosnamény Város Önkormányzata *2016. évi létszámkeretét* intézményenként, jogviszony-fajtánként a 7. sz. tájékoztató táblázat mutatja be.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a

részeseések alakulását a 8. sz. tájékoztató táblázat részletezi.

A pénzeszközök változása a 9. tájékoztató táblázatban kerül levezetésre.

Előterjesztésem mellékletét képezi a rendelet-tervezet, 14 db táblázat és 10 db tájékoztató tábla.

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

Az előterjesztést valamennyi bizottság véleményezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2016. évi zárszámadás és a mellékletét képező rendelet-tervezet megtárgyalására, és elfogadására.

Vásárosnamény, 2017. május 10.



Filep Sándor
polgármester

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

a 2016. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról

Vásárosnamény Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) a) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1.§ (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

1 943 369 E Ft Költségvetési bevétellel

2 059 486 E Ft Költségvetési kiadással

136 760 E Ft maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:
- (2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten a Zr. 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően.
- (3) Az Önkormányzat működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Zr. 2. és 3. mellékletei szerint.
- (4) A Képviselő-testület a normatív hozzájárulások felhasználását jogcímenként a Zr. 4. melléklete alapján fogadja el.
- (5) Az Önkormányzat a beruházási és felújítási kiadásait a Zr. 5. és 6. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (6) A működési célú egyéb támogatások kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 7. melléklete szerint fogadja el.
- (7) A Képviselő-testület az Önkormányzat, és a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 8., és 10. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(8) A Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ, a Beregi Múzeum és a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 11.-12. és 13. mellékletei szerinti tartalommal fogadja el.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi maradvány-kimutatását a Zr. 14. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

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

(2) A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2017. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

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

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

Filep Sándor
polgármester

Dr. Szilágyi Péter
jegyző

Vásárosnamény, 2017.05.10.

Ellenőrizte:


.....
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel:




.....
Dr. Szilágyi Péter jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

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

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

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

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

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

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az 1. §-hoz

A 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési főösszegeit – bevételi, és kiadási oldalán egyaránt és maradványát tartalmazza.

A 2. §-hoz

A 2016. évi zárszámadást részletesen bemutató mellékletek kerülnek megjelölésre.

A 3. §-hoz

A jegyző arra vonatkozó kötelezettségét tartalmazza, hogy a maradvány elvonását érintő kötelezettségek teljesítését valamint 2017. évi előirányzatokon történő átvezetését kísérelje figyelemmel.

A 4. §-hoz

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

Az 5. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevétel jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	690 709	737 981	737 981	100,0%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	183 820	183 820	183 820	100,0%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	225 868	224 524	224 524	100,0%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	253 718	264 315	264 315	100,0%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 303	27 861	27 861	100,0%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		37 340	37 340	100,0%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		121	121	100,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	224 476	534 907	534 099	99,8%
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	224 476	534 907	534 099	99,8%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	130 628	133 752	133 774	100,0%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		116 288	116 288	100,0%
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	130 628	17 464	17 486	100,1%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		15 286	15 286	100,0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	363 850	321 425	320 023	99,6%
4.1.	Építményadó	24 200	24 646	24 647	100,0%
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 200	5 377	5 615	104,4%
4.3.	Iparügyi adó	300 000	256 956	256 956	100,0%
4.4.	Teljesítménydíj	500	500		0,0%
4.5.	Gépjárműadó	29 000	29 000	27 595	95,2%
4.6.	Egyéb árubeszámítási és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 950	4 946	5 210	105,3%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	214 782	218 813	207 841	95,0%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 585	9 995	10 908	109,1%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	83 723	86 524	85 710	99,1%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	16 635	17 849	15 335	85,9%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393	7 856	13	0,2%
5.5.	Ellátási díjak	68 843	71 509	70 734	98,9%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	25 603	22 718	22 767	100,2%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		101		0,0%
5.8.	Kamatbevételek			18	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 000	2 261	2 356	104,2%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	19 713	8 733	8 548	98,1%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 713	8 713	8 548	98,1%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		20	20	100,0%
6.4.	Részvételbevételek értékesítése				
6.5.	Részvételbevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	23 000	1 050	1 083	103,1%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	23 000	350	383	109,4%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		700	700	100,0%
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.)	1 667 158	1 956 661	1 943 369	99,3%
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	58 449	251 807	251 807	100,0%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 449	251 807	251 807	100,0%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		24 657	24 657	100,0%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		24 657	24 657	100,0%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	58 449	276 464	276 464	100,0%
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 725 607	2 233 125	2 219 833	99,4%

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímelek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	E	E	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)	1 486 001	1 968 579	1 843 707	93,7%
1.1.	Személyi juttatások	463 131	710 168	710 078	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 023	143 679	143 502	99,9%
1.3.	Dologi kiadások	427 591	486 957	476 522	97,9%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 850	34 353	34 139	99,4%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	453 506	484 369	479 466	99,0%
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		1 727	5 327	308,5%
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		3 610	117 108	3244,0%
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	407 506	419 710	301 797	71,9%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		300	250	83,3%
1.15.	- Árkégszűrések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	46 000	59 022	54 984	93,2%
1.18.	Tartalékok	10 900	109 053		0,0%
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	10 000	109 053		0,0%
1.20.	- Céltartalék	900			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	239 606	240 958	215 779	89,6%
2.1.	Beruházások	155 471	172 156	165 581	96,2%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		12 753	16 801	131,7%
2.3.	Felújítások	19 647	26 602	12 598	47,4%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			1 270	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	64 488	42 200	37 600	89,1%
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	62 988	40 700	36 100	88,7%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás	1 500	1 500	1 500	100,0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 725 607	2 209 537	2 059 486	93,2%
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)		23 588	23 588	100,0%
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		23 588	23 588	100,0%
6.3.	Pénzszükséglet 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.)		23 588	23 588	100,0%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	1 725 607	2 233 125	2 083 074	93,3%

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-58 449	-252 876	-116 117	45,9%
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	58 449	252 876	252 876	100,0%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)

124

132

126

95,5%

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)

136

380

357

93,9%

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

Sor- szám	Bevételek						Kiadások					
	Mégnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %	Teljesítés	Mégnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %	Teljesítés		
											A	B
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	690 709	737 981	100,0%	737 981	Személyi juttatások	463 131	710 168	100,0%	710 078	100,0%	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson beltről	224 476	534 907	99,8%	534 099	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 023	143 679	99,8%	143 502	99,9%	
3.	2.-ből EU-s támogatás					Dologi kiadások	427 591	486 957	97,9%	476 522	97,9%	
4.	Köztisztviselők béreinek	363 850	321 425	99,6%	320 023	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 850	34 353	99,4%	34 139	99,4%	
5.	Működési célú áruveti pénzeszközök	23 000	1 083	103,1%	1 083	Egyéb működési célú kiadások	453 506	484 369	99,0%	479 466	99,0%	
6.	4.-ből EU-s támogatás					Tartalékok	10 900	109 053	0,0%		0,0%	
7.	Egyéb működési bevételek	214 782	218 813	95,0%	207 841							
8.												
9.												
10.												
11.												
12.												
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 516 817	1 814 176	99,3%	1 801 027	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 406 001	1 968 579	93,7%	1 843 707	93,7%	
14.	Hány belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	58 449	276 464	100,0%	276 464	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	58 449	251 807	100,0%	251 807	Likviditási célú hitelek törlesztése						
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		24 657	100,0%	24 657	Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
17.	Államháztartáson belüli megelőlegezések					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése						
19.	Hány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)					Forgatási célú beföldel, külföldi értékpapírok vásárlása						
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése						
21.	Értékpapírok bevételei					Államháztartáson belüli megelőlegezés						
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	58 449	276 464	100,0%	276 464	Működési célú finanszírozás kiadások összesen (14.+...+21.)	23 588	23 588	100,0%	23 588	100,0%	
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 575 266	2 090 640	99,4%	2 077 491	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 486 001	1 992 167	93,7%	1 867 295	93,7%	
24.	Költségvetési hiány:	-	154 403	27,6%	42 680	Költségvetési többlet:	30 816	-	-	-	-	
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	-	Tárgyévi többlet:	89 265	98 473	210 196	210 196	213,5%	

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	130 628	133 752	133 774	100,0%	Beruházások	153 471	172 156	165 581	96,2%
2.	1.-ből EU-s támogatás		15 286	15 286	100,0%	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		12 753	16 801	131,7%
3.	Felhalmozási bevételek	19 713	8 733	8 568	98,1%	Felújítások	19 647	26 602	12 598	47,4%
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			1 270	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	64 488	42 200	37 600	89,1%
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.										
8.										
9.										
10.										
11.						Tartalékok				
12.	Kötségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	150 341	142 485	142 342	99,9%	Kötségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	239 606	240 958	215 779	89,6%
13.	Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)					Értékpapír vásárlás, visszavásárlás				
14.	Kötségvetési 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 belhird., külföldi értékpapírok vásárlása				
19.	Hiany külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)					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)	150 341	142 485	142 342	99,9%	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	239 606	240 958	215 779	89,6%
27.	Kötségvetési hiány:	89 265	98 473	73 437	74,6%	Kötségvetési többlet:	-	-	-	-
28.	Tárgyévi hiány:	89 265	98 473	73 437		Tárgyévi többlet:	-	-	-	-

Ezer forintban!

A 2016. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Ezer forintban!

	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Száma	Negyeztetés				
A	B	C	D	E	F
A 2016. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek					
I.	I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen	183 820	183 820	183 820	100,0%
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatali működésének támogatása	148 987	148 987	148 987	100,0%
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	29 658	29 658	29 658	100,0%
2.1.	I.1.be) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása				
2.2.	I.1.bb) Köszvénylágítás fenntartásának támogatása	8 997	8 997	8 997	100,0%
2.3.	I.1.bc) Közteremtő fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	12 339	12 339	12 339	100,0%
2.4.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	8 322	8 322	8 322	100,0%
3.	I.1.e) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása				
4.	I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	4 399	4 399	4 399	100,0%
5.	I.5. A 2015. évről áthúzódó bértámogatás	776	776	776	100,0%
II.	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	225 808	224 524	224 524	100,0%
6.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	185 091	184 040	184 040	100,0%
7.	II.2. Óvodaműködésének támogatása	30 000	29 707	29 707	100,0%
8.	II.4. Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	10 777	10 777	10 777	100,0%
III.	III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	253 718	264 315	264 315	100,0%
9.	III.1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése				
10.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	37 229	37 229	37 229	100,0%
11.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	56 256	56 635	56 635	100,0%
12.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	27 602	27 490	27 490	100,0%
13.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása	132 631	131 355	131 355	100,0%
14.	III.6. Szociális ágazati pótlék		5 181	5 181	100,0%
15.	Kiegészítő ágazati pótlék		6 425	6 425	100,0%
IV.	IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 303	27 861	27 861	100,0%
16.	IV.1. Könyvtári, kiállításvédő és múzeumi feladatok támogatása összesen	27 303	27 861	27 861	100,0%
16.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és kiállításvédő feladatokhoz	10 239	10 239	10 239	100,0%
16.2.	IV.1.e) Települési önkormányzatok múzeumi intézményi feladatainak támogatása	17 064	17 064	17 064	100,0%
16.3.	IV.1.f) Települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségvédő támogatása		558	558	100,0%
	2. melléklet szerinti támogatás összesen	690 709	700 520	700 520	100,0%
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok (és kiegészítő támogatások)					
17.	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás (17.1 +17.2)		37 340	37 340	100,0%
17.1.	- Készenléti foglalkoztatottak 2016. évi bértámogatásának megfizetése		7 425	7 425	100,0%
17.2.	- Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása		29 915	29 915	100,0%
18.	Előirányzatból származó bevételek		121	121	100,0%
	3. melléklet szerinti támogatás összesen		37 461	37 461	100,0%
	Működési célú állami támogatás összesen	690 709	737 981	737 981	100,0%

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

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2019. XII. 31-ig	2016. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2016.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Vidai Fehérás vízdíjs	3 995	2016-2016	-	3 995	3 995	3 995	3 995
2.	Rétegfű utca műtér átberuházás	101 162	2016-2016	-	112 000	101 162	98 570	98 570
3.	Integrációs vezető ellátás út átberuházás	10 689	2016-2016	-	7 094	10 689	10 689	10 689
4.	Személteljesítés felújítás kiemelés	23 000	2016-2016	-	23 000	-	-	-
5.	Tiszparti Fehérás vízdíjs	1 524	2016-2016	-	1 937	1 524	1 524	1 524
6.	KÖH Víznyelő program bevezetés	-	2016-2016	-	398	-	-	-
7.	KÖH Információs felújítás	1 031	2016-2016	-	1 135	1 031	1 031	1 031
8.	KÖH létesítmény tárgyi eszközök bevezetés	110	2016-2016	-	254	110	109	109
9.	Békés János Városi Könyvtár és Művelődési Központ műanyagcsővezeték átépítés bevezetés	1 316	2016-2016	-	301	1 316	1 210	1 210
10.	Békés János Városi Könyvtár és Művelődési Központ létesítmény átépítés bevezetés tén. Tervezés bevezetés	190	2016-2016	-	-	190	190	190
11.	Békés János Városi Könyvtár és Művelődési Központ biztonsági bevezetés bevezetés	170	2016-2016	-	-	170	170	170
12.	Békés János Városi Könyvtár és Művelődési Központ Városi TV bevezetés bevezetés	393	2016-2016	-	-	393	368	368
13.	Békés János Városi Könyvtár és Művelődési Központ TV bevezetés	171	2016-2016	-	-	171	171	171
14.	Békés János Városi Könyvtár és Művelődési Központ Csoportos szennyvíz bevezetés	165	2016-2016	-	-	165	166	166
15.	Békés János Városi Könyvtár és Művelődési Központ egyéb létesítmény tárgyi eszközök bevezetés	182	2016-2016	-	-	-	103	182
16.	Építési költség bevezetés	5 887	2016-2016	-	-	5 887	5 887	5 887
17.	Va-Cseperecs szennyvízelvezető, telep és János szennyvízelvezető, h. ép. KIKBOP-2.2.1-15-2015-00831 (EU-s projekt)	12 793	2016-2016 (EU)	-	-	12 793	12 793	12 793
18.	"Vásárosnamény Belsővárosi tér - Kivárosi létesítmény átépítés" TOP-3.1.1-15	730	2016-2016	-	-	730	730	730
19.	Mobil kocsis bevezetés	1 631	2016-2016	-	-	1 631	1 631	1 631
20.	Élektromos hálózati bevezetés	161	2016-2016	-	-	161	161	161
21.	Negyelvényes - bevezetés bevezetés	100	2016-2016	-	-	100	100	100
22.	"Tanyagondnoki szolgálat fejlesztés Vásárosnaményban" 6362/2015. sz. pályázat	2 201	2016-2016	-	-	2 201	2 201	2 201
23.	Építési költség bevezetés	497	2016-2016	-	-	497	497	497
24.	Közfogl. szennyvíz pr. Beruházási költségek - létesítmény tárgyi eszközök bevezetés	1 673	2016-2016	-	-	1 673	1 673	1 673
25.	Közfogl. szennyvíz pr. Műg. projekt - létesítmény tárgyi eszközök bevezetés	8 377	2016-2016	-	-	8 377	8 377	8 377

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivételzés kezdési és befejezési éve	Felhamarítás 2015. XII. 31-ig	2016. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2016.12.31-ig
26.	START - Helyi sajtószolgálati egység kiépítésének program - nagy értékű tárgyi eszközök beszerzése	2 273	2016-2016			2 273	2 273	2 273
27.	Budapesti tér 52/a III./3. szám alatti lakás berendezés korszerűsítése	215	2016-2016			215	215	215
28.	Kossuth u. 2/a I./3. szám alatti lakás berendezés korszerűsítése	203	2016-2016			203	203	203
29.	TOP-1.2.1-15 Vízvesztésmentes Gergelytelep városi közműellátás területén "Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés" c. projekt építési tervek elkészítése, (EU-s projekt)	1 270	2016-2016 (EU)			1 270	1 270	1 270
30.	GUL-15-D-2016-00024 "Elhárítottak emlékére emlékosztály létrehozása" pályázat	700	2016-2016			700	700	700
31.	TOP-1.1.1-15 Igazgatási fejlesztés előkészítési tevékenység (EU-s projekt)	8 890	2016-2018 (EU)			1 016	1 016	1 016
32.	TOP-4.1.1-15 Lemeztől város területének rehabilitációja önkormányzati tulajdonú, előkészítési tevékenység (EU-s projekt)	1 000	2016-2016 (EU)			1 000	1 000	1 000
33.	TOP-3.2.2-15 "Önkormányzatok által vezetett települési önkormányzatok megújítása." (EU-s projekt)	762	2016-2016 (EU)			762	762	762
34.	A Vízvesztésmentes Gergely Telepben templom melletti térburkolás kivételési munkái.	1 900	2016-2016			1 900	1 900	1 900
35.	Vízvesztésmentes város településrendezés tervek módosítása.	2 052	2016-2016			2 052	2 052	2 052
36.	Közbiztonsági és szociális költség, Va., Kossuth u. 2.	164	2016-2016			164	164	164
37.	Köztéri léca.	116	2016-2016			116	116	116
38.	Beregi Múzeum projektek beszerzése	399	2016-2016			-	399	399
39.	Beregi Múzeum kiállítások tárgyi eszközök beszerzése	794	2016-2016		234	794	137	137
40.	Humán Szolgáltató Központ TV beszerzése	138	2016-2016	-	-	-	138	138
41.	Humán Szolgáltató Központ berendezési tárgyak	474	2016-2016	-	440	474	338	338
42.	Önkormányzat kiállítások tárgyi eszközök beszerzése	4 711	2016-2016		4 711	4 711	1 016	1 016
	ÖSSZESEN:	198 938		-	185 471	172 156	168 583	164 563

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

2017. JANUÁR 1

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2015. XII. 31-ig	2016. évi előirányzat	Módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2016.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Bírósági épület tetőszerkezet felújítása	4 006	2016-2016	-	3 448	4 006	4 006	4 006
2.	Tiszaparti utak felújítása	3 000	2016-2016	-	3 000	-	-	-
3.	Valkószőlő felújítása	13 199	2016-2016	-	13 199	13 199	-	-
4.	Vásárosnamény, Komuch út 2. 7/3. alatti bértelek felújítása	2 169	2016-2016	-	-	2 169	2 169	2 169
5.	Vásárosnamény, Szabadhegy tér 32/a, D/3 sz. alatti bértelek felújítása	2 309	2016-2016	-	-	2 309	2 309	2 309
6.	Tiszavírig sétány 2887/72 hrsz. ingatlan földm felújítása-helyreállítás, előtér készítése. - Barna Vendégház	572	2016-2016	-	-	572	572	572
7.	Tiszavírig sétány 2887/72 hrsz. lépcsőutókat helyreállítás, földm szerkezet helyreállítás, megerősítése. - Barna Vendégház	852	2016-2016	-	-	852	852	852
8.	Szabadhegy tér 32/a ingat helyiség felújítása	157	2016-2016	-	-	157	157	157
9.	Vásárosnamény-Gergelyingorcsa, Tiszavírig sétány 2890/11 hrsz. alatti ingatlan a "Bereg Ősfa" földmőkegypont területén vízóra magállóboly komplex felújításának tender tervezet elkészítése. (EU-s projekt)	1 270	2016-2016	-	-	1 270	1 270	1 270
10.	Műanyag nyílászárók gyártása, szerelése. Szabadhegy tér 32/C III/S.	1 063	2016-2016	-	-	1 063	1 063	1 063
11.	Egyéb épületek felújítása	890	2016-2016	-	-	890	89	89
12.	Vásárosnaményi Ügyészség épületében levő iroda előtérháznak készítése.	119	2016-2016	-	-	119	119	119
ÖSSZESEN:		29 602		-	19 647	26 602	12 898	12 898

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

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Megnevezés					
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	36 000	45 000	40 600	90,2%
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	10 000	12 834	12 984	101,2%
3.	Crystallo-Dent Bt		500	500	100,0%
4.	Egyházak támogatása		218	338	155,0%
5.	Háztartásoknak		100	100	100,0%
6.	SZEM bizottság		370	462	124,9%
7.	Államháztartáson kívülre összesen (1.+...+ 6.)	46 000	59 022	54 984	93,2%
8.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 100	1 175	1 175	100,0%
9.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	750	1 092	1 080	98,9%
10.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	30 600	30 600	30 600	100,0%
11.	BEREGTÖT Munkaszervezeti feladathoz való hozzájárulás	1 632	1 632	1 632	100,0%
12.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 184	1 184	1 184	100,0%
13.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 836	2 836	2 836	100,0%
14.	BEREGTÖT 2016. évi tagdíj	2 543	2 543	2 543	100,0%
15.	BEREGTÖT Gyermekjóléti szolgálat 2016. évre	371	371	371	100,0%
16.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. 2016.	3 007	3 007	2 559	85,1%
17.	BEREGTÖT bérkompenzáció, szoc. ágazati pótlék, kiegészítő pótlék		7 572	8 244	108,9%
18.	BEREGTÖT bölcsőde normatíva		2 989	2 989	100,0%
19.	BEREGTÖT bölcsőde működési hozzájárulás	317	4 615	5 286	114,5%
20.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	2 249	2 249	2 249	100,0%
21.	Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás	215 091	214 742	214 925	100,1%
22.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	22 766	22 766	21 002	92,3%
23.	Víziközmű Beruházási Társulás tagdíj	28	28	0	0,0%
24.	Rozsály Község Önkormányzata adomány		150	150	100,0%
25.	Jánd Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	200	200	200	100,0%
26.	Olcsva Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	300	300	300	100,0%
27.	Jánd Község Önkormányzata hivatal működési támogatás	2 492	1 204	1 204	100,0%
28.	Olcsva Község Önkormányzata hivatal működési támogatás	2 932	1 230	891	72,4%
29.	Orsz.Körny.és Term.Főfelügy "Selektíven lépésről lépésre" visszafiz.		117	117	100,0%
30.	Beregi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	0	0	260	
31.	Magyar Államkincstár köznevelési intézmények műk. Hozzájárulás	117 108	117 108	0	0,0%
32.	Államháztartáson belülrre összesen (8.+ ...+31.)	407 506	419 710	301 797	71,9%
Mindösszesen (7. + 32.)		453 506	478 732	356 781	74,5%

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)	01
		1

I. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	690 709	737 981	737 981	100,0%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	183 820	183 820	183 820	100,0%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	225 868	224 524	224 524	100,0%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	253 718	264 315	264 315	100,0%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 303	27 861	27 861	100,0%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		37 340	37 340	100,0%
1.6.	Elismarolásból származó bevételek		121	121	100,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	219 514	530 465	529 657	99,8%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	219 514	530 465	529 657	99,8%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	130 628	133 752	133 774	100,0%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		116 288	116 288	100,0%
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	130 628	17 464	17 486	100,1%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		15 286	15 286	100,0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	363 750	321 325	319 923	99,6%
4.1.	Építési adó	24 200	24 646	24 647	100,0%
4.2.	Idégenforgalmi adó	4 200	5 377	5 615	104,4%
4.3.	Ipari adó	300 000	256 956	256 956	100,0%
4.4.	Teljesítménydíj	500	500		0,0%
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.6.	Gépjárműadó	29 000	29 000	27 595	95,2%
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 850	4 846	5 110	105,4%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	168 798	166 479	156 248	93,9%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 585	9 995	10 904	109,1%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	74 059	75 629	75 630	100,0%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	16 635	16 635	14 098	84,7%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393	7 856	13	0,2%
5.5.	Ellátási díjak	35 243	35 293	34 518	97,8%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 883	18 958	18 957	100,0%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek			18	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 000	2 113	2 110	99,9%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	19 713	8 733	8 568	98,1%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 713	8 713	8 548	98,1%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		20	20	100,0%
6.4.	Részvételértékesítés				
6.5.	Részvételértékesítés kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	23 000	1 050	1 083	103,1%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	23 000	350	383	109,4%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		700	700	100,0%
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 616 112	1 899 785	1 887 234	99,3%
10.	Eltel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	58 449	235 171	235 171	100,0%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 449	235 171	235 171	100,0%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		24 657	24 657	100,0%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		24 657	24 657	100,0%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó zármegosztásos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	58 449	259 828	259 828	100,0%
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 674 561	2 159 613	2 147 062	99,4%

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 143 504	1 599 033	1 476 579	92,3%
1.1.	Személyi juttatások	265 684	504 176	504 171	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	51 347	87 696	87 696	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	341 641	388 612	379 994	97,8%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 850	27 561	27 347	99,2%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	448 082	481 935	477 371	99,1%
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		1 727	5 327	308,5%
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		3 610	117 108	3244,0%
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	402 082	417 276	299 702	71,8%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		300	250	83,3%
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	46 000	59 022	54 984	93,2%
1.18.	Tartalékok	10 900	109 053		0,0%
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	10 000	109 053		0,0%
1.20.	- Céltartalék	900			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	236 872	236 184	211 293	89,5%
2.1.	Beruházások	152 737	167 382	161 095	96,2%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		12 753	16 801	131,7%
2.3.	Felújítások	19 647	26 602	12 598	47,4%
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			1 270	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	64 488	42 200	37 600	89,1%
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	62 988	40 700	36 100	88,7%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás	1 500	1 500	1 500	100,0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 380 376	1 835 217	1 687 872	92,0%
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	294 185	324 396	324 396	100,0%
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		23 588	23 588	100,0%
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	294 185	300 808	300 808	100,0%
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.)	294 185	324 396	324 396	100,0%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 674 561	2 159 613	2 012 268	93,2%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		44	51	47	92,2%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		136	380	397	93,9%

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)	1

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	45 984	52 334	51 593	98,6%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			4	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	9 664	10 895	10 080	92,5%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		1 214	1 237	101,9%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	33 600	36 216	36 216	100,0%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 720	3 760	3 810	101,3%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		101		0,0%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		148	246	166,2%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 962	4 442	4 442	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 962	4 442	4 442	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek	100	100	100	100,0%
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	51 046	56 876	56 135	98,7%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	294 185	317 444	317 444	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		16 636	16 636	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	294 185	300 808	300 808	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	345 231	374 320	373 579	99,8%

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	342 497	369 546	367 128	99,3%
1.1.	Személyi juttatások	197 447	205 992	205 907	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 676	55 983	55 806	99,7%
1.3.	Dologi kiadások	85 950	98 345	96 528	98,2%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		6 792	6 792	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 424	2 434	2 095	86,1%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 734	4 774	4 486	94,0%
2.1.	Beruházások	2 734	4 774	4 486	94,0%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	345 231	374 320	371 614	99,3%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	80	81	79	97,5%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	02
KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	300	1 487	1 418	95,4%
1.1.	Készletértécsítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300	347	255	73,5%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		1 022	1 045	102,3%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		118	118	100,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 962	3 970	3 970	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 962	3 970	3 970	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek	100	100	100	100,0%
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.)	5 362	5 557	5 488	98,8%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	162 241	177 253	177 253	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		9 557	9 557	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	162 241	167 696	167 696	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	167 603	182 810	182 741	100,0%

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	165 864	181 669	180 845	99,5%
1.1.	Személyi juttatások	108 938	114 266	114 263	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 559	31 679	31 678	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	20 943	26 498	26 017	98,2%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		6 792	6 792	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 424	2 434	2 095	86,1%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 739	1 141	1 140	99,9%
2.1.	Beruházások	1 739	1 141	1 140	99,9%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	167 603	182 810	181 985	99,5%

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

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	36 030	38 948	38 971	100,1%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		60	66	110,0%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		192	192	100,0%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	33 600	36 216	36 216	100,0%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 430	2 480	2 490	100,4%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			7	
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.)	36 030	38 948	38 971	100,1%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	69 684	71 776	71 776	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		3 885	3 885	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	69 684	67 891	67 891	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	105 714	110 724	110 747	100,0%

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	105 274	110 250	109 890	99,7%
1.1.	Személyi juttatások	52 965	55 047	55 046	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 560	14 202	14 201	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	38 749	41 001	40 643	99,1%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	440	474	473	99,8%
2.1.	Beruházások	440	474	473	99,8%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	105 714	110 724	110 363	99,7%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	27	27	26	96,3%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 280	1 411	875	62,0%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 100	1 100	676	61,5%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	180	180	172	95,6%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		101		0,0%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		30	27	90,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése 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 visszatérítése AH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	1 280	1 411	875	62,0%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	20 246	21 563	21 563	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		1 441	1 441	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	20 246	20 122	20 122	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	21 526	22 974	22 438	97,7%

Kiadások					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	21 272	22 180	21 657	97,6%
1.1.	Személyi juttatások	12 593	12 715	12 651	99,5%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 396	3 491	3 490	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	5 283	5 974	5 516	92,3%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	254	794	536	67,5%
2.1.	Beruházások	254	794	536	67,5%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	21 526	22 974	22 193	96,6%

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

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Kredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	8 374	10 488	10 329	98,5%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			4	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 264	9 388	9 083	96,8%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	110	1 100	1 148	104,4%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			94	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		472	472	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		472	472	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	8 374	10 960	10 801	98,5%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	42 014	46 852	46 852	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		1 753	1 753	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	42 014	45 099	45 099	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	50 388	57 812	57 653	99,7%

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	50 087	55 447	54 736	98,7%
1.1.	Személyi juttatások	22 951	23 964	23 947	99,9%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 161	6 611	6 437	97,4%
1.3.	Dologi kiadások	20 975	24 872	24 352	97,9%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	301	2 365	2 337	98,8%
2.1.	Beruházások	301	2 365	2 337	98,8%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	50 388	57 812	57 073	98,7%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11	12	11	91,7%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szervek maradványának alakulása

Megnevezés		Önkormányzat	Balázs József VK és MK	Humán Szolgáltató Központ	Közös Önkormány- zati Hivatal	Beregi Múzeum	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 887 234	10 801	38 971	5 488	875	1 943 369
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 687 872	57 073	110 363	181 985	22 193	2 059 486
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	199 362	- 46 272	- 71 392	- 176 497	- 21 318	- 116 117
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	259 829	46 852	71 776	177 253	21 563	577 273
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	324 396	-	-	-	-	324 396
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	- 64 567	46 852	71 776	177 253	21 563	252 877
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	134 795	580	384	756	245	136 760
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-	-	-	-	-
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-	-	-	-	-
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-	-	-	-	-
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-	-	-	-	-
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-	-	-	-	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)	-	-	-	-	-	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	134 795	580	384	756	245	136 760
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-	-	-	-	-	-
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	134 795	580	384	756	245	136 760
18.	Elvonás	1 965	- 580	- 384	- 756	- 245	-
19.	Jóváhagyott maradvány	136 760	-	-	-	-	136 760
20.	Jóváhagyott maradványból működési	136 760	-	-	-	-	136 760
21.	Jóváhagyott maradványból felhalmozási	-	-	-	-	-	-

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2015. évi tény	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	704 886	737 981	737 981
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	190 568	183 820	183 820
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	220 239	224 524	224 524
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	248 193	264 315	264 315
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 551	27 861	27 861
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok és kiegészítő	18 017	37 340	37 340
1.6.	Részműködésből származó bevételek	318	121	121
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	501 704	534 907	534 099
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések			
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	534 907	534 099
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	5 461		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	417 898	133 752	133 774
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	8 211	116 288	116 288
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések			
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	17 486
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	361 863	15 286	15 286
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)	453 011	321 425	320 023
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3.)	417 831	286 979	287 218
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	24 357	24 646	24 647
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	389 240	256 956	256 956
4.1.3.	- Termékek és szolgáltatások adói	4 234	5 377	5 615
4.2.	Magánszemélyek jövedelmadoi	554	550	552
4.3.	Egyéb árubaiznlati és szolgáltatási adók	253	500	
4.4.	Gépjárműadó	28 974	29 000	27 595
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 399	4 396	4 658
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	215 221	218 813	207 841
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	6 719	9 995	10 908
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	97 742	86 524	85 710
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	14 444	17 849	15 335
5.4.	Tulajdonosi bevételek	32	7 856	13
5.5.	Ellátási díjak	60 881	71 509	70 734
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 158	22 718	22 767
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 659	101	
5.8.	Kamatbevételek	19		18
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	5 567	2 261	2 356
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	13 293	8 733	8 568
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	11 443	8 713	8 548
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 850	20	20
6.4.	Részvételértékesítés			
6.5.	Részvételértékesítés megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)	1 120	1 050	1 083
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	874	350	383
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	246	700	700
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 megterhelések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 307 133	1 956 661	1 943 369
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	251 807
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	132 521	251 807	251 807
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)	23 588	24 657	24 657
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	23 588	24 657	24 657
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	156 109	276 464	276 464
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	2 463 242	2 233 125	2 219 833

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi tény	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 770 857	1 968 579	1 843 707
1.1.	Személyi juttatások	621 966	710 168	710 078
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 754	143 679	143 502
1.3.	Dologi kiadások	472 384	486 957	476 522
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	52 765	34 353	34 139
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	492 988	593 422	479 466
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	3 691	5 337	122 435
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	4 000		
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	385 367	419 710	301 797
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	24 124	300	250
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	75 806	59 022	54 984
1.16.	Tartalékok		109 053	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	420 915	240 958	215 779
2.1.	Beruházások	263 210	172 156	165 581
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	210 965	12 753	16 801
2.3.	Felújítások	152 905	26 602	12 598
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	133 073		1 270
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	4 800	42 200	37 600
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	40 700	36 100
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			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 191 772	2 209 537	2 059 486
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	23 588
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyóirata			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	19 664	23 588	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 szarmazékos ügyletek			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	19 664	23 588	23 588
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	2 211 436	2 233 125	2 083 074

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

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Összes vállalt kötelezettség	2016. előtti teljesítés	2016. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
						2017.	2018.	2019.	2019. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		-	-	-	-	-	-	-	-
3.										
4.										
5.										
6.										
7.	Beruházás feladatokként		32 100	21 412	10 688	-	-	-	-	-
9.	Vásárosnamény Város Szeennyvizisztító telep korszerűsítése és hatások javítása (előlézésítés)	2 013	32 100	21 412	10 688	-	-	-	-	-
10.										
11.	Felújítás célokként		67 794		1 270	66 524	-	-	-	66 524
12.	Vásárosnamény-Gergelyugoraya, Tízavirág sétány 289011 hrsz. alatti ingatlanon a "Bereg Szíve" főútközpont területén vízhiány megállóhely komplex felújításának tender terveznek előkészítése.	2016.	67 794	-	1 270	66 524	-	-	-	66 524
13.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		-		-	-	-	-	-	-
14.										
15.	Összesen (1+3+7+11+13)		99 894	21 412	11 958	66 524	-	-	-	66 524

Ezer forintban!

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

Sorszám	Hitel Kölcsön	Kölcsön nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2016.12.31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		2018. után
					2017.	2018.	
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Rövid lejáratú (2+...+7)			23 333	-	-	-
2.	Szociális kölcsön	2016.	2017.	333			
3.	VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft	2015.	2017.	23 000			
4.							
5.							
6.							
7.							
8.	Hosszú lejáratú (9+...+14)			-	-	-	-
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.	Összesen (1+8)			23 333	-	-	-

Ezer forintban!

**Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerint bontásban
2016. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összesen		
			Ezer forintban !						
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		Összes lejárt tartozás	I
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
I. Belföldi hitelezők									
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							-	-
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							-	-
3.	Állami pénzalapokkal szembeni tartozás							-	-
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							-	-
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							-	-
6.	Szállítói tartozás		1 721					1 721	1 721
7.	Egyéb adósság							-	-
Belföldi összesen		-	1 721	-	-	-	-	1 721	1 721
II. Külföldi hitelezők									
1.	Külföldi szállítók							-	-
2.	Egyéb adósság							-	-
Külföldi összesen		-	-	-	-	-	-	-	-
Adósságállomány mindösszesen		-	1 721	-	-	-	-	1 721	1 721

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	5 200	6 954
6.	- ebből: Épltemenyadó (23/2002. (XII.19) 3. § (2) bekezdés és 5. § alapján)	5 200	6 954
7.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség (1991. évi LXXXII. tv. 5. § alapján)	2 881	3 168
8.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	7 950	1 711
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
10.	Egyéb kedvezmény	900	847
11.	- ebből: 65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 12/2007. (V.23.) Ök. rendelet alapján)	900	847
12.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-
13.	Összesen:	16 931	12 680

VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2016.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állomány érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	68 160	197	-
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	7 660 272	6 252 662	-
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	7 178 787	6 044 026	-
1.1. Forgalmképtelen ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	04.	2 307 108	1 803 119	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	05.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	06.	3 752 623	3 269 049	-
1.4. Üzleti ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	07.	1 119 056	971 858	-
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	412 146	139 297	-
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	367 837	134 233	-
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	44 309	5 064	-
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	-	-	-
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.	-	-	-
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.	-	-	-
3.3. Korl. fogalomk. tenyészállatok	16.	-	-	-
3.4. Üzleti gépek, tenyészállatok	17.	-	-	-
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	69 339	69 339	-
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.	54 068	54 068	-
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	-	-	-
4.3. Korl. fogalomk. beruházások, felújítások	21.	8 188	8 188	-
4.4. Üzleti gépek, beruházások, felújítások	22.	7 083	7 083	-
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.	-	-	-
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.	-	-	-
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.	-	-	-
5.3. Korl. fogalomk. tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.	-	-	-
5.4. Üzleti gépek, tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	-	17 082	-
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	-	16 890	-
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.	-	16 890	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. tartós részesedések	32.	-	-	-
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	-	-	-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	-	192	-
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	-	192	-
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	-	-	-
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43)	39.	-	-	-
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	40.	-	-	-
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi	41.	-	-	-
3.3. Korl. fogalomk. befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	42.	-	-	-
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	43.	-	-	-
IV. Koncesszióba, vagyonezelésbe átadott eszközök	44.	-	-	-
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	7 728 432	6 269 941	-
I. Készletek	46.	-	941	-
II. Értékpapírok	47.	-	-	-
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	-	941	-
I. Lekötött bankbetétek	49.	-	-	-
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.	-	-	-
III. Forintszámlák	51.	-	139 053	-
IV. Devizaszámlák	52.	-	-	-
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	-	139 053	-
I. Költségvetési évből esedékes követelések	54.	-	398 588	-
II. Költségvetési évből követően esedékes követelések	55.	-	1 615	-
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	-	1 547	-
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	-	401 750	-
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	-	-	-
II. utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetés eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása	59.	-	-	-
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	-	-	-
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	7 728 432	6 811 685	-

VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2016.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban !

FORRÁSOK	Sorszám	Állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	5 922 243
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	1 223 130
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	95 290
IV. Felhalmozott eredmény	04.	518 743
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	85 235
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	6 636 685
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	13 796
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	29 680
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	48 555
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	92 031
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	-
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	82 969
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	6 811 685

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2016. ÉVI LÉTSZÁMKERETE

Sor- szám	Megnevezés	Közalkal- mazott	Munka Ty.	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Fegyveres erők rendvédelmi szervek	Közfoglalkozta tott	Összesen
A	B	(fő) C	(fő) D	(fő) E	(fő) F	(fő) G	(fő) H	(fő) I
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	11	-	-	-	-	-	11
2.	Beregi Múzeum	6	-	-	-	-	-	6
3.	Humán Szolgáltató Központ	17	9	-	-	-	-	26
4.	Közös Önkormányzati Hivatal	-	-	36	-	-	-	36
5.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	10	36	-	1	-	-	404
6.	Műndfészesen:	44	45	36	1	-	357	483

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2016. évben

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

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Ezer forint!

Sorszám	Megnevezés	Összeg
A	B	C
1.	Nyitó pénzkészlet 2016. január 1-jén	208 446
2.	Ebből: Bankszámlák egyenlege	208 429
3.	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	17
4.	Záró pénzkészlet 2016. december 31-én	139 053
5.	Ebből: Bankszámlák egyenlege	139 053
6.	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	0

NYILATKOZAT

A) Alulírott Iványi Tamás, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: *a szervezeti struktúra kialakítása során a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen elkülöníthetőek.*

Kockázatkezelési rendszer: *a működés során az éves költségvetés kialakítása, végrehajtása és folyamatba épített ellenőrzése során a kitűzött célok elérésével esetlegesen felmerülő kockázati tényezők, elemek azonosítása, azok bekövetkezésének valószínűsége, a kockázati hatás mérése és semlegesítése, értékelése a feladatok meghatározásánál és végrehajtásánál minden esetben megtörténik.*

Kontrolltevékenységek: *a célok elérése érdekében az engedélyezés és jóváhagyás, a feladat-és felelősségi körök elhatárolása, az igazolás, egyeztetéseket, műveletek, folyamatok, tevékenységek vizsgálata, felügyelete minden szinten biztosítva van.*

Információs és kommunikációs rendszer: *a működés során az információk megfelelő időben való továbbításra kerülnek az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A belső és külső kommunikáció révén megszerzett információ (input) alapján a szükséges műveletek megtétele valamint azok hatásának nyomon követése biztosított.*

Nyomon követési rendszer (monitoring): *a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követése, az ellenőrzési megállapítások és ajánlások megfelelő és azonnali végrehajtása folyamatos.*

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Vásárosnamény, 2017. május 10.



Iványi Tamás
Igazgató
Alíráás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Varga János**, a **Beregi Múzeum** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016.** évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: *a szervezeti struktúra kialakítása során a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen elkülöníthetőek.*

Kockázatkezelési rendszer: *a működés során az éves költségvetés kialakítása, végrehajtása és folyamatba épített ellenőrzése során a kitűzött célok elérésével esetlegesen felmerülő kockázati tényezők, elemek azonosítása, azok bekövetkezésének valószínűsége, a kockázati hatás mérése és semlegesítése, értékelése a feladatok meghatározásánál és végrehajtásánál minden esetben megtörténik.*

Kontrolltevékenységek: *a célok elérése érdekében az engedélyezés és jóváhagyás, a feladat-és felelősségi körök elhatárolása, az igazolás, egyeztetéseket, műveletek, folyamatok, tevékenységek vizsgálata, felügyelete minden szinten biztosítva van.*

Információs és kommunikációs rendszer: *a működés során az információk megfelelő időben való továbbításra kerülnek az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A belső és külső kommunikáció révén megszerzett információ (input) alapján a szükséges műveletek megtétele valamint azok hatásának nyomon követése biztosított.*

Nyomon követési rendszer (monitoring): *a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követése, az ellenőrzési megállapítások és ajánlások megfelelő és azonnali végrehajtása folyamatos.*

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Vásárosnamény, 2017. május 10.




Varga János
Igazgató
Aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Szilágyi Péter Jegyző, a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: a szervezeti struktúra kialakítása során a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen elkülöníthetőek.

Kockázatkezelési rendszer: a működés során az éves költségvetés kialakítása, végrehajtása és folyamatba épített ellenőrzése során a kitűzött célok elérésével esetlegesen felmerülő kockázati tényezők, elemek azonosítása, azok bekövetkezésének valószínűsége, a kockázati hatás mérése és semlegesítése, értékelése a feladatok meghatározásánál és végrehajtásánál minden esetben megtörténik.

Kontrolltevékenységek: a célok elérése érdekében az engedélyezés és jóváhagyás, a feladat-és felelősségi körök elhatárolása, az igazolás, egyeztetéseket, műveletek, folyamatok, tevékenységek vizsgálata, felügyelete minden szinten biztosítva van.

Információs és kommunikációs rendszer: a működés során az információk megfelelő időben való továbbításra kerülnek az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A belső és külső kommunikáció révén megszerzett információ (input) alapján a szükséges műveletek megtétele valamint azok hatásának nyomon követése biztosított.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követése, az ellenőrzési megállapítások és ajánlások megfelelő és azonnali végrehajtása folyamatos.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Vásárosnamény, 2017. május 10.




Dr. Szilágyi Péter
Jegyző
Aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Koncz Edina** a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: *a szervezeti struktúra kialakítása során a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen elkülöníthetőek.*

Kockázatkezelési rendszer: *a működés során az éves költségvetés kialakítása, végrehajtása és folyamatba épített ellenőrzése során a kitűzött célok elérésével esetlegesen felmerülő kockázati tényezők, elemek azonosítása, azok bekövetkezésének valószínűsége, a kockázati hatás mérése és semlegesítése, értékelése a feladatok meghatározásánál és végrehajtásánál minden esetben megtörténik.*

Kontrolltevékenységek: *a célok elérése érdekében az engedélyezés és jóváhagyás, a feladat-és felelősségi körök elhatárolása, az igazolás, egyeztetéseket, műveletek, folyamatok, tevékenységek vizsgálata, felügyelete minden szinten biztosítva van.*

Információs és kommunikációs rendszer: *a működés során az információk megfelelő időben való továbbításra kerülnek az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A belső és külső kommunikáció révén megszerzett információ (input) alapján a szükséges műveletek megtétele valamint azok hatásának nyomon követése biztosított.*

Nyomon követési rendszer (monitoring): *a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követése, az ellenőrzési megállapítások és ajánlások megfelelő és azonnali végrehajtása folyamatos.*

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Vásárosnamény, 2017. május 10.




Koncz Edina
Intézményvezető
Aláírás