



**Vásárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől**

4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon/Fax: 45/470-652

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

honlap: www.vasarosnameny.hu

Szám: 151/193-1/2018.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet-tervezet elfogadásához  
minősített többség szükséges!

**ELŐTERJESZTÉS**

– a Képviselő-testülethez –

**az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének megalkotására**

(Készült: a Képviselő-testület 2018. február 15-i ülésére)

*Tisztelt Képviselő-testület!*

**I. Helyzetelemzés**

Vásárosnamény Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: **Kölségvetési törvény**), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) és végrehajtási rendelete (a továbbiakban: **Ávr.**) alapján állítottuk össze.

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

**A költségvetés tervezése során figyelembe veendő szabályok**

A Kölségvetési törvény szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2018. évre megillető központi források mértékét és arányát. A Kölségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján a normatív állami hozzájárulások önkormányzatonkénti és jogcímenkénti eredményét a Belügyminiszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül (Ebr42) elérhetővé tette. Ennek alapján erre az évre **755 698 E Ft összegű normatív támogatással terveztünk**, mely mintegy 7%-os növekedést mutat a tavalyi évhez képest.

**Jogszabályi változások a tervezés során:**

**1.) Bérék, járulékok változása:**

A **minimálbér** bruttó 127,5 E Ft-ról, bruttó **138 E Ft-ra**, míg a **garantált bérminimum** bruttó 161 E Ft-ról bruttó **180,5 E Ft-ra** növekedett. Az előbbinél 8%, az utóbbinál 12%-os az emelkedés.

A bérek emelkedése valamennyi költségvetési szervünkénél jelentős bértömeg növekedést eredményezett, melyet kompenzált a munkáltató által fizetendő **szociális hozzájárulási adó 2,5%-kal történő csökkenése**, 22%-ról 19,5%-ra. 2017. évben már csökkent az adó mértéke 5%-kal, 27%-ról, 22%-ra. A kötelező emelések kompenzálásaként az állam két jogcímen is támogatást nyújtott 2017. évben Önkormányzatunknak, idén is bízunk az állam további támogatásában.

A Költségvetési törvényben változatlan a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft, viszont a Képviselő-testület a 2/2017. (I.27.) önkormányzati rendeletét a 16/2017. (XII.20.) rendeletével módosította, és ezáltal emelte a tavalyi évi illetményalapot **46 400 Ft-ról 50 200 Ft-ra**. Így ezen összegű **köztisztviselői illetményalappal** terveztük a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek a bérét.

## **2.) Átengedett bevételek:**

Az Önkormányzatot megillető átengedett bevételek részben változtak.

Továbbra is **40% marad** az Önkormányzatnál a beszedett gépjárműadóból, viszont a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott **közigazgatási bírságból származó hátralékokat már a Nemzeti Adó-és Vámhivatal** (továbbiakban: NAV) **hajtja be**. A NAV jár el minden adók módjára behajtandó köztartozás és az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL törvény (továbbiakban: Ákr.) szerinti végrehajtási esetekben is, kivéve, ha azt törvény, kormányrendelet nem utalja más hatósághoz. A törvényt a folyamatban lévő ügyekre is alkalmazni kell, így 2018. január 01. napjától már ezekben az ügyekben akkor sem járhat el az önkormányzati adóhatóság, ha azt korábban mutatták ki. Ezen ügyek elektronikusan történő átadása jelenleg is folyamatban van. Mindez a jogszabályi változás azt jelenti, hogy az Önkormányzat elesik a behajtott közigazgatási bírság 40%-ától (2017. évben teljesült: 1 272 E Ft). Jelenleg az Önkormányzati adóhatóság feladata maradt az elővezetési költségek és gondozási díjak adók módjára történő behajtása.

Továbbra is **100%-a marad** az Önkormányzatoknál a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségekből, valamint a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA-ból, a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírságból, és a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírságból.

## **3.) Normatív hozzájárulások emelkedése:**

**3.1. Egyes köznevelési feladatok támogatása (Óvoda normatíva):** a Vásárosnaményi Játékország Óvodái normatívája eredeti előirányzatként jelentősen, mintegy 12 000 E Ft-tal emelkedett, mely részben tartalmazza az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatásának mintegy 9 000 E Ft-os növekedését, valamint kiegészítő támogatást az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 6 416 E Ft-tal.

**3.2. Család és gyermekjóléti feladatok normatívája:** a család és gyermekjóléti szolgálat állami támogatása a tavalyi évi 3 900 E Ft-hoz képest, 4 420 E Ft-ra, míg a család és gyermekjóléti központ 2017. évi 26 700 E Ft-os normatívája, 29 370 E Ft-ra emelkedett.

**3.3. Egyes szociális feladatok támogatása:** a házi segítségnyújtás normatívája 14 260 E Ft-ra emelkedett, a 2017. évi 9 320 E Ft-os támogatáshoz képest. A gyermekétkeztetés támogatása 12 699 E Ft-tal növekedett a tavalyi évhez képest, 182 604 E Ft-ra.

**3.4. Bölcsőde támogatása:** szintén jelentős növekedés következett be: 10 425 E Ft-ról, 22 727 E Ft-ra nőtt a támogatása 2018. évben.

3.5. A muzeális intézményi feladatok támogatása: 19 057 E Ft összegű 2018. évi normatívája 1 993 E Ft-tal több, mint a 2017. évi.

3.6. Üdülőhelyi feladatok támogatása: az üdülőhelyi feladatok támogatására 2018. évben 1 Ft/idegenforgalmi adóforint számítható, az előző évi ezen a jogcímen kapott bevételhez képest 1 381 E Ft-tal többet kap Önkormányzatunk.

#### **4.) Rehabilitációs hozzájárulás:**

Immár második éve nem konkrét összeggel szerepel a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvényben, miszerint:

*„A rehabilitációs hozzájárulás mértéke a tárgyév első napján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év.”*

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

Tavalyi évben a minimálbért nézve 1 147 500 Ft volt az éves összeg, mely jelenleg a minimálbér 8%-os emelkedése révén 1 242 000 Ft-ra változott.

#### **5.) Cafetéria rendszer, bankszámla-hozzájárulás:**

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának bruttó kerete nem változott: továbbra is 200 E Ft. A cafetéria elemek után fizetendő adók sem változtak: a béren kívüli juttatások értékének 1,18-szorosára kell 15 % SZJA-t és 14 % EHO-t fizetni. Így a teljes közteher 2018. évben 34,22% maradt.

A juttatások köre már a tavalyi év folyamán jelentősen szűkült. A Széchenyi Pihenő Kártya mellett, nettó 100 ezer forintig készpénz kifizetésére van lehetőség. Az adómentes juttatások megmaradtak, illetve bővült a körük a diákhitel törlesztésére adható pénzjuttatással.

Az elmúlt években kedvelt cafetéria elemek többsége, mint az Erzsébet-utalvány, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás, egészségpénztári hozzájárulás kikerültek az egyes meghatározott juttatások közé, melyek nem kedvezményes adóteherrel adhatóak: 40,71 %-kal. Ez az adóteher a tavalyi évi mértékhez képest (43,66 %) csökkent az EHO 22%-ról 19,5%-ra történő csökkenése miatt.

A bankszámla hozzájárulás összege a Költségvetési törvény 59. §. (5) bekezdése alapján 2018. évben legfeljebb 1 000 Ft. Összege nem változott, a tervezés során annyiban változtattunk, hogy nem nettóban, hanem bruttó 1 000 Ft/hó-val számoltunk 1 főre nézve.

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

2017. évben három havi részlet került kifizetésre az NSZFI felé fennálló tartozásunkból. Ez mindösszesen: 13 500 000 Ft összegű tőke, 16 124 041 Ft összegű kamat, és 417 091 Ft összegű késedelmi kamat (mindösszesen: 30 041 132 Ft) kifizetését jelentette.

Az utolsó kifizetés 2017. szeptember 15-én történt meg. Az NSZFI októberi levelében tájékoztatott bennünket arról, hogy eme kötelezettségünknek maradéktalanul eleget tettünk, és nincs további hátralékunk.

A 2018-as évet tartozás tervezése nélkül indíthattuk.

## 7.) EU-s pályázatok:

Vásárosnamény Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése 9 db EU-s pályázat bevételi és kiadási oldalát tartalmazza a következők szerint:

Jogcím	A pályázat teljes támogatási összege (Ft)	A pályázat 2018. évre betervezett költségei (Ft)	Projekt kezdete	Fizikai befejezés tervezett időpontja
TOP 1.1.1.-15-SB1-2016-00018 „Ipari parkok, iparterületek fejlesztése”	510 686 521	492 989 371	2017.06.01	2018.11.30
TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 „Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés”	161 325 860	141 197 860	2017.07.01	2020.06.30
TOP-3.2.2-15-SB1-2016-00003 „Önkormányzatok által vezérelt, a helyi adottságokhoz illeszkedő, megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás megvalósítása, komplex fejlesztési programok”	413 601 020	404 393 520	2017.08.01	2018.07.31
TOP 1.4.1-15 „A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével pályázat” (Vásárosnamény Város Hétszínvirág Óvodai telephely komplex fejlesztése)	244 999 552	232 749 576	2017.08.22	2018.09.30

TOP 5.2.1-15 „A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok pályázat”	64 725 600	43 827 010	2016.07.01	2019.06.30
TOP-5.1.2-15 „Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum”	50 207 144	32 395 830	2017.10.01	2021.09.30
TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 "Vásárosnamény Szabadság tér - Kisvarsány között kerékpárút építése"	354 929 028	341 467 028	2017.10.01	2018.10.31
TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 kódszámú „Leromlott városi területek rehabilitációja”	283 000 000	283 000 000	2018.03.01.	2019.05.31.
„Esélyotthon EFOP-1.2.11-16 Gólyafészek-Vásárosnamény fiataljainak helyben maradásáért”	180 384 919	173 896 319	2018.01.01.	2021.06.30.
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 263 859 644</b>	<b>2 145 916 514</b>		

### Emlékeztetőül:

#### Az ASP rendszer bevezetése:

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

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

Az önkormányzatok számára, az állampolgárok magas színvonalú kiszolgálása érdekében gazdaságosabb és hatékonyabb az ASP technológia alkalmazása, melynek lényege, hogy az önkormányzat nem magát a

számítógépes programot vásárolja meg, telepíti fel gépeire és kezdi el annak használatát, hanem egy szolgáltató központtól szolgáltatásként veszi igénybe az alkalmazásokat, s így biztosítja ügyfelei hatékony kiszolgálását és a szakfeladatok ellátásának informatikai támogatását.

Az ASP technológia bevezetése eredetileg három ütemben valósult volna meg, viszont a 2017. október elsejei adórendszerhez történő csatlakozás várhatóan ez év márciusában fog megvalósulni, valamint a 2018. január elsejei valamennyi önkormányzat csatlakozására sem került sor.

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2018. január elsejétől kisebb-nagyobb nehézségek árán használja az iratkezelési, a gazdálkodási, az ipar és kereskedelmi szakrendszereket, valamint az ingatlanvagyonkatasztert. Legtöbb szakrendszer esetében a migráció (külső cég által) még mindig nem teljes, a kollégák tavaly szeptembertől – előre láthatólag márciusig – folyamatosan járnak oktatásokra.

Legjobb tudásunknak megfelelően igyekszünk az új programot átlátni, és megfelelően használni, de valószínűleg ez az év, mint tanuló év rendkívüli terhet jelent majd az önkormányzat ezzel foglalkozó munkatársai, pénzügyesei, könyvelői számára.

**A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2018. évben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét.**

### **Az önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere, és feladatai**

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

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

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

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

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

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

**A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **A 2018. évre vonatkozó számvetési alapelvek**

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

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

#### **A tartalmi alapelvek:**

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

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

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

### **A 2018. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek**

1. Egyensúlyi költségvetés összeállítása, a bevételek megalapozott tervezése, a kiadások ésszerű számbavétele. A kiadások tervezésekor a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok prioritását, az előirányzott bevételek esetén azok közgazdasági megalapozottságát biztosítani kell. A gazdálkodás fedezetét továbbra is a feladatellátáshoz igazodó feladatfinanszírozási rendszer által biztosított támogatási összeg, valamint az Önkormányzat saját bevételei (közhatalmi és működési bevételek) adják.
2. A tervezet illeszkedik a Képviselő-testület 2014-2019. évekre meghatározott gazdasági programjában megfogalmazott célokhoz.
3. Biztosítani kell az önkormányzati szolgáltatások elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit, az önkormányzati intézményrendszer zökkenőmentes működését.
4. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
5. A működőképesség biztosítása mellett a folyamatban lévő, előkészített beruházások megvalósítása fontos cél, valamint az így felújított önkormányzati vagyon értékének, színvonalának megőrzése. Új beruházási és felújítási kötelezettség vállalása előtt figyelembe kell venni a fedezetétől szolgáló bevételek sorát. A pályázati lehetőségek elbírálásakor a magas támogatási intenzitás mellett a kötelező feladatok ellátása az elsődleges szempont.



6. Szociális ellátások biztosítása.
7. Az Önkormányzat likvid folyószámlahittel nem rendelkezik, hitelfelvétel nem tervezhető.
8. Külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető

### **A hiányra vonatkozó előírások**

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

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

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

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

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

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

### **A költségvetési rendelet előterjesztése, a tervezési munka:**

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

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

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

- a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, a 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot

keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit, a költségvetési évet követő három évre vonatkozóan.

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

**A jegyző által a fentiek alapján előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület elé február 15-éig, illetve, ha az Országgyűlés a Költségvetési törvényt a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig. Miután a 2018. évi Költségvetési törvényt még a tavalyi év folyamán elfogadta az Országgyűlés, így a benyújtás határideje **2018. február 15. napja.****

Az Ávr. 33. § (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal, a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről a rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő **harminc napon belül, azaz 2018. március 19. napjáig** adatot szolgáltat a Magyar Államkincstárnak, az általa működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

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

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

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, és annak eredményét írásban rögzíti. Önkormányzat költségvetési szerveivel a költségvetési egyeztetések időben megtörténtek, melyről jegyzőkönyvek, úgynevezett „Emlékeztető”-k készültek. Az elkészített javaslatok, valamint egyeztetés alapján került összeállításra az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelettervezete.

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

## **II. A 2018. évi költségvetés részletes elemzése**

### **BEVÉTELEK:**

*(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)*

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

**Az Önkormányzat működési (állami támogatása) 755 698 E Ft összegben tartalmazza a Magyar Államkincstár által közölt 2018. évre vonatkozó normatív hozzájárulások felmérésének eredményét.**  
(Részletesen a 7. melléklet tartalmazza)

**I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 187 319 E Ft**

Ezen belül az önkormányzati hivatal működésére 150 453 E Ft-ot, településüzemeltetési feladatok ellátására 29 495 E Ft-ot, üdülőhelyi feladatok ellátására 5 615 E Ft-ot, míg polgármesteri illetmény támogatására 1 756 E Ft-ot kap az Önkormányzat.

**II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 226 515 E Ft.**

E jogcím alatt az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását 190 360 E Ft-tal, az óvodaműködtetési támogatást 29 739 E Ft-tal, a kiegészítő támogatást az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: 6 416 E Ft-tal értjük. Óvodapedagógusok elismert létszáma: 32,1 fő, nevelő munkát segítők létszáma: 22 fő.

**III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 311 720 E Ft.**

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 43 176 E Ft. Ezt a jogcímet az Önkormányzat a pénzbeli és természetben nyújtott szociális rendeletében meghatározott ellátási formák kifizetésére fordíthatja (települési támogatás, rendkívüli települési támogatás, köztemetés, visszatérítendő települési támogatás stb).

**Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 63 212 E Ft.**

Ezen belül a család-és gyermekjóléti szolgálatra 4 420 E Ft-ot, család- és gyermekjóléti központ működtetésére 29 370 E Ft-ot, szociális étkeztetésre 4 982 E Ft-ot, házi segítségnyújtásra 14 260 E Ft-ot, tanyagondnoki szolgálatra 3 100 E Ft-ot, időskorúak nappali intézményi ellátására 2 180 E Ft-ot, hajléktalanok átmeneti szállásának fenntartására 4 900 E Ft-ot kap az Önkormányzat állami támogatásként.

A települési önkormányzat által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása: 27 783 E Ft.

Ez a jogcím tartalmazza az Idősek Otthonára vonatkozóan az elismert szakmai dolgozók bértámogatását (22 784 E Ft) és az intézmény üzemeltetési támogatását (4 999 E Ft).

Gyermekétkeztetés támogatására 149 672 E Ft-ot kap az Önkormányzat.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására 5 150 E Ft-ot.

Bölcsődei feladatokra pedig 22 727 E Ft-tot kapunk, melyből bértámogatás: 16 162 E Ft, üzemeltetési támogatás: 6 565 E Ft.

**IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 30 144 E Ft.**

Könyvtári és közművelődési feladatok ellátására a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ (továbbiakban Könyvtár) 11 087 E Ft-ot kap.

A Beregi Múzeum állami támogatása muzeális feladatok ellátására: 19 057 E Ft.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről 376 535 E Ft-ban az egyéb működési célú támogatások bevételeiből az alábbiak szerint tevődik össze:**

- **A Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál** (a továbbiakban: Közös Hivatal) jelentkezik: 4 533 E Ft, melyből:
  - 2 546 E Ft a BEREGTÖT-től átvett pénzeszköz a munkaszervezeti feladatok ellátására foglalkoztatott egy fő munkatárs 2017. II. félévi személyi kiadásainak hátralékaként;
  - 2018. évi közös hivatali hozzájárulásként 333 E Ft-ot Olcsva, 1 654 E Ft-ot pedig Jánd Község Önkormányzatától várunk.

- **A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében **26 890 E Ft**-ot terveztünk be, mint működési célra átvett támogatás ÁH-n belülről, ebből:
  - 1 900 E Ft, három Nemzeti Kulturális Alaptól pályázott és el is nyert pályázati pénzüsszeggel egyenlő;
  - 24 990 E Ft (*EU-s támogatás*) EFOP-3.3.2-15 „Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért” elnevezésű pályázat támogatási pénzüsszege.
- **Az Önkormányzatnál 345 112 E Ft** jelentkezik, melyből:
  - 180 385 E Ft az „Esélyotthon EFOP-1.2.11-16 Gólyafészek-Vásárosnamény fiataljainak helyben maradásáért” elnevezésű *EU-s projekt* összege;
  - 38 684 E Ft OEP támogatás a védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra;
  - 6 245 E Ft a Biztos Kezdet Gyerekház fenntartására;
  - 119 798 E Ft a közfoglalkoztatási programokra (hosszú, start) aláírt hatósági szerződés alapján meghatározott működési célú támogatás Sz-Sz-B. Megyei Kormányhivataltól.

**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 296 841 E Ft-ban az Önkormányzatnál jelentkezik és az alábbiakat tartalmazza:**

- Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként terveztünk be 13 000 E Ft-ot, a 1717/2017. (X.3.) Korm. határozat alapján, mely szerint Vásárosnamény Város útfelújításra kapta ezt az összeget.
- 283 000 E Ft-tal a TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 kódszámú „Leromlott városi területek rehabilitációja” pályázat támogatási összege (*EU-s program*) szerepel;
- A Biztos Kezdet Gyerekház fejlesztési támogatást kap a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól 841 E Ft összegben, mely az épület felújítására, karbantartására fordítható.

**A közhatalmi bevételek 390 100 E Ft-tal szerepelnek.**

Az Áht. kimondja, hogy fizetési kötelezettséget előírni csak törvényben és annak felhatalmazása alapján önkormányzati rendeletben lehet. Kivételt képeznek a díjak, bírságok, nemzetközi szerződésben rögzített vámtételek. A közhatalmi bevételek három nagy alcsoportja: adójellegű (adók, illetékek, vámok), díjjellegű (befizetés fejében ellenszolgáltatás van, eljárási illetékek, szolgáltatási díjak, termékdíjak, intézmények térítési díjai), szankciójellegű bevételek (bírságok).

**Az alábbiakat tartalmazza:**

- Helyi adók összegét 359 000 E Ft-tal (Építményadó: 24 500 E Ft, Iparüzési adó: 330 000 E Ft, Idegenforgalmi adó: 4 500 E Ft);
- Talajterhelési díj összegét: 250 E Ft;
- A gépjárműadó önkormányzatnál maradó 40%-át: 28 000 E Ft-tal;
- Egyéb közhatalmi bevételeket: 2 850 E Ft-tal az Önkormányzatnál jelentkezik (környezetvédelmi bírság: 1 000 E Ft, közterület feltügyelők által kiszabott közigazgatási bírság beszedéséből származó bevétel: 1 000 E Ft, pótlékokból származó bevétel: 400 E Ft összegben, termőföld bérbeadásából származó jövedelem után fizetendő SZJA összege: 450 E Ft.

**A működési bevételek 254 363 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:**

- **Készletértékesítés ellenértéke 14 540 E Ft** az Önkormányzatnál jelentkezik, melyből:
  - Beregi Szociális Bolt bevétele: 12 000 E Ft;
  - Start munka esetében a zöldségértékesítés bevétele: 2 300 E Ft;
  - Az Agentura Adventure Kft. által bizományosi értékesítésben eladott ajándéktárgyak bevétele: 240 E Ft.

– **Szolgáltatások ellenértéke: 103 853 E Ft-tal** tartalmazza az alábbiakat:

- az **Önkormányzatnál**: Jelzőrendszeres Házi segítségnyújtásra kapott normatívát (2 710 E Ft), bérlakások, és egyéb helyiségek bérleti díját (45 000 E Ft), szociális bérlakások bérleti díját (6 300 E Ft), temető feladat esetében betervezett saját bevétel (3 300 E Ft), a piaci bérleti díjakat (4 100 E Ft), Zoárd rendezvény esetében a közterület használat díját (2 500 E Ft), Tisza parton faházak, nyilvános WC bevétele (1 900 E Ft), Felső-Tisza Völgye Vidékfejlesztési Egyesülettel Megállapodás alapján kapott bérleti díjat (1 200 E Ft), Atlantika Vízi-vidámpark elmaradt bevétele (7 000 E Ft), a Magyar Telekom Nyrt.-vel a Gulácsi úti vízmű bérletének éves díja (932 E Ft) stb;
- **Közös Hivatal** esetében a házasságkötések díjat (400 E Ft);
- A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében a munkahelyi étkeztetés bevétele: 19 000 E Ft-tal. Ezen a feladaton nem csak a munkahelyi étkezésekből befolyó bevétel tervezünk, hanem valamennyi rendezvény, vendégétkezés, lakodalom bevétele, és még az ételhulladék értékesítéséből befolyó bevételeket is.
- A **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében a terembérleti díjak, egyéb bevételek: hirdetések, fénymásolások összegét (7 170 E Ft);
- A **Beregi Múzeum** saját bevétele 840 E Ft összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés).

– **Közvetített szolgáltatások értéke: 15 344 E Ft-tal** az Önkormányzatnál jelentkezik, tartalmaz valamennyi ÁH-n belülre, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb.

– **Tulajdonosi bevételek: 14 640 E Ft** összegben a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel kötött bérleti-üzemeltetési szerződés alapján a közműbérleti díj bruttó összegét jelenti. 2016. évi bérleti díj tartozásuk: 7 269 E Ft, 2017. évi tartozásuk: 7 371 E Ft.

– **Ellátási díjak 69 373 E Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál**:

- idősek otthona: 27 000 E Ft,
- gyermekétkeztetés: 29 873 E Ft,
- bölcsődei étkeztetés: 500 E Ft,
- hajléktalan szálló: 1 000 E Ft,
- szociális étkeztetés: 11 000 E Ft);

– **Kiszámlázott általános forgalmi adó 27 294 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.

– **Általános forgalmi adó visszatérítése: 7 819 E Ft** összegben a gyermekétkeztetés visszaigényelhető ÁFA összege. A gyermekétkeztetés feladat esetében 4 181 E Ft egyenlegű fizetendő ÁFA összeget terveztünk, így a fizetendő ÁFA rész a dologi kiadások között szintén tervezésre került 12 000 E Ft összegben.

– **Egyéb működési bevételek 1 500 E Ft** összegben az Önkormányzatnál jelentkezik, a fent nem nevesített bevételi jogcímelek gyűjtésére szolgál, pl.: kötbér, bánatpénz, óvadék stb.

**A felhalmozási bevételek 6 000 E Ft-ban** az ingatlan értékesítésre betervezett összeget tartalmazza.

**A működési célú átvett pénzeszköz 7 100 E Ft** összesen. 4 600 E Ft a VITKA Nonprofit Kft. forgóeszközhitelének kifizetésére tagi kölcsönként átadott pénzeszköz törlesztését jelenti. Tavaly decemberben átminősítésre került a tagi kölcsön hosszú lejáratúvá, 5 éves időtartamra. Így a bevételi oldalon az ebben az évben visszafizetendő kölcsön összegével számoltunk.

400 E Ft a szociális kölcsönök visszatérülésének előrelátható összege.

2 100 E Ft-ot a Zoárd nap támogatásaként terveztünk be vállalkozásoktól.

**Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 2 086 637 E Ft-ban.**

**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL-ként** előző évi költségvetési maradvány igénybevételét terveztük be 1 724 542 E Ft összegben, ebből:

- az *Önkormányzatnál* jelentkezik **1 689 021 E Ft**, amely 7 db TOP-os pályázat tavalyi évben megérkezett összegének visszatervezésével egyenlő az idei költségekre. Két pályázati pénzösszeg idén fog megérkezni.
- Ezen kívül szintén az *Önkormányzatnál* maradványból finanszírozzuk a 2017. év decemberében, de 2018. évet érintően megérkezett nettó finanszírozás összegét **26 274 E Ft-tal**, melyet a kiadási oldalon is szerepeltettünk.
- Az *Intézményeknél* **9 247 E Ft**-ot terveztünk maradványként, a Közös Hivatalnál 951 E Ft-ot, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 7 496 E Ft-ot, a Beregi Múzeumnál 800 E Ft-ot, amely a bankszámlájuk záróegyenlege volt.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG)**  
**ÖSSZESEN: 3 811 179 E Ft.**

## **KIADÁSOK:**

*(a rendelet-tervezet 1. melléklete alapján)*

**A működési költségvetési kiadások 1 772 561 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:**

- *A személyi juttatásokat 548 385 E Ft-tal;*
- *A munkaadókat terhelő járulékokat, és szociális hozzájárulási adót: 96 850 E Ft-tal;*
- *A dologi kiadásokat: 552 874 E Ft-tal;*
- *Ellátottak pénzbeli juttatásait: 29 300 E Ft-tal az Önkormányzatnál szerepel az alábbiak szerint:*
  - rendkívüli települési támogatás: 1 000 E Ft;
  - temetési támogatás: 1 000 E Ft;
  - gyógyszer-támogatás: 3 300 E Ft;
  - lakástámogatás: 18 500 E Ft;
  - 62 éven felüliek támogatása: 5 500 E Ft.
- *Egyéb működési célú kiadásokat: 391 662 E Ft-tal;*
  - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre: 340 237 E Ft.
    - Az Önkormányzat esetében tartalmazza a Vásárosnaményi Játékország Óvodáira leigényelt normatívát 226 515 E Ft összegben, melyet az Óvoda Fenntartó Társulás részére kell átadnunk, 37 387 E Ft-tal az Óvoda hozzájárulás összegét. A BEREGTÖT részére átadandó különböző jogcímű összegeket: 72 062 E Ft-tal. A Bursa Hungarica ösztöndíj összegét 1 000 E Ft-tal, Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak átadandó támogatás összegét 883 E Ft-tal. Védőnői szolgálattal kapcsolatban Jánd részére átadandó 95 E Ft, Olcsva részére átadandó 295 E Ft összeget, és új elemként az Önkormányzati Tűzoltóság részére átadandó 2 000 E Ft összegű támogatást. *(Lásd részletesen: 10. melléklet);*
  - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 51 000 E Ft-tal tartalmazza a civil szervezetek támogatását 14 500 E Ft-tal, a VITKA Kft. támogatását 36 000 E Ft-tal. Valamint terveztünk egyéb vállalkozás részére átadandó támogatást 500 E Ft-tal. *(Lásd részletesen: 10. melléklet);*
  - Elvonások és előző évi elszámolásból származó befizetések: 25 E Ft, a 2017. évi zárszámadás alapján visszafizetett normatíva összegével egyenlő;

- Visszatérítendő kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre: 400 E Ft az eredeti előirányzat, mint szociális kölcsön nyújtása.
- **A Tartalékok összege 153 490 E Ft**, melyből **általános tartalék 38 208 E Ft, céltartalék 115 282 E Ft**, melyből a SZEM bizottság kerete 1 000 E Ft, 114 282 E Ft, három TOP-os pályázat esetében lett tervezve („Leromlott városi területek rehabilitációja”, „Esélyotthon EFOP-1.2.11-16 Gólyafészek-Vásárosnamény fiataljainak helyben maradásáért”, „Ipari parkok, ipari területek fejlesztése”.)

**A felhalmozási költségvetési kiadások 2 012 344 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:**

- **Beruházások: 1 914 326 E Ft** összegben lettek meghatározva, melyeket részletesen a *8. melléklet* tartalmaz. Ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházások: 1 858 488 E Ft összegben, részletesen a *11. melléklet* mutatja be.
- **A Felújítások összege 69 018 E Ft**, melyet a költségvetési rendelet *9. melléklete* tartalmaz részletesen. Ebből EU-s forrásból megvalósuló a „Gólyafészek” pályázat felújításra fordítható összege 35 075 E Ft, részletesen a *11. melléklet* tartalmazza.
- **Egyéb felhalmozási kiadások összege 29 000 E Ft**, mely tartalmazza a lakástámogatás összegét 1 500 E Ft összegben, és a VITKA Kft. részére egyéb felhalmozási célú támogatás összegét: 27 500 E Ft-tal.

**Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 3 784 905 E Ft-ban.**

**FINANSZÍROZÁSI KIADÁS-ként az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetését terveztük be 26 274 E Ft-tal, amely a 2017. év decemberében, de 2018. évet érintő megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.**

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 3 811 179 E Ft.**

### III. Hatásvizsgálat

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

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

#### **A rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai**

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

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján - a törvény keretei között - az önkormányzat a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az

önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetése szerint gondoskodik.

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

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

### **Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

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

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét. Az év elején megvalósult béremelések, melyek az Önkormányzati foglalkoztatottakat is érintik, illetve a segélyezették ellátásai közvetett társadalmi hatással vannak az életszínvonal alakulására.

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

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

Vásárosnamény Város 2018. évi költségvetési rendelete –a jogszabályi környezetre reagálva, az ott megszabott mozgástérnek megfelelően alakítja ki gazdálkodásának kereteit. A cél az, hogy Vásárosnamény talpon maradhasson és lehetőség szerint hosszú távon fenntarthassa a működőképességét, melyhez a takarékos, ésszerű gazdálkodás minden gazdasági szereplő részéről elengedhetetlen.

### **Várható környezeti és egészségi következményei**

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

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

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

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



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

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

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

Az ASP rendszer bevezetése szintén plusz adminisztrációs terheket fog róni a Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóira.

#### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

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

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

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

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

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

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

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

A Pénzügyi Bizottság véleménye a testületi ülésen kerül ismertetésre.

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

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

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

Vásárosnamény, 2018. február 7.



  
Filep Sándor  
polgármester

„TERVEZET”  
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2018. (... ..) önkormányzati rendelete

**az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2), 34. § (2), 97. § (2), bekezdéseiben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében, valamint Magyarország központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (6) és 76. § (3) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva, a könyvvizsgálatról készített írásos jelentés és a Pénzügyi Bizottság írásos véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

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

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését:

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	2.086.637 E Ft-ban,
ebből:	
aa) a működési bevételek összegét	1.783.796 E Ft-ban,
ab) a felhalmozási bevételek összegét	302.841 E Ft-ban;
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	3.784.905 E Ft-ban,
ebből:	
ba) működési kiadások összegét	1.772.561 E Ft-ban,
bb) felhalmozási kiadások összegét	2.012.344 E Ft-ban;
c) költségvetési <u>egyenlegét</u>	1.698.268 E Ft-ban,
ebből:	
ca) működési célú <u>többletét</u>	11.235 E Ft-ban,
cb) felhalmozási célú <u>hiányát</u>	1.709.503 E Ft-ban.

hagyja jóvá.

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

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

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

(5) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

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

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

### 3. A költségvetés részletezése

3. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

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

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

(3) Az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.

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

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

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

(7) Az Önkormányzat által nyújtott céljellegetű és egyéb támogatásokat a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá államháztartáson kívülre, és államháztartáson belülre megosztásban.

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

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

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

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

4. § (1) Az Önkormányzat a kiadások között 38 208 E Ft általános, 115 282 E Ft céltartalékot állapít meg.

(2) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület 1 500 E Ft összegig a Polgármesterre ruházza át, 1 500 E Ft összeg fölött a Képviselő-testület dönt. Hitelfelvételről a Képviselő-testület dönt.

5. § Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2018. évben engedélyezett létszámát 135 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 81 főben, a mindösszesen létszámot 216 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

#### 4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékéig nem vállalható kötelezettség.
- (5) Fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig lehet vállalni és a kifizetéseket is ezen összeghatárig lehet teljesíteni. Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.
- (6) A költségvetési szerveknél a tárgyévben keletkezett bérmegetakarítás terhére jutalom év közben nem fizethető. Ez alól kivételt képez a jogszabály által előírt, kötelezően fizetendő jubileumi jutalom kifizetése. A polgármester előzetes hozzájárulásával - kivételes esetben - a költségvetési szerv vezetője állapíthat meg jutalmat.
- (7) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúrájának magáncélú igénybevétele esetén köteles térítést előírni, a felhasználás,- az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.
- (8) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy az 50 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az Önkormányzat a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
7. § (1) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
8. § (1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére 2018. december 31-ig az alábbi illetménykiegészítésre biztosít fedezetet az érintett intézmények költségvetésében:
- a) ha a magasabb vezetői megbízás ideje az 5 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 10%-a,
- b) ha a magasabb vezetői megbízás ideje a 10 évet meghaladja, úgy a vezető garantált illetményének 20%-a erejéig.
- (2) Az intézményvezető-helyettesek illetményének megállapításához – az (1) bekezdésben meghatározott rendező elv alapján, az abban meghatározott mérték 50%-a erejéig – a Képviselő-testület az érintett intézmények költségvetésében szintén fedezetet biztosít.
9. § (1) Az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Vásárosnaményi KÖH-nél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalapot 50 200 Ft-ban állapítja meg.

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

### 5. Az előirányzatok módosítása

11. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok között átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai – a (4)-(6) bekezdésekben foglalt kivételekkel - saját hatáskörben módosíthatók a kiemelt kiadási előirányzatokon belül, és egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv vezetője az intézmény éves előirányzatának megváltoztatását csak a pénzügyi és gazdasági feladatainak ellátását végző Vásárosnaményi KÖH – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – vezetője útján kezdeményezheti a Képviselő-testületnél.
- (5) Az intézmények részére engedélyezett létszám és a személyi juttatások előirányzatának megváltoztatására év közben csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (6) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal, – írásban, szöveges indoklással a jegyzőnek köteles bejelenteni.
- (8) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a normatív hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, vagy törli, az intézkedés kihirdetését követő legközelebbi – szükség esetén rendkívüli - ülésre a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (9) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (10) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-túllépés feygelmi felelősséget von maga után.

## 6. A gazdálkodás szabályai

12. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 12/2013. (II. 14.) számú önkormányzati határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) A Vásárosnaményi KÖH– mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv - által az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) A Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi-és Gazdálkodási Osztályának Osztályvezetője látja el valamennyi önállóan működő költségvetési szerv esetében a pénzügyi ellenjegyzési feladatokat.
- (5) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (6) A Vásárosnaményi KÖH, valamint a hozzá tartozó költségvetési szervek az évközi előirányzatmódosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
13. § (1) A Képviselő-testület az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a jogszabályoknak megfelelően felülvizsgálja és jóváhagyja.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési szervet az éves elemi költségvetési beszámoló értékeléséről és jóváhagyásáról, az általa szükségesnek tartott intézkedésekről a pénzmaradvány jóváhagyásának időpontjáig írásban értesíti.
- (3) A költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet illeti meg:
- a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
  - a normatív támogatások jogosultságot meghaladó többlete,
  - az irányító szerv költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódozó pénzügyi teljesítés nélküli összeg,
  - az engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzatnövekményből a létszámfeltöltés elmaradása miatt fel nem használt összeg,
  - a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (4) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.
- (5) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illető összegét a költségvetési szervnek a pénzmaradvány jóváhagyását követő 8 napon belül az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára kell az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.
- (6) Amennyiben a 2017. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásakor az Önkormányzatot az állami költségvetés javára visszafizetési kötelezettség terheli valamely intézmény vonatkozásában, annak összegével az érintett költségvetési szerv 2017. évi feladattal nem terhelt pénzmaradványát csökkenteni kell.
14. § A költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármester a Vásárosnaményi KÖH Pénzügyi és Gazdálkodási Osztályán keresztül köteles gondoskodni a jelen rendelet előirányzatainak figyelembe vételével, időarányosan, minden hó utolsó munkanapjáig.

15.§ (1) A Környezetvédelmi Alap (a továbbiakban: KA) számláján lévő összeg felhasználásáról a Képviselő-testület a 2018. évi Környezetvédelmi Ütemterv meghatározása keretében dönt.

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

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

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

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

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

#### 7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

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

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

Filep Sándor  
polgármester

dr. Szilágyi Péter  
jegyző

Vásárosnamény, 2018.02.07.

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.



*Feketéné*

.....  
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző



## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

### I.

#### Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2018. évben

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

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

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

### II.

#### A költségvetési politika céljai és keretei

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

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

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

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

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

### 1. §-hoz

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

### 2. §-hoz

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások főösszegeit, azok működési és felhalmozási megbontását tartalmazza, illetve a költségvetési egyenleg összegét, szintén megbontva működési,- felhalmozási többlet és hiány szerint. Külön mellékletben kerülnek bemutatásra az önkormányzat



működési célú, illetve felhalmozási célú bevételei és kiadásai, valamint a kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok is.

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

### 3. §-hoz

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

Külön melléklet részletezi az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait, valamint az állami költségvetésből juttatott normatív támogatásait.

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

Az Önkormányzat által 2018. évben nyújtani kívánt céljellegű támogatások önálló mellékletben kerülnek meghatározásra.

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

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

### 4. §-hoz

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

### 5. §-hoz

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

### 6. §-hoz

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

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

### 7. §-hoz

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

### 8. §-hoz

Az intézményvezetők és helyettesek részére megállapított illetménykiegészítést tartalmazza.

#### 9. §-hoz

Rendelkezik az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál (Vásárosnaményi KÖH) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 50 200 Ft-os összegéről.

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

#### 10. §-hoz

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

#### 11. §-hoz

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

#### 12. §-hoz

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

#### 13. §-hoz

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

#### 14. §-hoz

Az intézmények pénzellátásáról rendelkezik.

#### 15. §-hoz

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

#### 16. §-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzéséről rendelkezik.

#### 17. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

### III.

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

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

### IV.

#### A hiány finanszírozása

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek az előző évek pénzmaradványának igénybevétele.

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésében 1 724 542 E Ft összegű előző évi költségvetési maradvány igénybevitelét terveztük be egyrészt EU-s pályázatok tavalyi évben megérkezett összegének visszatervezésével az idei költségeikre, másrészt 2017. év decemberében, de 2018. évet érintően megérkezett nettó finanszírozás összege miatt, illetve az Intézményeknél a bankszámlájuk záróegyenlege lett ilyen formában betervezve.

Ennek alapján a kialakult költségvetési hiányt az előző év költségvetési maradványának igénybevitelével ellentételezzük.

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sort-szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatással (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	755 698
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	187 319
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	226 513
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	311 720
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	30 144
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	376 535
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	376 535
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	205 375
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	296 841
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	13 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	283 841
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	390 100
4.1.	Építményadó	24 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 500
4.3.	Iparűzési adó	330 000
4.4.	Tulajterhelési díj	250
4.5.	Gépjárműadó	28 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 850
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	254 363
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	14 540
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	103 853
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 344
5.4.	Tulajdonosi bevételek	14 640
5.5.	Ellátási díjak	69 373
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 294
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 819
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 500
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	6 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 000
6.4.	Részvételbevételek	
6.5.	Részvételbevételek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	7 100
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	5 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 100
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	2 086 637
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.)	1 724 542
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 724 542
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 724 542
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 811 179

## KIADÁSOK

## 2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadás jogcímek	2018. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>1 772 561</b>
1.1.	Személyi juttatások	548 385
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96 850
1.3.	Dologi kiadások	552 874
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 300
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	391 662
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásron alapuló befizetések	
1.8.	- Hívások és befizetések	25
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	340 237
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	400
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 000
1.18.	Tartalékok	153 490
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	38 208
1.20.	- Cégtartalék	115 282
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>2 012 344</b>
2.1.	Beruházások	1 914 326
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 858 488
2.3.	Felújítások	69 018
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	35 075
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	27 500
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>3 784 905</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
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	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>26 274</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 274
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
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	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>26 274</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>3 811 179</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat	Ezer forintban
1. Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 698 268
2. Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	1 698 268
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>135</b>
<b>Kétfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>81</b>

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (KÖTELEZŐ FELADATOK)**

**BEVÉTELEK**

I. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sorszám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>672 071</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	178 159
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	226 515
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	256 310
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 087
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>163 015</b>
2.1.	Hívások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	163 015
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>13 000</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	13 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>390 100</b>
4.1.	Építményadó	24 500
4.2.	Időpénzügyi adó	4 500
4.3.	Iparűzési adó	330 000
4.4.	Tulajterhelési díj	250
4.5.	Gépjárműadó	28 000
4.6.	Egyéb érdekeltségi és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 850
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)</b>	<b>176 289</b>
5.1.	Készletértékelés ellenértéke	2 300
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	74 763
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 284
5.4.	Tulajdonosi bevételek	14 640
5.5.	Ellátási díjak	41 373
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 610
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 819
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>1 500</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	6 000
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 000
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)</b>	<b>400</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	400
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>1 420 875</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>	
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	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>	<b>34 722</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 722
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
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	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)</b>	<b>34 722</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>1 455 597</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Ezer forintban	
		2018. évi előirányzat	
A	B	C	
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+ 1.18.)</b>	<b>1 228 972</b>	
1.1.	Személyi juttatások	428 834	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 723	
1.3.	Dologi kiadások	348 399	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 300	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	310 308	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	-25	
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések	25	
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	310 108	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	400	
1.15.	- Álláskiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok	38 208	
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	38 208	
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>76 769</b>	
2.1.	Beruházások	51 269	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	24 000	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás	1 500	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>1 305 741</b>	
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>		
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		
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>26 274</b>	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 274	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>		
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		
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó esztronsághoz fűgyletek</b>		
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>26 274</b>	
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>1 332 015</b>	

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

		Ezer forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	115 134
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	8 448

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	99
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	81

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK)**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevétel jogcím	2018. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>74 467</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	55 410
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	19 057
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Házamólból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>213 520</b>
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	213 520
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	205 375
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>283 841</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	283 841
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	283 000
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	
4.1.	Építványadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Tulajdonosi adó	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb érdekmérési és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>78 074</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	12 240
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	29 090
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	60
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	28 000
5.6.	Kiszármazott általános forgalmi adó	8 684
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételbevételek értékesítése	
6.5.	Részvételbevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>6 700</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 600
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 100
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	
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)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>656 602</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
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	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>1 689 820</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 689 820
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>	
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	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó uszarmazatos nyelvek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>1 689 820</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>2 346 422</b>



## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadás jogfajlek	Ezer forintban	
		2018. évi előirányzat	
A	B	C	
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+ 1.18.)</b>	<b>529 593</b>	
1.1.	Személyi juttatások	108 715	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 017	
1.3.	Dologi kiadások	203 425	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	81 154	
1.6.	- ez 1.5-ből: - Előző évi évszámolásból származó befizetések	25	
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	30 129	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Ártételek, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 000	
1.18.	Tartalékok	115 282	
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék		
1.20.	- Cégtartalék	115 282	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>1 935 575</b>	
2.1.	Beruházások	1 863 057	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 858 488	
2.3.	Felújítások	45 018	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	35 075	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	27 500	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	27 500	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>2 465 168</b>	
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>		
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		
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>		
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>		
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		
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>		
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>		
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>2 465 168</b>	

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

		Ezer forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 808 566
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	1 689 820
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (10)</b>		<b>34</b>
<b>Külfoglalkoztatottak létszáma (10)</b>		<b>0</b>

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK)**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatással (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>9 160</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 160
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elezsmoldából származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.6.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Ídegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Tulajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb érubszámlái és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesevételek értékesítése	
6.5.	Részesevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	
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)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>9 160</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
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	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betételek megszűntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
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	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>9 160</b>

## KIADÁSOK

## 2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímelek	2018. évi előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+ 1.18.)</b>	<b>13 996</b>
1.1.	Személyi juttatások	10 836
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 110
1.3.	Dologi kiadások	1 050
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>13 996</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
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	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
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	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó szűrmányos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>13 996</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

## 3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-4 836
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	
Éves esedélyezett létszám előirányzat (fő)		2
Készfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2018. évi előirányzat	Megnevezés	2018. évi előirányzat
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	755 698	Személyi juttatások	548 385
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	376 535	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96 850
3.	2.-ből EU-s támogatás	205 375	Dologi kiadások	552 874
4.	Közhatalmi bevételek	390 100	Ellátói/járulékos pénzügyi juttatásai	29 300
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	7 100	Egyéb működési célú kiadások	391 662
6.	4.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	153 490
7.	Egyéb működési bevételek	254 363		
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)</b>	<b>1 783 796</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 772 561</b>
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	129 687	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	129 687	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	26 274
22.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)</b>	<b>129 687</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>	<b>26 274</b>
23.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 913 483</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 798 835</b>
24.	<b>Költségvetési hiány:</b>	-	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>11 235</b>
25.	<b>Tárgyévi hiány:</b>	-	<b>Tárgyévi többlet:</b>	<b>114 648</b>

Ezer forintban!

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

Sor- szám	Bevételek		2018. évi előirányzat	Kiadások	
	Megnevezés	B		Megnevezés	D
A			C		E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		296 841	Beruházások	1 914 326
2.	1.-ből EU-s támogatás		283 000	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 858 488
3.	Felhalmozási bevételek		6 000	Felújítások	69 018
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	35 075
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások	29 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				
7.					
8.					
9.					
10.					
11.				Tartalékok	
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>		<b>302 841</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>	<b>2 012 344</b>
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		<i>1 594 855</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		1 594 855	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>			Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
23.	Értékpapírok kibocsátása				
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
25.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>		<b>1 594 855</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)</b>	
26.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>1 897 696</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>2 012 344</b>
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>1 709 503</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
28.	<b>Tárgyévi hiány:</b>		<b>114 648</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>	<b>-</b>

Ezer forintban!

4. melléklet a .../2018. (... ..) önkormányzati rendelethez

Vásárosnamény Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (G=C+D+E)
		2019.	2020.	2021.	
		C	D	E	
A	B				G
1.		-	-	-	-
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
4.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

## 5. melléklet a .../2018. (... ..) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2018. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adókból és a települési adóból származó bevétel	359 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	75 522
3.	Országalék, koncessziós díj, és hozambevétel	14 640
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevételek	3 100
6.	Kézesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>452 262</b>

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

**Vásárosnamény Város Önkormányzata 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai***Ezer forintban !*

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



## A 2018. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím		Tervezett előirányzat 2018. év
Megnevezése		E Ft
Száma		
A	B	C
<b>A 2018. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek</b>		
<b>I.</b>	<b>I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen</b>	<b>187 319</b>
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	150 453
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	29 495
2.1.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	
2.2.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	8 834
2.3.	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	12 339
2.4.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	8 322
3.	I.1.e) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	
4.	I.1.e) Üdülők helyi feladatok támogatása	5 615
5.	I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	1 756
<b>II.</b>	<b>II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>226 515</b>
6.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	190 360
7.	II.2. Óvodaműködtetési támogatás	29 739
8.	II.4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	6 416
<b>III.</b>	<b>III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>311 720</b>
9.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	43 176
10.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	63 212
11.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	27 783
12.	III.5 Gyermekétkeztetés támogatása	149 672
13.	III.6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	5 150
14.	III.7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	22 727
<b>IV.</b>	<b>IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>30 144</b>
13.	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	30 144
13.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz	11 087
13.2.	IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	19 057
	<b>Összesen:</b>	<b>755 698</b>

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának  
beruházási (felhalmozási) kiadásai előirányzatai beruházásonként**

Ezer forintban!

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017. XII. 31-ig	2018. évi előirányzat	2018. évi utólagos szükséglet
A	B	C	D	E	F	G
1.	Gazdaglányfalvi kórház utáni árnyékosítási munkák	1 800	2018-2018	-	1 800	-
2.	Déli utcán új szennyvízcsatorna építése	15 800	2018-2018	-	15 800	-
3.	Fehérvári úti buszmegálló	1 000	2018-2018	-	1 000	-
4.	Közműgazdasági hálózati (OTF Bank Nyrt. - Kőrös út) átvétel	1 800	2018-2018	-	1 800	-
5.	TOP 5.3.1-15 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok pályázat emelése	5 682	2018-2018	-	5 682	-
6.	TOP 5.1.2-15 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási pályázat emelése	497	2018-2018	-	497	-
7.	TOP 1.1.1.-15-GB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése pályázat	488 123	2017-2018	17 564	470 559	-
8.	TOP 1.2.1-15 Társadalmi és ifjúsági szempontból fenntartható turizmusfejlesztés	163 556	2017-2018	22 388	141 168	-
9.	TOP 3.1.1-15-GB1-2016-00021 Vásárosnamény önkormányzat és Kiszvárdai községi önkormányzat közötti együttműködés	348 452	2017-2018	8 636	339 816	-
10.	TOP 1.4.1-15 A foglalkoztatás és az életminőség javítása célú díjazás, azaz a díjazás megvalósításához szükséges feladatok megvalósítása (Vásárosnamény Város Hőszigetelési Összevétel helyi komplex fejlesztése)	233 750	2018-2018	-	233 750	-
11.	TOP 3.2.2-15-GB1-2016-00083 Önkormányzatok által vezetett, a helyi adóssághoz való hozzáférést, megújuló energiaforrások kihasználására irányuló megvalósítás megvalósítása, komplex fejlesztési programok	413 600	2017-2018	9 207	404 393	-
12.	TOP 4.3.1-15-GB1-2016-00088 Lemeztett vízcserélőberendezés "2. Szegregáltan fejlesztés Vásárosnaményben"	285 633	2018-2018	-	285 633	-
13.	EPOF-1.3.11-16 Esélyteremtés "Gyűjtés" pályázat emelése	8 000	2018-2018	-	8 000	-
14.	Szociális bérléssel kapcsolatos feladatok megvalósítása	28 000	2018-2018	-	28 000	-
15.	Önkormányzatok közötti tárgyi eszközök beszerzése	791	2018-2018	-	791	-
16.	Békés József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - érvénytelenítésre irányuló támogatás	300	2018-2018	-	300	-
17.	Békés József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Városi TV technikai fejlesztés	1 000	2018-2018	-	1 000	-
18.	Békés József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - EPOF-3.3.2-16. Turizmusfejlesztés, helyi gazdaságfejlesztés a Beregi Kistérségben pályázat emelése	2 450	2018-2018	-	2 450	-
19.	Békés József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - köztisztviselői tárgyi eszközök beszerzése	254	2018-2018	-	254	-
20.	Beregi Művelődési Központ "Járásrendezés" pályázat emelése	880	2018-2018	-	880	-
21.	Beregi Művelődési Központ - köztisztviselői tárgyi eszközök beszerzése	25	2018-2018	-	25	-
12.	Vásárosnaményi Helyi Önkormányzatok Központ - köztisztviselői tárgyi eszközök beszerzése	794	2018-2018	-	794	-
	KÖH köztisztviselői tárgyi eszközök beszerzése	254	2018-2018	-	254	-
13.	KÖH informatikai fejlesztés	1 578	2018-2018	-	1 578	-
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>1 970 267</b>		<b>57 765</b>	<b>1 914 326</b>	<b>-</b>

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

Ezer forintban!

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017. XII. 31-ig	2018. évi előirányzat	2018. év utáni szükséglet (6-2 - 4 - 5)
A	B	C	D	E	F	G
1.	Községi Hivatal nagyerem felújítása	1 300	2018-2018	-	1 300	-
2.	Önkormányzati épületek állagmegóvása	5 000	2018-2018	-	5 000	-
3.	Vörösmarty utca burkolat felújítása	13 000	2018-2018	-	13 000	-
4.	Vízkezelő felújítás	4 700	2018-2018	-	4 700	-
5.	EFOP-1.2.11-16 Esélyotthon "Gólyafészek" pályázat ingatlan felújítás (EU-s pályázat)	35 075	2018-2018	-	35 075	-
6.	Gyerektábor fejlesztési pályázat - felújítás	841	2018-2018	-	841	-
7.	Bereg Szépe üdülőközpont - 4 db alpesi faház felújítása	2 500	2018-2018	-	2 500	-
8.	Bereg Szépe üdülőközpont - 2. parancsmoki épület felújítása	1 500	2018-2018	-	1 500	-
9.	Fabér faház belső felújítása	500	2018-2018	-	500	-
10.	Tourinform iroda padlófelújítás	4 000	2018-2018	-	4 000	-
11.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Idősek Otthona nyílászáró cseréje	500	2018-2018	-	500	-
12.	Humán Szolgáltató Központ - Hajléktalanok Átmeneti Szállása bejárati ajtó cseréje	102	2018-2018	-	102	-
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>69 018</b>			<b>69 018</b>	

**Vásárosnamény Város Önkormányzata**  
**2018. évi működési célú egyéb támogatás kiadási előirányzata**

*Ezer forintban!*

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás összege
A	B	C
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	36 000
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	14 500
3.	Egyéb vállalkozások támogatása	500
4.	<b>Államháztartáson kívülre összesen (1.+2+3.)</b>	<b>51 000</b>
5.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 000
6.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	883
7.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	33 790
8.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	22 727
9.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 800
10.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 801
11.	BEREGTÖT 2017. évi tagdíj	3 717
12.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	3 684
13.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	76
14.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	3 467
15.	Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás	226 515
16.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	37 387
17.	Jánd Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	95
18.	Olcsva Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	295
19.	Önkormányzati Tűzoltóság Támogatása	2 000
20.	<b>Államháztartáson belülrre összesen (5.+ ...+20.)</b>	<b>340 237</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>391 237</b>

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP-5.2.1-15-SB1-2016-00008 Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok Vásárosnaményban

Ezer forintban!

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	43 827	16 522	1 632	61 981
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>43 827</b>	<b>16 522</b>	<b>1 632</b>	<b>61 981</b>

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű	18 206	11 427	1 632	31 265
Beruházások, beszerzések	5 682	237		5 919
Szolgáltatások igénybe vétele	19 939	4 858		24 797
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>43 827</b>	<b>16 522</b>	<b>1 632</b>	<b>61 981</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP-5.1.2-15 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum

Ezer forintban!

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	32 396	7 287	9 744	49 427
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>32 396</b>	<b>7 287</b>	<b>9 744</b>	<b>49 427</b>

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű	4 566	4 566	7 024	16 156
Beruházások, beszerzések	542			542
Szolgáltatások igénybe vétele	27 288	2 721	2 720	32 729
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>32 396</b>	<b>7 287</b>	<b>9 744</b>	<b>49 427</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP-1.1.1-15-SB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése

Ezer forintban!

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	492 989			492 989
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>492 989</b>			<b>492 989</b>

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű	4 232			4 232
Beruházások, beszerzések	478 237			478 237
Szolgáltatások igénybe vétele	10 520			10 520
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>492 989</b>			<b>492 989</b>

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható  
turizmusfejlesztés**

*Ezer forintban!*

<b>Források</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2019. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	141 198			141 198
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>141 198</b>			<b>141 198</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2019. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	141 198			141 198
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>141 198</b>			<b>141 198</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP-3.2.2-15-SB1-2016-00003 Önkormányzatok által vezérelt, a helyi adottságokhoz  
illeszkedő, megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás  
megvalósítása, komplex fejlesztési programok**

*Ezer forintban!*

<b>Források</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2019. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	404 394			404 394
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>404 394</b>			<b>404 394</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2019. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	404 394			404 394
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>404 394</b>			<b>404 394</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

**TOP-1.4.1-15 A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást  
segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével (Hétazinvirág Óvoda)**

*Ezer forintban!*

<b>Források</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2019. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	232 750			232 750
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>232 750</b>			<b>232 750</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2019. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	232 750			232 750
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>232 750</b>			<b>232 750</b>

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 Vásárosnamény Szabadság tér - Kisvársány között  
kerékpár út építése

Ezer forintban!

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	341 467			341 467
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>341 467</b>			<b>341 467</b>

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	339 816			339 816
Szolgáltatások igénybe vétele	1 651			1 651
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>341 467</b>			<b>341 467</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 Leromlott városi területek rehabilitációja

Ezer forintban!

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	255 633	27 367		283 000
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>255 633</b>	<b>27 367</b>		<b>283 000</b>

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	255 633			255 633
Szolgáltatások igénybe vétele		27 367		27 367
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>255 633</b>	<b>27 367</b>		<b>283 000</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

EFOP-1.2.11-16 Gólyafészek - Vásárosnamény fiataljainak helyben maradásáért

Ezer forintban!

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	94 660	40 832	28 404	163 896
Tárfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>94 660</b>	<b>40 832</b>	<b>28 404</b>	<b>163 896</b>

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű	6 859	14 653	12 224	33 736
Beruházások, beszerzések	43 075			43 075
Szolgáltatások igénybe vétele	44 726	26 179	16 180	87 085
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>94 660</b>	<b>40 832</b>	<b>28 404</b>	<b>163 896</b>

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

EFOP-3.3.2-16. Tudásgyarapítás, képességfejlesztés a Beregi Kistérségben

*Ezer forintban!*

<b>Források</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2019. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	24 622			24 622
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>24 622</b>			<b>24 622</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2019. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi juttatás	8 745			8 745
Bérek, fizmények, beszerzések	3 804			3 804
Szolgáltatások igénybe vétele	11 823			11 823
Adminisztratív költségek	250			250
<b>Összesen:</b>	<b>24 622</b>			<b>24 622</b>



Megnevezés:		01
	<b>ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)</b>	<b>1</b>

## 1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	<b>Bevételek</b>	
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>755 698</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	187 319
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	226 515
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	311 720
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 144
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elzárolásból származó bevételek	
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>345 112</b>
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	345 112
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	180 385
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>296 841</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	13 000
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	283 841
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	283 000
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>390 100</b>
4.1.	Építményadó	24 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 500
4.3.	Iparűzési adó	330 000
4.4.	Tulajterhelési díj	250
4.5.	Egyéb érdekeltségi és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	28 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 850
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>132 621</b>
5.1.	Kiszámlázott értékesítés ellenértéke	14 540
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	76 443
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 344
5.4.	Tulajdonosi bevételek	14 640
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 154
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 500
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>6 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	6 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)</b>	<b>7 100</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	5 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 100
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>1 933 472</b>
10.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>	
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.	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)</b>	<b>1 715 295</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 715 295
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
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.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)</b>	<b>1 715 295</b>
17.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>3 648 767</b>

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>1 118 823</b>
1.1.	Személyi juttatások	217 180
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 956
1.3.	Dologi kiadások	294 935
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 300
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	391 662
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	25
1.7.	- Törvényi előírásom alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	340 237
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	400
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 000
1.18.	Tartalékok	153 490
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	38 208
1.20.	- Céltartalék	115 282
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>2 004 295</b>
2.1.	Beruházások	1 906 879
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 858 488
2.3.	Felújítások	68 416
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	35 075
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	27 500
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>3 122 818</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
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	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>825 949</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 274
6.3.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	499 675
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
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	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>525 949</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>3 648 767</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>27</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>81</b>

Megnevezés:	<b>ÖNKORMÁNYZAT (KÖTELEZŐ FELADAT)</b>	<b>01</b>
		<b>2</b>

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>672 071</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	178 159
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	226 515
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	256 310
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 087
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elزامolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>158 482</b>
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	158 482
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>13 000</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	13 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>390 100</b>
4.1.	Építményadó	24 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 500
4.3.	Iparűzési adó	390 000
4.4.	Tulajdonosi díj	250
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	28 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 850
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)</b>	<b>108 670</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 300
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	67 943
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 284
5.4.	Tulajdonosi bevételek	14 640
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 003
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 500
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>6 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	6 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)</b>	<b>400</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	400
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
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)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>1 348 723</b>
<b>10.</b>	<b>Hítel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>	
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	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>	<b>26 275</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 275
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>	
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	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó zártkörűs ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)</b>	<b>26 275</b>
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>1 374 998</b>

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	695 672
1.1.	Személyi juttatások	176 616
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 096
1.3.	Dologi kiadások	140 152
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 300
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	310 508
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásra alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	310 108
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	400
1.15.	- Árképzések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	15 000
1.19.	1.18-ból - Államános tartalék	15 000
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	73 891
2.1.	Beruházások	48 391
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	24 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	1 500
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	769 563
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	458 645
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 274
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	432 371
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.)	458 645
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 228 208
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		14
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		81

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT)	01
		3

## I. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	74 467
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	55 410
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	19 037
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elismarolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	186 630
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	186 630
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	180 385
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	283 841
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	283 841
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	283 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Teljesítménydíj	
4.5.	Egyéb érdekszámítási és szolgáltatási adók	
4.6.	Gépjárműadó	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	23 951
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	13 240
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 500
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	60
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 151
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	6 700
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 600
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 100
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (követlen)	
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 (követlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	575 589
10.	Hítel-, 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.)	1 689 020
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 689 020
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 689 020
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	2 264 609

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	422 851
1.1.	Személyi juttatások	40 564
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 860
1.3.	Dologi kiadások	154 783
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	81 154
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	25
1.7.	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	30 129
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Ártérítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 000
1.18.	Tartalékok	138 490
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	23 208
1.20.	- Céltartalék	115 282
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 930 404
2.1.	Beruházások	1 858 488
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 858 488
2.3.	Felújítások	44 416
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	35 075
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	27 500
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	27 500
3.	<b>KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>2 353 255</b>
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	53 308
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	53 308
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 szimmetrikus ügyletek	
9.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>53 308</b>
10.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>2 406 563</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>13</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÁLLAMI ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)	01
		4

I. sz. táblázat

Ezer forintban!

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

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	1.18-ból - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	
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	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	13 996
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Kézponti, irányító szervi támogatások folyósítása	13 996
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
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	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	13 996
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	13 996
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		



Költségvetési szerv megnevezése:	
<b>ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)</b>	<b>1</b>

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>121 742</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	27 410
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	69 373
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 140
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	7 819
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>31 423</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	31 423
2.4.	- ebből EU támogatás	24 990
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>153 165</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>508 922</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	9 247
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	499 675
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>662 087</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>654 038</b>
1.1.	Személyi juttatások	331 205
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 894
1.3.	Dologi kiadások	257 939
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>8 049</b>
2.1.	Beruházások	7 447
2.2.	Felújítások	602
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>662 087</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	<b>108</b>
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	
<b>ÖSSZES INTÉZMÉNY (KÖTELEZŐ FELADAT)</b>	<b>2</b>

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>67 619</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	6 820
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	41 373
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 607
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	7 819
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>4 533</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 533
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>72 152</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>440 818</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 447
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	432 371
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>512 970</b>

**Kiadások**

<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>510 092</b>
1.1.	Személyi juttatások	252 218
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 627
1.3.	Dologi kiadások	208 247
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>2 878</b>
2.1.	Beruházások	2 878
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>512 970</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>85</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0</b>

Költségvetési szerv megnevezése:	
<b>ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT)</b>	<b>3</b>

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	<b>Bevételek</b>	
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>54 123</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	20 590
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	28 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 533
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>26 890</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	26 890
2.4.	- ebből EU támogatás	24 990
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>81 013</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>54 108</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	800
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	53 308
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>135 121</b>

**Kiadások**

<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>129 950</b>
1.1.	Személyi juttatások	68 151
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 157
1.3.	Dologi kiadások	48 642
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>5 171</b>
2.1.	Beruházások	4 569
2.2.	Felújítások	602
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>135 121</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>21</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

Költségvetési szerv megnevezése:	
<b>ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÁLLAMI, ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT)</b>	<b>4</b>

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
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	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>13 996</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	13 996
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>13 996</b>

## Kiadások

<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>13 996</b>
1.1.	Személyi juttatások	10 836
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 110
1.3.	Dologi kiadások	1 050
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>13 996</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	<b>2</b>
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése:	02
<b>KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL</b>	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>400</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>4 533</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 533
2.4.	- ebből EU támogatás	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>4 933</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>191 909</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	951
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szerve (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	190 958
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>196 842</b>

<b>Kiadások</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>195 018</b>
1.1.	Személyi juttatások	143 111
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 607
1.3.	Dologi kiadások	23 300
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 824</b>
2.1.	Beruházások	1 824
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>196 842</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>36</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

Költségvetési szerv megnevezése:	03
<b>VÁSÁROSNAMENYI HUMÁN SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT</b>	

*Ezer forintban !*

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>112 493</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	19 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	69 373
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 301
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	7 819
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
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	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>112 493</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>240 247</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 496
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	232 751
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>352 740</b>

**Kiadások**

<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>351 344</b>
1.1.	Személyi juttatások	135 162
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 042
1.3.	Dologi kiadások	190 140
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 396</b>
2.1.	Beruházások	794
2.2.	Felújítások	602
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>352 740</b>

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

Költségvetési szerv megnevezése:	04
<b>BEREGI MÚZEUM</b>	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>1 040</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	840
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	200
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
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	
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>1 040</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>24 405</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	800
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	23 605
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>25 445</b>

## Kiadások

<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>24 620</b>
1.1.	Személyi juttatások	16 020
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 158
1.3.	Dologi kiadások	5 442
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>825</b>
2.1.	Beruházások	825
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>25 445</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7
---	---

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	
------------------------------------	--

Költségvetési szerv megnevezése:	05
<b>BALÁZS JÓZSEF VÁROSI KÖNYVTÁR ÉS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT</b>	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
<b>Bevételek</b>		
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>7 809</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 170
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	639
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>26 890</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	26 890
2.4.	- ebből EU támogatás	24 990
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>34 699</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>52 361</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	52 361
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>87 060</b>

## Kiadások

<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>83 056</b>
1.1.	Személyi juttatások	36 912
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 087
1.3.	Dologi kiadások	39 057
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>4 004</b>
2.1.	Beruházások	4 004
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>87 060</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>11</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	



BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2016. évi tény	2017. évi várható	2018. évi előirányzat
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>737 981</b>	<b>807 859</b>	<b>755 698</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	183 820	186 531	187 319
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	224 524	229 390	226 515
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	264 315	313 357	311 720
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 861	32 614	30 144
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	37 340	45 967	-
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	121	-	-
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>534 099</b>	<b>514 207</b>	<b>376 535</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülések	-	-	-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-	-	-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-	-	-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	534 099	514 207	376 535
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	-	-	205 375
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>133 774</b>	<b>1 897 458</b>	<b>296 841</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	116 288	349	13 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülések	-	-	-
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-	-	-
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-	-	-
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	17 486	1 897 109	283 841
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	13 286	1 888 173	283 000
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>320 023</b>	<b>391 306</b>	<b>390 100</b>
4.1.	Építményadó	24 647	24 600	24 500
4.2.	Idegenforgalmi adó	5 613	4 686	4 500
4.3.	Iparűzési adó	256 956	330 000	330 000
4.4.	Teljesítménydíj	-	-	250
4.5.	Gépjárműadó	27 595	28 100	28 000
4.6.	Egyéb árubeszállítási és szolgáltatási adók	-	-	-
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 210	3 920	2 850
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)</b>	<b>207 841</b>	<b>230 351</b>	<b>254 363</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	10 908	13 913	14 540
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	85 710	88 922	103 853
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 335	13 050	13 344
5.4.	Tulajdonosi bevételek	13	-	14 640
5.5.	Ellátási díjak	70 734	71 394	69 373
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 767	25 608	27 294
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	10 785	7 819
5.8.	Kamatbevételek	18	-	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 356	6 679	1 500
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>8 568</b>	<b>3 500</b>	<b>6 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	8 548	3 500	6 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	20	-	-
6.4.	Részeselek értékesítése	-	-	-
6.5.	Részeselek megszerzéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>1 083</b>	<b>4 822</b>	<b>7 100</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülések AH-n kívülről	-	-	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	383	2 712	5 000
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	700	2 110	2 100
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>	<b>-</b>	<b>7 628</b>	<b>-</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülések AH-n kívülről	-	-	-
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	-	-	-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	7 628	-
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	7 628	-
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>1 943 369</b>	<b>3 857 131</b>	<b>2 086 637</b>
<b>10.</b>	<b>Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-	-	-
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>251 807</b>	<b>136 760</b>	<b>1 724 542</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	251 807	136 760	1 724 542
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>24 657</b>	<b>26 274</b>	<b>-</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	24 657	26 274	-
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-	-	-
13.3.	Betétek megszüntetése	-	-	-
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>276 464</b>	<b>163 034</b>	<b>1 724 542</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>2 219 833</b>	<b>4 020 165</b>	<b>3 811 179</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadás jogcímek	2016. évi tény	2017. évi várható	2018. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>1 843 707</b>	<b>3 633 299</b>	<b>1 772 561</b>
1.1.	Személyi juttatások	710 078	689 879	548 385
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	143 502	122 881	96 850
1.3.	Dologi kiadások	476 522	504 079	552 874
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 139	35 550	29 300
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	479 466	399 228	391 662
1.6.	1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	5 327	1 949	-
1.7.	- Törvényi előírásra alapuló befizetések	117 108	-	-
1.8.	- Elvonások és befizetések	-	-	25
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	301 797	334 309	340 237
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	-	-	-
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	250	2 900	400
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	-	-	-
1.16.	- Kamattámogatások	-	-	-
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	54 984	60 070	51 000
1.18.	Tartalékok	-	1 881 682	153 490
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	-	-	38 208
1.20.	- Céltartalék	-	1 881 682	115 282
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>215 779</b>	<b>362 209</b>	<b>2 012 344</b>
2.1.	Beruházások	165 581	241 943	1 914 326
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	16 801	195 128	1 858 488
2.3.	Felújítások	12 598	87 645	69 018
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 270	67 793	35 075
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	37 600	32 621	29 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	-	-	-
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	-	-	-
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	-	-	-
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	36 100	16 158	-
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
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	14 963	27 500
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>2 059 486</b>	<b>3 995 508</b>	<b>3 784 905</b>
4.	<b>Hítel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... +4.3.)</b>	-	-	-
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>	-	-	-
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.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>23 588</b>	<b>24 657</b>	<b>26 274</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-	-	-
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	23 588	24 657	26 274
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-	-	-
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	-	-	-
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.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	-	-	-
9.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>23 588</b>	<b>24 657</b>	<b>26 274</b>
10.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>2 083 074</b>	<b>4 020 165</b>	<b>3 811 179</b>

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

2. számú tájékoztató tábla

*Ezer forintban !*

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2018. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2018.	2019.	2020.	2020. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hitelkiosztás, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-		-	-
2.								
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hitelkiosztás, értékpapír vásárlás, stb.)		-		-		-	-
4.								
5.								
6.	Beruházási kiadások beruházásonként		-		-		-	-
7.								
8.	Felújítási kiadások felújításombént		-		-		-	-
9.	.....		-		-		-	-
10.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		-		-		-	-
11.	.....		-		-		-	-
<b>Összesen (1+3+7+9+11)</b>			-		-		-	-

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

Sor- szá m	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	3
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	11 575
6.	- ebből: <i>Építményadó</i> (14/2017. (XI. 30.) Ök. rend. 3. § (2) bekezdés és 4. § (2) alapján)	7 025
7.	- ebből: <i>Iparüzési adó</i> (1990. évi C. tv. 39/C. §., 8/2016. (IV.29.) Ök. rend. 4 § (1) - háziorvosi kedv.)	850
8.	- ebből: <i>Iparüzési adó</i> (1990. évi C. tv. 40/A. §. alapján - útdíj)	3 700
9.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség (1991. évi LXXXII. tv. 5. § alapján)	2 974
10.	Helyiségck (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	2 000
11.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
12.	Egyéb kedvezmény	758
13.	- ebből: <i>65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása</i> (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 11/2016. (VII. 29.) Ök. rendelet alapján)	758
14.	Egyéb kölcsön elengedése	-
15.	<b>Összesen:</b>	<b>17 307</b>



## Vásárosnamény Város Önkormányzata 2018. évi szociális kiadás előirányzata

		<i>Ezer forintban !</i>	
Megnevezés		Eredeti előirányzat 2017.	Eredeti előirányzat 2018.
A		B	C
1.	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	-	-
2.	Önk. által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás	29 168	29 300
	- gyógyszer-támogatás	2 540	3 300
	- lakhatási támogatás	19 282	18 500
	- temetési segély	1 000	1 000
	- köztemetés	-	-
	- 62. éven felüliek támogatása	5 500	5 500
	- rendkívüli támogatás	846	1 000
3.	Önk. által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás	-	-
4.	Önkormányzat által folyósított ellátások összesen (1+2+3)	29 168	29 300

Vásárosnamény Város Önkormányzata  
2018. évi létszámkerete

Sor- szám	Megnevezés	Közalkal- mazott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Fegyveres erők rendvédelmi szervek	Közfoglalkozta tott	Összesen
		(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	11	-	-	-	-	-	11
2.	Beregi Múzeum	7	-	-	-	-	-	7
3.	Humán Szolgáltató Központ	54	0	-	-	-	-	54
4.	Közös Önkormányzati Hivatal	-	-	36	-	-	-	36
5.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	10	16	-	1	-	81	108
6.	<b>Mindösszesen:</b>	<b>82</b>	<b>16</b>	<b>36</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>81</b>	<b>216</b>

Vásárosnamény Város Önkormányzat  
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

7. számú tájékoztató tábla

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2019. évi	2020. évi	2021. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	760 000	770 000	780 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	200 000	180 000	180 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	200 000	200 000	200 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	399 850	410 100	420 500
4.1.	Építési adó	25 000	25 000	25 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	5 700	6 000	6 500
4.3.	Iparűzési adó	340 000	350 000	360 000
4.4.	Tulajdonbelségi díj	150	100	
4.5.	Gépjárműadó	27 000	27 000	27 000
4.6.	Egyéb érubeosztási és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 000	2 000	2 000
5.	Működési bevételek	215 000	215 000	215 000
6.	Felhalmozási bevételek	20 000	20 000	20 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 794 850	1 795 100	1 815 500
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	1 794 850	1 795 100	1 815 500

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2019. évi	2020. évi	2021. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 550 000	1 600 000	1 650 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	244 850	195 100	165 500
2.1.	Beruházások	200 000	166 850	150 000
2.2.	Felújítások	42 850	26 250	13 500
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	2 000	2 000	2 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	1 794 850	1 795 100	1 815 500
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 794 850	1 795 100	1 815 500