



**Vásárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől**

4800 Vásárosnamény, Tamási Á. utca 1.  
Telefon: 06/45-470-022 Fax: 06/45-470-035  
e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu  
honlap: [www.vasarosnameny.hu](http://www.vasarosnameny.hu)

Ügyirat száma: 151/3691-1/2018.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet elfogadásához  
minősített többség szükséges!

**ELŐTERJESZTÉS**

- a Képviselő-testülethez -

**Vásárosnamény Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet  
elfogadására**

(Készült: a Képviselő-testület 2018. május 31-i ülésére)

*Tisztelt Képviselő-testület!*

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

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

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

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

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

Az Áht. „45/A. A kincstári ellenőrzés” alcím alatti 68/B. §-a 2015. január elsejei hatállyal írta elő először ezt az ellenőrzési feladatot a Kincstár számára a helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok és az általuk irányított költségvetési szervek körében a számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségeknek, teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozóan.

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

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

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

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

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

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

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

A fent leírtakat figyelembe véve ezen kötelezettségnek eleget téve Vásárosnamény Város Önkormányzata 2017. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló beszámolót, a maradvány jóváhagyásának tervezetét, a zárszámadási rendelet tervezetét a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. Az Önkormányzat bemutatása:

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. február 15-én fogadta el az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában kettő alkalommal módosításra került, 2017. december 20-án, és 2018. március 1-jén.

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

#### A költségvetési szerv bemutatása

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

**Vásárosnamény lakosainak száma 2017. január 1-jén 9 163 fő volt.**

**Az Önkormányzathoz tartozó költségvetési szervek a következők:**

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

#### **A bemutatott költségvetési szervek által ellátott feladatok**

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

### 2. Az Önkormányzat és intézményei által ellátott feladatok értékelése:

Vásárosnamény Város Önkormányzata a 2017. évi költségvetési rendeletében a feladatellátást meghatározó külső és belső tényezők ismeretében, illetve Vásárosnamény Város 2014-2019. közötti Gazdasági Programjában meghatározott célok ismeretében, azok eléréséhez az alábbiakra koncentrált:

- Egyensúlyi költségvetés összeállítása, a szükséges anyagi források és eszközök megteremtése;
- Az Önkormányzati szolgáltatások elért színvonalának, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeinek biztosítása;
- Az Önkormányzat sajátosságaira támaszkodva új lehetőségek keresése;
- A pályázati lehetőségek további felkutatása és kiaknázása;

- A felújított közterületek, ingatlanok értékének megőrzése, az Önkormányzati vagyon értékét megőrző-gyarapító arány megtartása;
- Hitelfelvétel nélküli feladatellátás megtartása.

A Képviselő-testület a 2017. évi költségvetését működési forráshiány nélkül fogadta el.

A tervezéskor lehetőségünkhöz mérten a kötelező kiadások mellett beruházásra 405 602 E Ft-ot, felújításra 100 263 E Ft-ot terveztünk. Teljesítésként az Önkormányzat 2017. évben beruházásra 239 659 E Ft-ot, míg felújításra 78 395 E Ft-ot fordított, melyről részletes kimutatás készült a zárszámadási rendelet mellékleteiben.

Tavalyi évben 1 804 285 E Ft Uniós forrásból érkező pályázati pénzösszeg utalására került sor Önkormányzatunk részére, mely 8 db TOP-os pályázat támogatási összege volt.

Béremelések színtere volt a tavalyi év, mind központilag, mind helyileg.

A minimálbér és garantált bérminimum kötelező emelésének kompenzálásaként az állam két jogcímen is támogatást nyújtott 2017. évben Önkormányzatunknak:

A 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelése, valamint a szociális hozzájárulási adó csökkentése hatásának kompenzálására az 1312/2017. (VI. 8.) Korm. határozat 4. pontja alapján a belügyminiszter külön pályázat és kérelem benyújtása nélkül támogatói okirat alapján 12 017 E Ft összegű támogatást adott az Önkormányzat részére.

Ugyanezen a jogcímen az Óvodapedagógusok munkáját segítő technikai dolgozók szintén kiegészítő támogatást kaptak 8 074 E Ft összegben.

Hosszú évek után Önkormányzatunk a mindenkorai költségvetési törvényben - annak felhatalmazása alapján - meghatározott 38 650 Ft összegű illetményalapot 20,05%-kal növelte 46 400 Ft-ra.

A Lónyay Tanműhellyel kapcsolatos 119 641 452 Ft összegű fizetési kötelezettségünknek 2017. szeptember 15. napján véglegesen eleget tettünk, mely összegből a 2017. évi költségvetésünket 30 041 E Ft terhelte.

Emiatt működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatási igény iránt adtuk be kérelmünket, melyből célzottan 23 939 E Ft-ot kapott meg az Önkormányzat.

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

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

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

#### **Fontos kötelezettség a zárszámadással kapcsolatban:**

A fenntartható fejlődés érdekében, 2017. évben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

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

A költségvetési szerv vezetői a Bkr. 1. melléklete szerinti nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási

rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

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

### **3. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése:**

Az évközi gazdálkodás során kétféle alkalommal került sor az előirányzatok módosítására, melyről a Képviselő-testület rendeletmódosítás formájában döntött. Legutóbb az 2/2018. (III.01.) önkormányzati rendelettel módosította az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II.15.) önkormányzati rendeletét. Az induló (eredeti) költségvetésünk főösszege 1 913 639 E Ft volt, mely az utolsó módosítás alkalmával 4 020 165 E Ft-ra módosult.

A beszámoló 1. mellékletéből (MÉRLEG) kitűnik, hogy a 2017. éves költségvetésünk **bevételi főösszegének teljesítése – 4 012 884 E Ft (99,8 %)**, a **kiadási főösszeg teljesítése 2 079 642 E Ft (51,7%)** a módosított előirányzathoz képest.

### **3.1. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA:**

#### **3.1.1.) Az Önkormányzat működési támogatásai:**

**807 058 E Ft-ban teljesült**, amely 100 %-a a módosított előirányzatnak. A költségvetési támogatások az összes bevételen belül mintegy 20,1 %-ban járulnak hozzá a város intézményeinek feladatellátásához.

#### **Az állami támogatásokból:**

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 186 531 E Ft-tal szerepel;
- az egyes köznevelési feladatok támogatása 229 390 E Ft-tal,
- a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 313 356 E Ft-tal,
- a kulturális feladatok ellátása 32 614 E Ft-tal teljesült, ezen belül:
  - a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatok ellátására kapott támogatás lakosságszám alapján 10 397 E Ft-tal,
  - a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása 17 064 E Ft-tal,
  - könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás 509 E Ft-tal;
  - míg kulturális illetménypótlék címen 4 644 E Ft-tal teljesült a tavalyi év folyamán.
- A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 45 167 E Ft-ban teljesültek:
  - közszférában foglalkoztatottak 2017. évi bérkompenzációjának összege: 4 893 E Ft;
  - települési önkormányzatok rendkívüli támogatása – korábbi ÖNHIKI – 26 643 E Ft;
  - Polgármesterek béremelési különbségének támogatása: 1 614 E Ft;
  - A minimálbér és garantált bérminimum emelése, valamint a szoc.ho adó csökkentése hatásának komp. támogatása 12 017 E Ft.

**3.1.2.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 511 659 E Ft-ban teljesültek**, mely teljes egészében egyéb működési célú támogatási bevételnek minősül. A módosított előirányzat 99,5%-át adja.

- Az alábbi jogcímek teljesüléséből adódik:

- A közfoglalkoztatási programokra aláírt hatósági szerződés alapján érkezett bevétel összege 323 979 E Ft;
- A védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra kapott OEP támogatás: 35 431 E Ft-ot képvisel;
- Rendszeres gyvk-ban részesülők Erzsébet utalványa 6 382 E Ft;
- Biztos Kezdet Gyerekházra kapott normatíva összege 6 245 E Ft;
- TOP 5.2.1-15 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok pályázati pénzüsszegeként 64 726 E Ft-ot kaptunk (EU-s támogatás);
- TOP 5.1.2-15 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum pályázat pénzüsszegeként 50 207 E Ft-ot kaptunk (EU-s támogatás);
- Területalapú támogatás: 370 E Ft-tal szerepel;
- Autómentes Nap megrendezésére a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól kapott összeg: 240 E Ft;
- Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól a Zoárd napon belül megrendezésre kerülő Kerékpár-túrára átvett támogatás: 300 E Ft;
- Az Sz-Sz-B Megyei Kormányhivataltól bértámogatás összege: 12 969 E Ft;
- "Advent Vásárosnaményban" rendezvény támogatása az Sz-Sz-B Megyei Önkormányzattól 100 E Ft;
- A *Vásárosnaményi KÖH* esetében a BEREGTÖT által a munkaszervezeti feladatokat ellátó munkatárs bérének, járulékának megtérítése tavalyi évre 2 623 E Ft-tal, 2016. évre 3 503 E Ft-tal szerepel, jubileumi jutalmára 1 698 E Ft-ot adott át a BEREGTÖT az Önkormányzat részére;
- Szintén a *Vásárosnaményi KÖH*-nél jelentkezik 436 E Ft összeggel Olcsva Község Önkormányzatától a hivatal működési kiadásaira való hozzájárulás;
- A *Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál* ez a bevételi jogcím a Nemzeti Kulturális Alaptól kapott 4 db pályázat pénzüsszegével egyenlő: 2 450 E Ft-tal.

**3.1.3.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:** 1 898 258 E Ft-ban teljesültek teljes egészben az Önkormányzatnál, mely 100%-a a módosított előirányzatnak.

- A felhalmozási célú önkormányzati támogatások 1 149 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:
  - Járásszékhely Múzeumok szakmai támogatása: 800 E Ft;
  - Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás: 349 E Ft.
- Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei: 1 897 109 E Ft, melyből 1 888 173 E Ft Uniós forrásból származik:
  - a GINOP-7.1.2-15-2016-00001 számú lapátos megállóhely kialakítása projekt 67 794 E Ft (EU-s támogatás);
  - KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01137\_ 1. sz. támogatási előleg az ASP pályázathoz 9 000 E Ft összeggel (EU-s támogatás);
  - TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés 161 326 E Ft (EU-s támogatás);
  - 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) 245 000 E Ft (EU-s támogatás) ;
  - TOP-3.2.1-15 "Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" pályázat támogatási előleg: 3 810 E Ft (EU-s támogatás);

- TOP 1.1.1.-15-SB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése pályázat **510 686 E Ft (EU-s támogatás)**;
- 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 E Ft (EU-s támogatás)**;
- TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 "Vásárosnamény Szabadság tér - Kisvarsány között kerékpárút építése" **354 929 E Ft (EU-s támogatás)**;
- Északkelet-Magyarországi szennyvíz-elvezetési és kezelési fejlesztés (ÉKMO 2, KEHOP-2.2.2-15-2016-00095) című projekt keretében a kivitelező cég által kiállított előlepszámla nettó értéke szállítói finanszírozásként kezelve: **122 027 E Ft (EU-s támogatás)**;
- az Sz-Sz-B Megyei Kormányhivatal által vállalt fizetési kötelezettség a Kormányablak kialakítása miatt **2 742 E Ft** összegben;
- Földalapú támogatás (MVH) **6 194 E Ft**.

#### **3.1.4.) Közhatalmi bevételek: 391 970 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:**

- **Helyi adók összegét 358 842 E Ft-tal** (Iparüzési adó: 330 225 E Ft; Építményadó: 24 312 E Ft, és Idegenforgalmi adó: 4 305 E Ft),
- **A gépjárműadó** önkormányzatnál maradó 40%-át **28 102 E Ft-tal**,
- **Egyéb közhatalmi bevételeket: 5 026 E Ft-tal**, melyből a leglényegesebb elemek:
  - Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi **1 757 E Ft**;
  - Környezetvédelmi bírság: **1 576 E Ft**;
  - Egyéb bírság, végrehajtási költség: **463 E Ft**;
  - Késedelmi és önellenőrzési pótlék: **741 E Ft**;

#### **3.1.5.) A működési bevételek: 226 426 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:**

- **Készletértékesítés ellenértéke: 14 392 E Ft-tal** az Önkormányzat esetében egyrészt az Agentura Adventure Vásárosnamény Kft. által értékesített ajándéktárgyak értékével, másrészt a Szociális Bolt bevételével egyenlő.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 92 361 E Ft-tal** tartalmazza az **Önkormányzat** esetében **66 698 E Ft**-ban a bérlakások, és egyéb helyiségek bérleti díját, temető feladatnál betervezett saját bevételt, piaci helyfoglalás díját, közterület használati díjat, egyéb étkeztetésből maradt, még 2017. év előtti hátralékok befizetését, Tisza-parti parkolásból befolyó bevételeket stb. A **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében **6 129 E Ft-tal** a bérleti díjakat, televíziós hirdetések díját, fénymásolás- nyomtatás- beiratkozás díjait. A **Beregi Múzeum** saját bevételét **840 E Ft** összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés). A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében **18 285 E Ft**-ban rendezvényi étkeztetés (2 554 E Ft), és egyéb vendéglátás (15 731 E Ft) bevételeit, a **Közös Hivatal** esetében saját bevételeket **409 E Ft** összegben (anyakönyvi események díjai, gépkocsi bérbeadás díja).
- **Közvetített szolgáltatások értéke: 13 331 E Ft** tartalmaz valamennyi ÁH-n belülrre, kívülrre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb. az **Önkormányzat** esetében jelentős **13 155 E Ft-tal**. A **Közös Hivatalnál 176 E Ft**: anyakönyvi kivonat költségeinek, valamint az EPER program rendszerkövetési díj továbbszámlázása Jánd és Olcsva Községek felé, illetve a BEREGTÖT-nek telefondíj továbbszámlázása.
- **Ellátási díjak 66 591 E Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat, vagyis az Önkormányzat esetében 2017. év előtt gyermekétkeztetéssel kapcsolatosan beszedett hátralékokat **5 410 E Ft-tal**. A

Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ esetében valamennyi ellátási díjat 61 181 E Ft-tal, amelyből gyermekétkeztetés: 23 905 E Ft, egyéb vendéglátás: 24 E Ft, idősek otthona: 27 493 E Ft, szociális étkeztetés: 8 972 E Ft; HÁSZ: 787 E Ft.

- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 21 922 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Általános forgalmi adó visszatérülése 12 915 E Ft** összegben nem azt jelenti, hogy ennyi ÁFA visszatérülése volt bármelyik ÁFA bevalló intézménynek. A könyvelésben külön kell vennünk a visszaigényelhető ÁFA részt, és bevételként itt szerepeltetni, míg a fizetendő ÁFA a dologi kiadások között teljesül, és szerepel.
- **Kamatbevételek: 5 E Ft**-ban teljesültek.
- **Egyéb működési bevételek 4 909 E Ft** összegben a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgál, mint pl.: kerekítésből adódó bevételek, biztosító által fizetett viharkár összege, ajánlattételi díj, óvadék, bérkorrekciók, kémény ellenőrzés, forgótőke elszámolás, stb. A Közös Hivatalnál jelentősebb összeg az E.ON-tól visszakapott áramdíj összege a napelemek igénybevétele miatt.

**3.1.6.) A felhalmozási bevételek: 1 958 E Ft**-ban teljesültek, 55,9%-ban a módosított előirányzathoz képest.

*A bevételi jogcím teljes egészében ingatlan értékesítés* egyrészt az egykor önkormányzati tulajdonban lévő lakások törlesztéséből adódik 457 E Ft összegben, másrészt két Önkormányzati tulajdonú ingatlan eladásából. 635 E Ft összegben beépített ingatlanrész értékesítésére került sor a Fialatok Kulturális Szövetsége részére, 866 E Ft összegben a 2893/7 hrsz-ú ingatlan eladására a Beregi Ifjúságért Közművelődési és Szabadidő Egyesület részére.

**3.1.7.) A működési célú átvett pénzeszközök: 4 851 E Ft**-ban teljesültek, 100,6 %-ban a módosított, 19%-ban az eredeti előirányzathoz képest. Az alulteljesülés oka, hogy ezen az előirányzaton a 2015. év folyamán a Vitka Kft.-nek átadott tagi kölcsön összege lett betervezve 23 000 E Ft összegben, mely sem 2016., sem 2017. években nem teljesült.

- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök ÁH-n kívülről 2 741 E Ft-tal:
  - ◀ a Felső-Tisza Völgye Vidékfejlesztési Egyesületnek 2 500 E Ft összeget adott működési célra kölcsön a Képviselő-testület, melyet határidőben visszafizettek;
  - ◀ 241 E Ft szociális kölcsön visszatérülésként teljesült.
- Egyéb működési célú átvett pénzeszköz: 2 110 E Ft Zoárd napra kapott szponzori támogatás összege.

**3.1.8.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 7 628 E Ft**-ban teljesült, a módosított előirányzat 100 %-a. Ezen előirányzaton az „Európa a polgárokért” pályázati pénzösszege teljesült, amely EU-s támogatásnak minősül.

Ezen rovatok adják a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 3 849 808 E Ft**-ban, 99,8%-ban teljesültek.

**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZEGE: 163 076 E Ft**-ban teljesültek, 100%-ban a módosított előirányzathoz képest.



Ezen belül:

- **Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásának bevételei:** 42 E Ft – a Mátra Cukor Zrt.-nél lévő részvényeink átadása miatti bevétel összege.
- **Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele:** 136 760 E Ft.
- **Belföldi finanszírozás bevételei – államháztartáson belüli megelőlegezések:** 26 274 E Ft. A Magyar Államkincstár által 2017. év december hónapban átutalt, de 2018. évre vonatkozó nettó finanszírozás előlegének összege.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN:**  
**4 012 884 E Ft.**

### **3.2. A KIADÁSOK ALAKULÁSA:**

#### **3.2.1.) Működési költségvetési kiadások:**

Az Önkormányzat 2017. évi működési kiadásai **1 712 610 E Ft-ban, 47,1 %-ban** teljesültek a módosított előirányzathoz képest, az alulteljesítés oka, hogy az EU-s forrásból származó pályázatok a tervezés során a kiadási oldalon az általános tartalékba betervezésre kerültek.

A működési kiadásokból:

- Az Önkormányzat: 1 120 491 E Ft-tal, míg
- Az intézmények: 592 119 E Ft-tal részesültek.

A teljesített adatok az alábbiakat tartalmazzák:

- **A személyi juttatásokat: 685 445 E Ft-tal, és 99,4 %-os teljesüléssel.** Az alapbéren felül tartalmazza a 2016. és 2017. évi bérkompenzáció, a 2017. évi ágazati pótlék összegét, jubileumi jutalmakat, megbízási díjakat, egyéb külső személyi juttatásokat valamint a pályázati támogatások (legnagyobb részt közfoglalkoztatási munkaprogram, munkaügyi bértámogatások) személyi részét is.
- **A munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót: 122 361 E Ft-tal.** A módosított előirányzathoz képest 99,6 %-ban teljesült.
- **A dologi kiadásokat: 476 739 E Ft-tal, 94,6 %-ban** teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Éves teljesítéshez képest minimális alulteljesítést mutat.
- **Ellátottak pénzbeli juttatásait: 35 325 E Ft-tal,** melyből a legjelentősebb az Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás: 28 943 E Ft-tal (rendkívüli települési támogatás, települési gyógyszer-támogatás, települési lakhatási támogatás, temetési segély, 13/2017. (XII.01.) önk. rendelet alapján 62 éven felüliek támogatása). A Közös Hivatalnál itt szerepel a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők számára kiosztott Erzsébet-utalvány összege: 6 382 E Ft-tal.
- **Egyéb működési célú kiadásokat: 392 740 E Ft-tal,** ebből
  - **Előző évi elszámolásból származó befizetések 1 949 E Ft-ban** tartalmazza a 2016. évi beszámoló alapján normatíva elszámolásból adódóan keletkező visszafizetési kötelezettségünket a Magyar Államkincstár felé;

- Az egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre 327 914 E Ft-tal teljesültek, melyet részletesen a 7. melléklet mutat be;
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre 2 900 E Ft-tal, melyből a Felső-Tisza Völgye Vidékfejlesztési Egyesületnek 2 500 E Ft összeget adott működési célra kölcsön a Képviselő-testület, 400 E Ft pedig az Önkormányzat által a szociális kölcsön címen adott összeget takarja;
- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 59 977 E Ft-tal, részletesen szintén a 7. melléklet mutatja be.

**3.2.2.) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 342 375 E Ft-ban teljesült, a módosított előirányzat 94,5%-ának megfelelően.**

- **Beruházások: 239 659 E Ft-tal teljesültek, mely a módosított előirányzat 99,1%-a.** Az Önkormányzatnál jelentkezik 235 129 E Ft, a Vásárosnaményi KÖH-nél 659 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 2 140 E Ft, a Beregi Múzeumnál 6 E Ft, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetében 1 725 E Ft. *(lásd részletesen: 5. melléklet).* A beruházásokon belül *EU-s forrásból megvalósuló beruházás összege: 197 909 E Ft. (lásd részletesen: 5. melléklet).*
- **Felújítások: 78 395 E Ft-tal teljesültek, mely a módosított előirányzat 89,4%-a, az Önkormányzatnál jelentkezik teljes egészében, melyből EU-s forrásból megvalósuló felújítás összege: 67 793 E Ft (lásd részletesen: 6. melléklet).**
- **Egyéb felhalmozási kiadások: 24 321 E Ft-tal teljesültek, ebből:**
  - **Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre: 16 158 E Ft, mely tartalmazza:**
    - Az NSZFI-nek átutalt Tanműhellyel kapcsolatos tartozásunk 3 havi tőkerészletét 13 500 E Ft-tal (3 hó X 4 500 E Ft),
    - A Vásárosnaményi Eötvös József Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola belső udvarának térburkolási munkálataihoz való támogatásunkat 2 095 E Ft-t, melyet a Kisvárdai Tankerületi Központnak adtunk át;
    - A Vásárosnaményi Eötvös József Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola Kölcsey Ferenc Tagintézményébe menekülőajtó került beépítésére, melyet támogatásaként átadtunk szintén a Kisvárdai Tankerületi Központnak 330 E Ft összegben;
    - A Vásárosnaményi II. Rákóczi Ferenc Gimnázium részére vásárolt klímaberendezés támogatásaként szintén a Kisvárdai Tankerületi Központnak adtunk át 233 E Ft-ot.
  - **Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n kívülre: 8 163 E Ft:**
    - A Lónyay Menyhért Baptista Szakgimnázium és Szakközépiskola részére, a Kossuth út 9. C épület alatti kazánházban található kazán felújítására támogatásként átadtunk 963 E Ft-ot;
    - Felhalmozási célú támogatás nyújtása a VITKA Kft-nek: 7 200 E Ft.

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

**Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZEGÉT: 2 054 985 E Ft-ban.**

#### **3.2.4) Finanszírozási kiadások:**

Az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése 24 657 E Ft-tal a 2016. év decemberében, de 2017. évet érintő megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

Így a FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZEGE: 24 657 E Ft.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN:  
2 079 642 E Ft.**

A működési célú költségvetési bevételek és kiadások egyenlege – mely a 2. melléklet mérlegében jól látható - pozitív, azaz költségvetési többlet jelentkezik 229 354 E Ft összegben. A működési oldalon a tárgyévi kiadások és bevételek egyenlege is pozitív. Tárgyévi többletünk 367 773 E Ft.

A felhalmozási célú költségvetési bevételek és kiadások mérlege – mely a 3. melléklet táblázatából állapítható meg– szintén pozitív, költségvetési többletként jelenik meg 1 565 469 E Ft összegben, mely egyenlő a tárgyévi többlettel.

A kettő összege az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 1. sorával megegyezik: 1 794 823 E Ft a költségvetési többlet összességében.

## II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### Kiegészítés a Beszámolóban szereplő tételekhez

Az általános részben ismertetésre kerültek az Önkormányzat 2017. évi bevételei és kiadásai teljesítésére vonatkozó általános információk kiemelt előirányzatokként bemutatva.

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

Ennek keretében a következőkre térek ki.

#### 1. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása:

##### a) A vagyoni helyzet alakulásának értékelése:

Megnevezés	Allomány a tárgyév. elején E Ft	Allomány, a tárgyidőszak végén E Ft	Változás %-ban
A/I. Immateriális javak	197	1 344	+85,19
A/II. Tárgyi eszközök	6 252 662	6 755 534	+6,51
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 082	17 027	-1,32
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök	0	0	0
<b>A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I.+...+A/IV.)</b>	<b>6 269 941</b>	<b>6 773 905</b>	<b>+6,51</b>
B/I. Készletek	941	941	0
B/II. Értékpapírok	0	0	0
<b>B/ Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök összesen (B/I.+B/II.)</b>	<b>941</b>	<b>941</b>	<b>0</b>
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0
C/III. Forintszámlák	139 053	1 933 212	+92,73
<b>C/ Pénzeszközök</b>	<b>139 053</b>	<b>1 933 212</b>	<b>+92,73</b>
<b>D/ Követelések</b>	<b>401 750</b>	<b>420 353</b>	<b>+3,47</b>
<b>E/ Egyéb sajátos elszámolások</b>	<b>0</b>	<b>2 249</b>	<b>+100</b>
<b>F/ Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+...+F)</b>	<b>6 811 685</b>	<b>9 130 660</b>	<b>+24,65</b>
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 922 244	5 922 244	0
G/II. Nemzeti vagyon változásai	1 223 130	1 223 130	0
G/III./3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	95 290	95 290	0
<b>G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)</b>	<b>95 290</b>	<b>95 290</b>	<b>0</b>
G/IV. Felhalmozott eredmény	-518 743	-603 979	+13,25
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	- 85 236	2 321 506	+106,67
<b>G/ Saját tőke (G/I.+...+G/VI.)</b>	<b>6 636 685</b>	<b>8 958 191</b>	<b>+25,17</b>
<b>H/ Kötelezettségek</b>	<b>92 031</b>	<b>87 360</b>	<b>-6,4</b>

J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 962	4 103	+51,70
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	81 007	81 006	0
J/ Passzív időbeli elhatárolások	82 969	85 109	+1,54
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)</b>	<b>6 811 685</b>	<b>9 130 660</b>	<b>+24,65</b>

A mérleget az Áhsz. 5. melléklete szerint kell elkészíteni. A mérleg tételeinek további tagolása, a tételek összevonása, új tételek felvitele nem megengedett.

### A mérlegtételekről röviden:

#### Eszköz oldal:

- A mérlegben minden tételnél fel kell tüntetni az előző évi mérleg megfelelő adatát.
- A mérlegben a nemzeti vagyont *nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök és nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök* bontásban kell kimutatni.
- *Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközként* olyan eszközt lehet kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, *legalább egy éven* - a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetén a mérleg fordulónapját követő költségvetési éven - *túl szolgálja*. Ide tartoznak az *immateriális javak, tárgyi eszközök, a befektetett pénzügyi eszközök és a koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök*.
- *A nemzeti vagyona tartozó forgóeszközöket a készletek és értékpapírok alkotják*, mely eszközök 1 éven belül szolgálják az adott tevékenységet.
- Ezen kívül az eszközök között kell kimutatni a *pénzeszközöket, a követeléseket, az egyéb sajátos elszámolásokat és az aktív időbeli elhatárolásokat*.
- Az Áhsz. 48. § (9) bekezdése határozza meg *az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tartalmát*. Itt kell kimutatni többek között:
  - a decemberben kifizetett december havi illetményeket, munkabéreket, ideértve az illetmények, munkabérek rovaton elszámolandó más kifizetéseket is - a költségvetési évet követő év január hónapjáig;
  - az utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök foglalkoztatottak részére történő beszerzését annak kiadásáig, támogatásként történő átadásáig, továbbértékesítéséig.
- Az Áhsz. 13. § (7) bekezdése mondja ki, hogy *az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását és a halasztott ráfordításokat*. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el. A halasztott ráfordításokat a számviteli törvény 33. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott ráfordításként kell kimutatni az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során - a tartozásátvállalás beszámolási időszakában - a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség rendkívüli ráfordításként elszámolt szerződés szerinti összegét.

#### Forrás oldal:

- *A saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti vagyona induláskori értékét, a nemzeti vagyona változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét és változásait, a felhalmozott eredményt, az*

*eszközök érték helyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt.*

A nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kellett kimutatni.

A nemzeti vagyon változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök elszámolt változásait szerepeltetjük.

Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiént a nem idegen pénzeszközök forrását, a nemzeti vagyonba nem tartozó egyéb eszközök változásait mutatjuk be.

A felhalmozott eredmény az előző költségvetési évek felhalmozott eredményeivel egyenlő, mely negatív előjellel is szerepelhet.

A mérleg szerinti eredmény az eredménykimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezik meg.

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

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2017. december 31-én: **9 130 660 E Ft**, mely 24,65%-al növekedett az előző évhez képest. Ennek oka, hogy az összes eszközön belül a pénzeszközök záró értéke, majd 2 milliárd forinttal igen megemelte az összes eszköz értéket. Ebből 8 db TOP-os pályázat záró pénzállománya: 1 724 497 E Ft volt 2017. december 31-én.

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

### Vagyoni helyzetet tükröző mutatók (%)

M u t a t ó		2016. évi	2017. évi
Nemzeti vagyona tartozó Befektetett eszközök aránya: $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(1/1.)	92,04	74,18
Nemzeti vagyona tartozó Forgóeszközök aránya: $\text{Forgóeszközök} / \text{Összes eszköz} \times 100$	(1/2.)	0,01	0,01
Tőkeerősség (saját tőke aránya): $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(1/3.)	97,43	98,11
Kötelezettségek aránya: $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(1/4.)	1,35	0,95
Befektetett eszközök fedezete I.: $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(1/5.)	105,84	132,24
Befektetett eszközök fedezete II.: $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(1/6.)	106,32	132,68

Összességében elmondható, hogy az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök aránya jelentős, hiszen itt szerepelnek az immateriális javak, tárgyi eszközök, és a befektetett pénzügyi eszközök. A csökkenés, amit mutat nem mondható valós csökkenésnek, mivel a befektetett eszközök, és az összes eszközérték is magasabb összegű a tavalyi évhez képest, viszont az összes eszközön belül kisebb arányt képviselnek a befektetett eszközök. Ennek oka, hogy az összes eszközön belül a pénzeszközök záró értéke, majd 2 milliárd forinttal, 92,73 %-os növekedéssel igen megemelte az összes eszköz értéket. A fent leírtak szerint a TOP-os pályázataink 1 724 497 E Ft záró pénzállománya a növekedés oka.

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

A vagyoni helyzetet leginkább a tőkeerősségi mutatóból lehet megítélni. Általános vélemény, hogy 35% alatti mutató esetében súlyosak a gazdálkodási gondok. Ha a tőkeerősség alacsony értéket, vagy csökkenő tendenciát mutat, azt kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel az Önkormányzat forrásainak egyre kisebb hányadát képezi a saját tőkéje. A mutató Önkormányzatunk esetében kedvezően magas 98,11%, ráadásul a tavalyi évhez képest majdnem 1%-kal növekedett. Fontosságát több dolog is jelzi: egyrészt alakulása befolyásolja az Önkormányzat jövedelmezőségének megítélését, másrészt ez adja a kötelezettségek biztosítékát, harmadrészt pedig jelzi a hitelképességet.

A kötelezettségek aránya szintén kedvezően alakul. 0,4%-al csökkent az előző év záró adatához viszonyítva.

A befektetett eszközök fedezete mutatószám azt fejezi ki, hogy az Önkormányzat a tartósan lekötött, befektetett eszközeit milyen mértékben tudja tartósan a rendelkezésére álló forrásokból finanszírozni. A mutató 100 százalék körüli vagy azt meghaladó elvárható értékét Önkormányzatunk teljesítette, mindkét mutató esetében több mint 26%-kal növekedett a fedezet mértéke.

#### b) Pénzügyi helyzet alakulásának értékelése:

##### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók (%)

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/7.)	2 578,76	3 918,64	+33,53
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/8.)	0	0	0

A hitelfedezeti mutató kifejezi, hogy az Önkormányzat követeléseit milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. Értéke 33,53%-ban nőtt a tavalyi évhez képest. Idén valamivel több, mint harminckilencszereséig nyújtánának fedezetet a követelések a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Az adósságállomány aránya: jelenleg nincs adósságállománya az Önkormányzatnak.



### Likviditás alakulása (%)

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató				
<b>Pénzeszközök+Rövid lejáratú követelések / Rövid lejáratú Kötelezettségek</b>	<b>(1/9.)</b>	<b>23,09</b>	<b>30,82</b>	<b>+24,33</b>

A mutató azt jelzi, hogy a bankszámlákon és készpénzben rendelkezésre álló összegből, illetve a rövid időn belül esedékes követelésekből a rövid lejáratú kötelezettségeknek mekkora hányada elégíthető ki. A mutató kiszámításakor a pénzeszközök összes értékéből (1 933 212 E Ft) kivonásra került a fent említett TOP-os pályázatok záró pénzállománya (1 724 497 E Ft) a valós kép érdekében. E szerint a pénzeszközök és a várhatóan éven belül bejövő vevő követelések az éven belüli kötelezettségek 30,82 szereséig nyújtanának fedezetet. Tavalyi évhez képest jelentős, 24,33 szoros a növekedés. Nagyon kedvező érték.

### 2. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz:

*A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változásainak bemutatása*

#### Bruttó érték változása

*Adatok ezer Ft-ban!*

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vagyoni értékű jogok	161	-71	90
Szellemi termékek	36	+1 218	1 254
<b>I. Immateriális javak:</b>	<b>197</b>	<b>+1 147</b>	<b>1 344</b>
Ingyenértékű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 044 027	+219 495	6 263 522
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	139 296	+99 026	238 322
Beruházások, felújítások	69 339	+184 351	253 690
<b>II. Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>6 252 662</b>	<b>+502 872</b>	<b>6 755 534</b>
Tartós részesedések	16 890	0	16 890
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	192	-55	137
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>17 082</b>	<b>-55</b>	<b>17 027</b>
<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:</b>	<b>6 269 941</b>	<b>+503 964</b>	<b>6 773 905</b>

A vagyoni értékű jogok esetében beszerzés nem történt, a csökkenés az értékcsökkenés összegével egyenlő. A szellemi termékek esetében Vásárosnamény Város településrendezési tervének módosítása szerepel az adott összeggel növekményként.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében a nagy összegű állományváltozás a Beregi Ivóvízminőség Javító Projekt megszűnése miatti vagyoneelosztás, és a Lónyay Menyhért Baptista Szakgimnázium és Szakközépiskolának üzemeltetésre átadott ingatlanok visszakerülése miatt következett be. Az Ivóvízminőség Javító Projekt keretében 80 932 E Ft összegű ingatlan növekmény; míg az említett

iskolától 340 844 E Ft összegű ingatlanok kerültek az Önkormányzat tulajdonába vissza. Összességében az értékcsökkenés elszámolása miatt alacsonyabb a vagyonyváltozás.

**A gépek, berendezések, felszerelések, járművek** esetében szintén jelentkezik a Beregi Ivóvízminőség Javító Projekt megszűnése miatti vagyoneelosztás, és a Lónyay Menyhért Baptista Szakgimnázium és Szakközépiskolának üzemeltetésre átadott tárgyi eszközök visszakerülése miatti jelentős állománynövekedés. Az Ivóvízminőség Javító Projekt vagyoneelosztását követően 135 099 E Ft értékű gép, berendezés került az Önkormányzat tulajdonába. A Lónyay Szakközépiskolának üzemeltetésre átadott, majd visszakerült eszközök értéke: 117 840 E Ft volt.

Ezen felül természetesen több eszközbeszerzés is történt a 2017-es év folyamán, mint pl.: Eötvös József Általános Iskola udvarán kialakított műfüves pályán vagyonyvédelmi rendszer került kialakításra 120 E Ft értékben, valamint öltöző padok vásárlása is történt 110 E Ft értékben. Az Önkormányzat vásárolt egy Suzuki Vitara személygépkocsit 3 200 E Ft-ért. A közfoglalkoztatási projekt keretében 3 788 E Ft értékben történt eszköz beszerzés, a Perényi tanyán térfigyelő rendszer lett kialakítva 3 848 E Ft értékben stb. A vagyonyváltozás itt is az értékcsökkenés elszámolása miatt alacsonyabb.

**Beruházások, felújítások** esetében bruttó érték növekedés történt a különböző beruházások miatt: a Tisza parton található Bereg Szíve Üdülőközpont kiszolgáló épületének felújítása 54 380 E Ft, Önkormányzati bérlakások felújítása: 12 008 E Ft, a TOP 4.1.3.-SB2016-00008 pályázat keretében a Tisza parton 15 500 E Ft értékben vendéglő vásárlása, Vásárosnamény-Kisvarsány kerékpárút 6 800 E Ft, Hétszínvirág Óvoda felújítás 5 895 E Ft, Iparterület fejlesztése 7 874 E Ft, KEHOP-2.2.2-15-2016-00095 Észak-kelet Magyarországi szennyvíztisztító telep és szennyvíz elvezetési rendszer fejlesztési pályázat 122 027 E Ft. A vagyonyváltozás az évfolyamán aktivált beruházások értékének átvezetéséből adódik.

**Tartós részesedések állománya** összesen 16 890 E Ft nem változott 2016. évhez képest.

Az Önkormányzat az alábbi részesedésekkel rendelkezett 2017. évben:

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

**Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok** értéke 137 E Ft, 55 E Ft-tal csökkent a 2016. évi záró értékhez képest, amely a Mátra Cukor Zrt.-nél lévő részvényeink megszűnéséből adódott.

Jelenleg az alábbi tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal rendelkezik az Önkormányzat:

- DEDÁSZ részvény: 90 E Ft;
- Kárpótlási jegy: 9 E Ft;
- TRV részvény: 38 E Ft.

### **3. Részletes kimutatás az Önkormányzatnál fennálló követelés állományáról:**

Követelés jogcíme	Összeg (ezer Ft-ban)
	2017. december 31.
Piaci bérleti díj	1 612
Víziközmű bérleti díja	9 779
Közterület használati díj	4 641

Egyéb bérleményből bérleti díj tartozás (Nuova Atlantika Kft.)	13 216
Lakásbérleti díj, és kapcsolódó továbbszámlázott gázdíj és áramdíj	33 361
Üzlet, iroda egyéb ingatlan bérleti díj, továbbszámlázott közüzemi díjak	13 413
Egyéb (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb)	847 (melyből 300 E Ft esküvőből származó tartozás)
<b>Követelések összesen</b>	<b>76 869</b>

A piaci bérleti díj, közterület használati díj, víziközmű bérleti díja és egyéb bérlet tekintetében a 2016-os adathoz képest (31 463 E Ft) a követelések 6,1%-al csökkentek.

A lakásbérleti díjak,– melyek tartalmazzák a továbbszámlázott gáz- és áramdíjakat – tekintetében a tavalyi tartozás összegéhez képest (35 136 E Ft) szintén csökkenés figyelhető meg. A követelések behajtása már a 2016-os évben megkezdődött. 12 esetben fizetési meghagyási eljárás keretében indítottunk végrehajtási eljárást. Az 1 000 E Ft feletti tartozások esetében (8 ügy) bírósági eljárás keretében mind a 8 esetben ítélet született, melyre szintén megindult a végrehajtás. Jelenleg a 32 db szociális bérlakás korábbi lakóiból 24 bérlő hagyta el az önkormányzati bérlakást. Az esetek nagy része már éven túli tartozó volt. Remélhetőleg ez év folyamán a lakásbérleti díjakból származó követeléseink tovább csökkennek majd.

Az üzlet, iroda és egyéb ingatlan bérleti díjak, továbbszámlázott közüzemi díjak esetében kedvezően 11,06%-os csökkenés tapasztalható. Tavalyi év záró adata: 15 233 E Ft volt ezen a követelés jogcímen.

Egyéb követeléseink (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb) esetében változás nem történt, a 2016-os évet szintén ezzel a követelés záró adattal zártuk.

**Össességében a kintlévőségeink 6,10%-kal csökkentek a 2016-os évhez (82 679 E Ft) képest.**

#### **4. Az értékcsökkenési leírás megváltoztatásának hatása:**

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

#### **5. Alapítványok támogatására átengedett források alakulása:**

Az Önkormányzat 2017. évben nem nyújtott támogatást Alapítvány részére, viszont a helyi önszerveződő közösségeken kívül több egyesület, szövetség, és egyéb szervezet munkájához járultunk hozzá anyagi támogatással. A társadalmi és egyéb szervezetek részére nyújtott működési célú egyéb támogatások részletesen a 7. mellékletben kerültek bemutatásra.

#### **6. A jóváhagyott előirányzatok és teljesítések alakulása:**

Az előirányzatok alakulása az Általános részben bemutatásra került.

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

2017. évben a követelésekre (kivéve a követelés jellegű sajátos elszámolásokat) számoltunk el értékvesztést 14 751 E Ft összegben, mely adókövetelésekkel kapcsolatos.

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

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

### **9. A személyi juttatások és létszám alakulása:**

Az Önkormányzat 2017. évi létszám alakulása (lásd részletesen: 7. sz. tájékoztató tábla)

Megnevezés	fő
Közalkalmazottak létszáma	74,0
Egyéb bérrendszer alá tartozók létszáma	18,0
Köztisztviselők létszáma	36,0
Választott tisztségviselő létszáma	1,0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>129,0</b>

A 2017. évet 302 fő közfoglalkoztatottal zártuk, így a mindösszesen létszámunk 431 fő.

A közalkalmazottak létszáma arányosan növekedett az egyéb bérrendszer alá tartozók létszámának csökkenésének megfelelően. Ennek oka, hogy 2017. január 1-től a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ vette át a közétkeztetés feladatát, így az érintett munkavállalók az átszervezés által közalkalmazotti jogviszonyba kerültek.

### **A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatások megoszlása 2017. évben**

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	619 326
Normatív jutalmak	0
Céljuttatás, projektprémium	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
Végkielégítés	0
Jubileumi jutalom	6 215
Béren kívüli juttatások	9 384
Közlekedési költségtérítés	1 304

Egyéb költségtérítések	784
Lakhatási támogatások	0
Szociális támogatások	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	12 665
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>649 678</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	19 827
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	10 882
Egyéb külső személyi juttatások	5 058
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>35 767</b>
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>685 445</b>

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

*A foglalkoztatottak személyi juttatásai* magába foglalja a törvény szerinti személyi kifizetéseket, jubileumi jutalmakat, béren kívüli juttatásokat, és költségtérítéseket.

Jubileumi jutalom a tavalyi év folyamán jelentős összegben került kifizetésre: a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál: 3 860 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál: 1 179 E Ft, a Balázs József Városi Könyvtárnál: 1 176 E Ft összegben.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai az összes személyi juttatáson belül 94,78%-ot képviselnek.

*A külső személyi juttatások* tartalmazzák a Képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok tiszteletdíjait, pályázati kifizetéseket, megbízási díjakat, többletfeladatok teljesítését. Arányuk az összes személyi kifizetésen belül 5,22%.

#### **10. A normatív hozzájárulások, központosított előirányzatok elszámolása:**

A beszámoló keretében kell elszámolni a 2017. évi állami támogatások összegével a megadott jogcímek szerint, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok nyitó és záró állományának megfelelően. Vásárosnamény lakosságának létszáma 2016. január 1-én 9 120 fő volt (2016. évi lakosságszám alapján kaptuk a 2017. évi normatívát), mely alapján az önkormányzati feladatok finanszírozása érdekében a normatívák meghatározásra és kiutalásra kerültek. Ezek elszámolása 2018. január 17-én megtörtént a helyi önkormányzatok ebr42 mutatószám-felmérési rendszerében.

Az elszámolás során megállapítást nyert, hogy az Önkormányzat részére még 369 546 Ft összegű normatíva jár, mely az alábbi jogcímeken keletkezett visszafizetésekből és többlettámogatásból adódik:

#### **III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:**

- |  |             |
|--|-------------|
| ▪ III.3.c (1) szociális étkeztetés                     | -221 440 Ft |
| ▪ III.3.da házi segítségnyújtás- szociális segítés     | +175 000 Ft |
| ▪ III.3.db (1) házi segítségnyújtás- személyi gondozás | +840 000 Ft |

### III.3.j Gyermek napközbeni ellátása

- III.3.ja (1) bölcsőde, mini bölcsőde - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek +494 100 Ft
- III.3.ja (2) bölcsőde, mini bölcsőde - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gyermek -518 805 Ft

### III.5. Gyermekétkeztetés támogatása

- III.5.a A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása -228 480 Ft
- III.6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása -170 829 Ft

III. települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására összességében az **Önkormányzat részére utalandó normatíva összege: 369 546 Ft.**

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

Az étkeztetés főbb adatai alapján összesített adatok

No.	Megnevezés	2017. évi elszámolás felmérés
1.	Étkeztetettek száma összesen	1 233
2.	Étkeztetettek száma összesen kollégisták nélkül	1 131
3.	Étkeztetett kollégisták száma	102
4.	Feladatellátási helyek száma	11
5.	Számított dolgozói létszám	30,73

### A GYERMEKÉTKEZTETÉSI JOGCÍM ELSZÁMOLÁSA

No.	Jogcím	Megnevezés	Mutató	Támogatás
1.	III.5.a)	Gyermekétkeztetés támogatása	Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás	30,73 50 151 360 Ft
2.	III.5.b)	Gyermekétkeztetés támogatása	Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0 90 427 050 Ft
3.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, tényleges támogatás (11/c. úrlap 6. oszlop 8. sor)			140 578 410 Ft

### TÉNYLEGES KIADÁSI ADATOK A III.5. JOGCÍMEK ELSZÁMOLÁSÁHOZ

4.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások (tájékoztató szerint)			199 021 816 Ft
5.	Gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege			42 423 970 Ft ebből: 41 825 120 Ft (gyermekétkeztetés) 598 850 Ft (bölcsődei étkezt.)
6.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (11/c. úrlap 8. oszlop 8 sor)			156 597 846 Ft

A fenti elszámolásból kiderül, hogy **össességében 140 578 410- Ft-ot** kaptunk a gyermekétkeztetési feladat ellátására a tavalyi év folyamán.

Ezzel szemben 199 021 816 Ft-tal számoltunk el, mint kiadás, amelyből le kell vonni a térítési díjakból befolyt bevételeket, 42 423 970 Ft-ot, így marad 156 597 846 Ft.

Tehát a ténylegesen megkapott normatíva – 140 578 410 Ft, és a tényleges kiadás – 156 597 846 Ft közötti különbség 16 019 436 Ft jelenti az **önerő összegét ezen feladat ellátáshoz.**

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

<b>Kötelezettség jogcíme</b>	<b>Összeg (ezer Ft-ban) 2017. december 31.</b>
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	8 165
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	1 735
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	827
<b>Költségvetési évben esedékes kötelezettségek össz.:</b>	<b>10 727</b>
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 301
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	26 274
<b>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összesen:</b>	<b>29 575</b>
<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>40 302</b>

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek a 2017. évi teljesítési idejű, de 2018. évben kiegyenlített kötelezettségvállalások értékét mutatja, mely a dologi kiadások esetében szállítói számlák (nem szállítói tartozás) összegével egyenlő. A beruházások esetében szintén egy 2017. októberi teljesítésű, de mai napig pénzügyileg nem rendezett számla értéke jelenik meg, mely a „Vásárosnamény-Gergelyiugornya szennyvíztisztító telep és Jánd szennyvízelvezető hálózat építése” KEHOP-2-2-1-15-2015-00031 számú projekt kapcsán az AQUA-K Kft. által kibocsátott számla Jánd Község Önkormányzatára eső részének (71,92%) továbbszámlázását jelenti. A számla létesítési vízjogi engedélyezési tervének felülvizsgálatát, műszaki és gazdasági vizsgálatát tartalmazza. A felújítás esetében a TRV Zrt. által kibocsátott két db szivattyú felújítás számlája jelenik meg víziközmű bérleti díj terhére.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek közül a dologi kiadásokra vállalt kötelezettség a 2017. december havi fizetendő ÁFA összege, míg a finanszírozási kiadásokra vállalt kötelezettség a december hónapban kapott, de már 2018. évre esedékes nettó finanszírozás előlegének visszafizetésére vállalt kötelezettség értékével egyenlő.

## 12. Az Önkormányzat és intézményei szállítói tartozásának alakulása 2017. december 31-én:

Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
	2017. december 31-én
Vásárosnamény Város Önkormányzata	200 000
Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	1 884 900
Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	46 139
Beregi Múzeum	0
Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	830 799
<b>Szállítói tartozás összesen:</b>	<b>2 961 838</b>

A kimutatás alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat nem számottevő szállítói tartozással zárta a 2017-es évet.

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

### **Helyi adóbevételek és a gépjármű adó előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása 2017. december 31-én**

Bevételi jogcím	2017. évi helyesbített előírás (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)	2017. évi befizetés (ezer Ft)	2017. évben fennálló hátralék (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)	2017. évben fennálló túlfizetés (előző évek és tárgyévi) (ezer Ft)
	Iparüzési adó	340 341	330 225	36 241
Építményadó	30 674	24 310	5 994	66
Gépjárműadó	76 392	70 255 Állam felé: 42 153 Önkormányzatnál marad: 28 102	5 669	1 075
Idegenforgalmi adó	4 297	4 362	147	437
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>451 704</b>	<b>429 152</b>	<b>48 051</b>	<b>68 951</b>

A módosított adó előírás a 2016. évihez képest jelentősen magasabb, ami az iparüzési adó előírászat emelése miatt következett be.

A tavalyi év folyamán az iparüzési adóból befolyó bevétel előírászatát 34 000 E Ft-tal emeltük. A Swiss Krono Kft. esetében beindult a termelés, amely által plusz adóbevételhez jutottunk. A Swiss Krono Kft. üzleti éves, feltöltési kötelezettsége szeptember 20-án jelentkezett, emiatt nem tudtunk ezzel a bevétellel év elején, a költségvetés tervezésekor számolni. Ezen kívül egy egyszeri, rendkívüli bevétel is realizálódott a 2017-es év



folyamán. Az egyik külföldi cég, amely beruházási (építőipari) tevékenységet folytatott a Swiss Krono Kft. területén, telephelynek minősült, így az árbevétele utáni iparűzési adó fizetési kötelezettsége Önkormányzatunknál jelentkezett. Mivel az önkormányzatnak költségvetést és beszámolót is költségvetési évre kell elkészítenie, így az üzleti éves cégek esetében az adók realizálódását nagyon nehéz, szinte lehetetlen tervezni, azt csak év folyamán próbáljuk helyesbíteni.

Az építményadó és a gépjárműadó az előíráshoz képest minimális lemaradással teljesültek.

Az idegenforgalmi adó kedvező tendenciát mutat a tavalyi évhez képest, évről-évre növekedik az ezen a jogcímen befizetett adó összege.

#### IV. MARADVÁNY ALAKULÁSA

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

**Az Önkormányzat és szervei alaptevékenység maradványa 2017. évben: 1 933 242 E Ft.**

**ebből Önkormányzat: 1 921 893 E Ft;**

**Intézmények: 11 349 E Ft.**

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

A maradványból 1 725 953 E Ft kötelezettséggel terhelt, a következők szerint:

- Vásárosnamény Város Önkormányzatánál 1 724 497 E Ft a TOP-os pályázatok bankszámláinak egyenlegei;
- A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetén 657 E Ft NKA pályázat 2018. évre áthozható összege;
- A Beregi Múzeumnál 799 E Ft a Járásszékhely múzeumok szakmai támogatásának szintén 2018. évre áthozható összege.

Így a szabad maradványt 2017. évre 207 289 E Ft összegben állapíthatjuk meg.

## V. HATÁSVIZSGÁLAT

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

### 1. Várható társadalmi hatások:

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

A különböző a lakosság számára is elérhető fejlesztésekkel, szolgáltatások folyamatos biztosításával, és színvonalának megtartásával az Önkormányzat javította a településen, és kistérségben élők helyzetét.

A helyi önszerveződő közösségeken túl, több szervezet, egyesület részére nyújtottunk támogatást, melyet a zárszámadási rendelet részletesen bemutat.

Önkormányzati rendelettel szabályozva 2017. év végén megvalósult az időskorúak egyszeri támogatása, amely által anyagi és jövedelmi helyzetétől függetlenül valamennyi Vásárosnamény városban bejelentett állandó lakóhellyel rendelkező, 62. életévét betöltő időskorú támogatást kapott.

Önkormányzatunk minden évben csatlakozik az Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszerhez, ahol kizárólag szociális rászorultság alapján támogatunk felsőoktatásban tanuló diákokat.

Az Önkormányzat költségvetési szerve, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ révén látja el és biztosítja törvényi kötelezettségét - a gyermekétkeztetést.

### 2. Várható gazdasági, költségvetési hatások:

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

A rendelet-tervezet részletesen tartalmazza Vásárosnamény Város Önkormányzata és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének végrehajtását, és annak hatásait.

### 3. Várható környezeti, és egészségi következményei

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

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

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

Az „egészségtudatos” programok megszervezése céljából 2017. évben 200 E Ft-ot tartalmazott rendeletünk.

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

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

#### **4. Adminisztratív terheket befolyásoló várható hatások:**

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

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

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

Az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján amennyiben a helyi önkormányzat a Mőtv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (ez esetben nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

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

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

Az Önkormányzat és intézményei *2017. évi maradványának alakulását a 14. melléklet* szerint terjesztem elő jóváhagyás céljából.

*Vásárosnamény Város Önkormányzata 2017. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét az 1. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.*

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

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

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

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

Az Önkormányzat 2017. évi könyvviteli mérlegében szereplő eszközökről és forrásokról készített *vagyongkimutatást* az 6.1. és 6.2. sz. tájékoztató táblázatok tartalmazzák.

Vásárosnamény Város Önkormányzata **2017. évi létszámkeretét** intézményenként, jogviszony-fajtánként a **7. sz. tájékoztató táblázat** mutatja be.

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

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

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

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

*Az előterjesztést valamennyi bizottság véleményezi.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2017. évi zárszámadás és a mellékletét képező rendelet-tervezet megtárgyalására, és elfogadására.

Vásárosnamény, 2018. május 15.



  
Filep Sándor  
polgármester

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

**a 2017. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról**

Vásárosnamény Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a helyi önkormányzatok és szerveik, a közlársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) a) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1.§ (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

3 849 808 E Ft Költségvetési bevétellel

2 054 985 E Ft Költségvetési kiadással

---

1 794 823 E Ft Költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten a Zr. 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően.

(3) Az Önkormányzat működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Zr. 2. és 3. mellékletei szerint.

(4) A Képviselő-testület a normatív hozzájárulások felhasználását jogcímenként a Zr. 4. melléklete alapján fogadja el.

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

(6) A működési célú egyéb támogatások kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 7. melléklete szerint fogadja el.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat, és a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 8., és 10. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

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

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi maradvány-kimutatását a Zr. 14. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

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

(2) A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2018. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

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

5. § (1) Ez a rendelet 2018. május 31. napján lép hatályba.

Filep Sándor  
polgármester

dr. Szilágyi Péter  
jegyző

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

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2018.05.15.

:



.....  
dr. Szilágyi Péter jegyző

## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

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

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

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

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

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

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

### Az 1. §-hoz

A 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési főösszegeit – bevételi, és kiadási oldalán egyaránt - és a költségvetési maradvány összegét tartalmazza.

### A 2. §-hoz

A 2017. évi zárszámadást részletesen bemutató mellékletek kerülnek megjelölésre.

### A 3. §-hoz

A jegyző arra vonatkozó kötelezettségét tartalmazza, hogy költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését valamint a 2018. évi előirányzatokon történő átvezetését kísérije figyelemmel.

### A 4. §-hoz

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

### Az 5. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

## NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Szilágyi Péter Jegyző, a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

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

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

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

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



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

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

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

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


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

igen-nem

(továbbképzési kötelezettsége 2017. évben nem állt fent.)

Kelt: Vásárosnamény, 2018. május 17.



  
.....  
dr. Szilágyi Péter  
Jegyző  
Aláírás

## **NYILATKOZAT**

A) Alulírott Iványi Tamás, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

igen-nem

(továbbképzési kötelezettsége 2017. évben nem állt fent.)

Kelt: Vásárosnamény, 2018. május 17.



  
.....  
Iványi Tamás  
Igazgató  
Aláírás

## **NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Koncz Edina a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:**

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

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

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

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

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Varga János, a Beregi Múzeum költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

igen-nem

(továbbképzési kötelezettsége 2017. évben nem állt fent.)

Kelt: Vásárosnamény, 2018. május 17.



  
Varga János  
Igazgató  
Aláírás

**VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2017. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**BEVÉTELEK**

Ezer forintban!

1. sz. táblázat

Sorszám	Bevétel jogcíme	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>706 335</b>	<b>807 058</b>	<b>807 058</b>	<b>100,0%</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	185 531	186 531	186 531	100,0%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	214 009	229 390	229 390	100,0%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	279 334	313 356	313 356	100,0%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 461	32 614	32 614	100,0%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		45 167	45 167	100,0%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek				
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>195 950</b>	<b>514 208</b>	<b>511 639</b>	<b>99,5%</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	195 950	514 208	511 639	99,5%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	9 000	114 933	114 933	100,0%
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>447 662</b>	<b>1 898 258</b>	<b>1 898 258</b>	<b>100,0%</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		1 149	1 149	100,0%
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	447 662	1 897 109	1 897 109	100,0%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	166 837	1 888 173	1 888 173	100,0%
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>318 850</b>	<b>391 306</b>	<b>391 970</b>	<b>100,2%</b>
4.1.	Epfőnyerő	24 600	24 600	24 312	98,8%
4.2.	Idegenforgalmi adó	5 500	4 436	4 305	97,0%
4.3.	Iparterhelési adó	256 000	330 000	330 225	100,1%
4.4.	Tulajterhelési díj	250	250		0,0%
4.5.	Gépjárműadó	27 000	28 100	28 102	100,0%
4.6.	Egyéb éruihasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 200	3 920	5 026	128,2%
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>216 142</b>	<b>230 363</b>	<b>226 426</b>	<b>98,3%</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	10 913	13 913	14 392	103,4%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	82 796	88 922	92 361	103,9%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	12 990	13 030	13 331	102,2%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393			
5.5.	Ellátási díjak	73 178	71 395	66 591	93,3%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	23 872	25 608	21 922	85,6%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		10 785	12 915	119,7%
5.8.	Kamatbevételek			5	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 000	6 680	4 909	73,5%
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>3 500</b>	<b>3 500</b>	<b>1 958</b>	<b>55,9%</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	3 500	3 500	1 958	55,9%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)</b>	<b>25 500</b>	<b>4 822</b>	<b>4 851</b>	<b>100,6%</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	25 500	2 712	2 741	101,1%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		2 110	2 110	100,0%
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>		<b>7 628</b>	<b>7 628</b>	<b>100,0%</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		7 628	7 628	100,0%
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		7 628	7 628	100,0%
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>1 913 639</b>	<b>3 857 133</b>	<b>3 849 808</b>	<b>99,8%</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>			<b>42</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			42	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>		<b>136 758</b>	<b>136 760</b>	<b>100,0%</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		136 758	136 760	100,0%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>		<b>26 274</b>	<b>26 274</b>	<b>100,0%</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		26 274	26 274	100,0%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek 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>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)</b>		<b>163 032</b>	<b>163 076</b>	<b>100,0%</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>1 913 639</b>	<b>4 020 165</b>	<b>4 012 884</b>	<b>99,8%</b>

KIADÁSOK

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

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcínek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>1 378 774</b>	<b>3 633 300</b>	<b>1 712 610</b>	<b>47,1%</b>
1.1.	Személyi juttatások	471 844	689 879	685 445	99,4%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	94 717	122 882	122 361	99,6%
1.3.	Dologi kiadások	406 275	504 079	476 739	94,6%
1.4.	Előttartak pénzbeli juttatásai	29 168	35 550	35 325	99,4%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	365 770	399 228	392 740	98,4%
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		1 949	1 949	100,0%
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	315 270	334 309	327 914	98,1%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	2 500	2 900	2 900	100,0%
1.15.	- Árkézfizetések, értámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	48 000	60 070	59 977	99,8%
1.18.	Tartalékok	11 000	1 881 682		0,0%
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	10 000	1 881 682		0,0%
1.20.	- Céltartalék	1 000			
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>534 865</b>	<b>362 208</b>	<b>342 375</b>	<b>94,5%</b>
2.1.	Beruházások	405 602	241 942	239 659	99,1%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	104 256	197 909	197 909	100,0%
2.3.	Felújítások	100 263	87 645	78 395	89,4%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 794	67 794	67 793	100,0%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000	32 621	24 321	74,6%
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 500	16 158	16 158	100,0%
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		0,0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	14 000	14 963	8 163	54,6%
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>1 913 639</b>	<b>3 995 508</b>	<b>2 054 985</b>	<b>51,4%</b>
<b>4.</b>	<b>Hitelek, 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>24 657</b>	<b>24 657</b>	<b>100,0%</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		24 657	24 657	100,0%
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>24 657</b>	<b>24 657</b>	<b>100,0%</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>1 913 639</b>	<b>4 020 165</b>	<b>2 079 642</b>	<b>51,7%</b>

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési lényeg, <b>éghelyes</b> ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)		-138 375	1 794 823	-1297,1%
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)		138 375	138 419	100,0%

Egyes engedélyezett lényeg előirányzat (10)	126	137	129	94,2%
Közfoglalkoztatottak létszáma (10)	80	302	302	100,0%



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

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások					Teljesítés %
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	706 335	807 058	807 058	100,0%	Személyi juttatások	471 844	689 879	685 445	99,4%	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	195 950	514 208	511 659	99,5%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	94 717	122 882	122 361	99,6%	
3.	2-ből EU-s támogatás	9 000	114 933	114 933	100,0%	Dologi kiadások	406 275	504 079	476 739	94,6%	
4.	Közhatalmi bevételek	318 550	391 306	391 970	100,2%	Előfordított pénzügyi juttatásai	29 168	35 550	35 325	99,4%	
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	25 500	4 822	4 851	100,6%	Egyéb működés célú kiadások	365 770	399 228	392 740	98,4%	
6.	4-ből EU-s támogatás					Tartalékok	11 000	286 827		0,0%	
7.	Egyéb működési bevételek	216 142	230 353	226 426	98,3%						
8.											
9.											
10.											
11.											
12.											
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 462 477	1 947 747	1 941 964	99,7%	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 378 774	2 038 445	1 712 610	84,0%	
14.	Hány belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)		163 332	163 076	100,0%	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás					
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		136 758	136 760	100,0%	Likviditási célú hitelek törlesztése					
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		26 274	26 274	100,0%	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		42	42		Kölcson törlesztése					
19.	Hány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)					Forrási célú beföldel, külföldi értékpapírok vásárlása					
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése					
21.	Értékpapírok bevételei					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		24 657	24 657	100,0%	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)		163 032	163 076	100,0%	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)		24 657	24 657	100,0%	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	1 462 477	2 110 779	2 105 040	99,7%	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 378 774	2 063 102	1 737 267	84,2%	
24.	Költségvetési hiány:	-	90 698	-		Költségvetési többlet:	83 703	-	229 354		
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-		Tárgyévi többlet:	83 703	47 677	367 773	771,4%	

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

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %		
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	447 662	1 898 258	1 898 258	100,0%	Beruházások	405 602	241 942	239 659	99,1%
2.	1.-ből EU-s támogatás	166 837	1 888 173	1 888 173	100,0%	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	104 256	197 909	197 909	100,0%
3.	Felhalmozási bevételek	3 500	3 500	1 958	55,9%	Felújítások	100 263	87 645	78 395	89,4%
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		7 628	7 628	100,0%	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 794	67 794	67 793	100,0%
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		7 628	7 628	100,0%	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000	32 621	24 321	74,6%
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.										
8.										
9.										
10.										
11.						Tartalékok		1 594 855		
12.	Kötségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	451 162	1 909 386	1 907 844	99,9%	Kötségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	534 865	1 957 063	342 375	17,5%
13.	Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)					Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14.	Kötségvetési maradvány igénybevétele					Hitelek törlesztése				
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
16.	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belhird., külföldi értékpapírok vásárlása				
19.	Hány külső finanszírozású bevételei (20+...+24)					Betét elhelyezés				
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kifizetési				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)					Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	451 162	1 909 386	1 907 844	99,9%	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	534 865	1 957 063	342 375	17,5%
27.	Kötségvetési hiány:	83 703	47 677	-		Kötségvetési többlet:	-	-	1 565 469	
28.	Tárgyévi hiány:	83 703	47 677	-		Tárgyévi többlet:	-	-	1 565 469	

## A 2017. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímszintén

Ezer forintban!

Sor-szám	Jogcím megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>A 2017. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek</b>					
<b>I.</b>	<b>I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen</b>	<b>185 531</b>	<b>186 531</b>	<b>186 531</b>	<b>100,0%</b>
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatali működésének támogatása	150 132	150 132	150 132	100,0%
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	30 481	30 481	30 481	100,0%
2.1.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	-	-	-	-
2.2.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	9 820	9 820	9 820	100,0%
2.3.	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	12 339	12 339	12 339	100,0%
2.4.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	8 322	8 322	8 322	100,0%
3.	I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	-	-	-	-
4.	I.1.e) Üdülőköltségek támogatása	4 234	4 234	4 234	100,0%
5.	I.5. A 2016. évről átvitt adóssághoz tartozó kamattámogatás	684	684	684	100,0%
6.	I.6. A településképi arculati kézikönyv elkészítésének támogatása	-	1 000	1 000	100,0%
<b>II.</b>	<b>II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>214 009</b>	<b>229 390</b>	<b>229 390</b>	<b>100,0%</b>
6.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása	184 760	184 760	184 608	99,9%
7.	II.2. Óvodaműködési támogatás	29 249	29 260	29 412	100,5%
8.	II.4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok mindegyikéből adódó többletdiákhoz	-	7 296	7 296	100,0%
9.	Óvodapedagógusok munkáját segítőik kiegészítő támogatása	-	8 074	8 074	100,0%
<b>III.</b>	<b>III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktözvetítési feladatainak támogatása</b>	<b>279 334</b>	<b>313 356</b>	<b>313 356</b>	<b>100,0%</b>
10.	III.1. Szociális ágazati összevont pótlék	-	23 729	23 729	100,0%
11.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	44 737	44 737	44 737	100,0%
12.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	64 691	72 806	72 806	100,0%
13.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	26 741	25 442	25 442	100,0%
14.	III.5. Gyermekéktözvetítés támogatása	136 909	140 807	140 807	100,0%
15.	III.6. A rászoruló gyermekek szülői éktözvetítésének támogatása	6 256	5 129	5 129	100,0%
16.	Köznevelési feladatokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás	-	1 006	1 006	100,0%
<b>IV.</b>	<b>IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>27 461</b>	<b>32 614</b>	<b>32 614</b>	<b>100,0%</b>
17.	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	27 461	27 970	27 970	100,0%
17.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári állásai és közművelődési feladatokhoz	10 397	10 397	10 397	100,0%
17.2.	IV.1.e) Települési önkormányzatok múzeumi feladatainak támogatása	17 064	17 064	17 064	100,0%
17.3.	IV.1.f) Települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségűvelő támogatása	-	509	509	100,0%
18.	Kulturális illetménypótlék	-	4 644	4 644	100,0%
<b>II. melléklet szerinti támogatás összesen:</b>		<b>706 335</b>	<b>807 058</b>	<b>807 058</b>	<b>100,0%</b>
<b>Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok és kiegészítő támogatások</b>					
19.	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás (19.1 +19.4)	-	45 167	45 167	100,0%
19.1.	- Közfelújítások foglalkoztatottak 2017. évi bérkompenzációja	-	4 893	4 893	100,0%
19.2.	- Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása	-	26 643	26 643	100,0%
19.3.	- Polgármesteri béremelés különbségének támogatása	-	1 614	1 614	100,0%
19.4.	- A minimálbér és garantált bérminimum emelése, valamint a szociális hozzájárulási adó csökkentése hatásának kompenzációjának támogatása	-	12 017	12 017	100,0%
<b>Központosított előirányzatok és kiegészítő támogatások összesen:</b>		<b>-</b>	<b>45 167</b>	<b>45 167</b>	<b>100,0%</b>
<b>Működési célú államháztartáson kívüli támogatás összesen</b>		<b>706 335</b>	<b>807 058</b>	<b>807 058</b>	<b>100,0%</b>

Vásárosnamény Város Önkormányzatának  
beruházási (felhalmozási) kiadási előirányzata beruházásokként

Ezer forintban!

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII. 31-ig	2017. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2017.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Gergelyugorayal köztetető urnafal létesítés	1 800	2017-2017	-	1 800	-	-	-
2.	Vásárosnaményi köztetető kamerarendszer korszerűsítése	191	2017-2017	-	191	191	190	190
3.	Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 (EU-s pályázat)	786	2017-2017	-	104 256	786	786	786
4.	Fürdő bővítés	4 077	2017-2017	-	290 138	4 077	4 077	4 077
5.	Perényi tanya kamerarendszer kiépítése	4 887	2017-2017	-	4 398	4 887	4 887	4 887
6.	Tanyagondnok szolgálat fejlesztése	1 796	2017-2017	-	1 796	1 796	1 995	1 995
7.	Rákóczi utcai melegedő kamera felszerelés	50	2017-2017	-	50	50	-	-
8.	KÖH informatikai fejlesztés	537	2017-2017	-	635	537	400	400
9.	KÖH kistérségi tárgyi eszközök beszerzése	254	2017-2017	-	254	254	259	259
10.	Balás József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - érdekeltségűvelő támogatás + önerő	649	2017-2017	-	300	649	611	611
11.	Balás József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - kistérségi tárgyi eszközök beszerzése	263	2017-2017	-	254	263	108	108
12.	Beregi Múzeum kistérségi tárgyi eszközök beszerzése	24	2017-2017	-	127	24	6	6
13.	Humán Szolgáltató Központ berendezési tárgyak	2 157	2017-2017	-	294	2 157	2 140	2 140
14.	Balás József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Menekülő útvonal kiépítése	1 008	2017-2017	-	-	1 008	1 006	1 006
15.	Gávavencsellő, Vnamény, Jánd, Aspóti, Mándok, Cigánd, Tiszakarád, Tiszatalok, Beszterec és Újdombrád szennyvíztiszt. telep és csatl. hál.fejl. KEHOP-2.2.2-15-2016-00095 (EU-s pályázat)	122 027	2017-	-	-	122 027	122 027	122 027
16.	Önkormányzat kistérségi tárgyi eszközök beszerzése	4 784	2017-2017	-	1 109	4 784	1 427	1 427
17.	Műfűves pálya önerő + ültető pad+kamerarendszer	3 127	2017-2017	-	-	3 127	3 246	3 246
18.	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) (EU-s pályázat)	245 000	2017-2018	-	-	10 345	10 345	10 345
19.	TOP-3.2.2-15-SB1-2016-00003 Önkormányzatok által vezérelt, a helyi adottságokhoz illeszkedő, megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energielátás megvalósítása, komplex fejlesztési programok (MERGÚJULÓ ENERGIA) (EU-s pályázat)	413 601	2017-2018	-	-	9 207	9 207	9 207
20.	TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 Tárnadalmi és környezeti szempontból feleltartható turizmusfejlesztés (TURISZTIKA) (EU-s pályázat)	163 556	2017-2020	-	-	22 358	22 358	22 358
21.	TOP 1.1.1.-15-SB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése pályázat (IPARI PARK) (EU-s pályázat)	488 123	2017-2018	-	-	17 564	17 564	17 564

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII. 31-ig	2017. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2017.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
22.	"Vásárosnamény Szabadtság tér - Kisvárosny közbiztonsági kerékpárút építése" TOP-3.1.1-15 (EU-s pályázat)	353 278	2017-2018	-	-	13 462	13 462	13 462
23.	Közfoglalkoztatási programok kis- és nagy értékű tárgyi eszközök beszerzése	5 550	2017-2017	-	-	5 550	4 481	4 481
24.	Lambértás jegykiadó bővítés	160	2017-2017	-	-	160	160	160
25.	Településrendezési Terv módosítás	2 052	2017-2017	-	-	2 052	2 052	2 052
26.	Bírósági garázsor korszerűsítés	2 032	2017-2017	-	-	2 032	2 031	2 031
27.	Damjanich u. 23. szám alatti ingatlan megvásárlása	1 500	2017-2017	-	-	1 500	1 500	1 500
28.	Mobil WC-k beszerzése	419	2017-2017	-	-	419	330	330
29.	ASP csatlakozás (EU-s pályázat)	2 160	2017-2017	-	-	2 160	2 160	2 160
30.	Komuth u. 2. szám alatti üzlethelyiség nyílászáró csere	1 099	2017-2017	-	-	1 099	1 099	1 099
31.	Szabadtság tér 34. szám alatti üzlethelyiség nyílászáró csere	845	2017-2017	-	-	845	845	845
32.	Vásárosnamény-Gergelyingorony szennyvíztisztító telep és Jánd szennyvízelvezető hálózat építése	165 000	2017-2017	-	-	-	165	165
33.	Óvoda u. 14. alatti ingatlanrész vásárlás	179	2017-2017	-	-	-	179	179
34.	Áramváltós fogyasztásmérő szekrény (Zsárd-nap)	519	2017-2017	-	-	519	519	519
35.	Mérnök tevékenység, műszaki tanácsadás. Vízvezető, INTERSPAN iparterületet megközelítő út (41.sz.út-4108. sz. ök. út-4115.sz. ök. út közötti szakasz) és vízvezetés építés engedélyezési terv tervezési felülvizsgálata.	1 013	2017-2017	-	-	1 013	1 013	1 013
36.	Sumki Vítara szék. vásárlás.	3 200	2017-2017	-	-	3 200	3 200	3 200
37.	Vagyonvédelmi rendszer szerelése Bereg Szíve Üdülőközpont	120	2017-2017	-	-	-	120	120
38.	Szociális Bolt - káma berendezés telepítése	200	2017-2017	-	-	-	200	200
39.	Ingatlan vételára Vásárosnamény 012/3 hrsz. "kivett szennyvíztisz Balázs Mihály	1 000	2017-2017	-	-	-	1 000	1 000
40.	Irodabútor beszerzés	463	2017-2017	-	-	-	463	463
41.	Hivatal épület - redőny szerelés	201	2017-2017	-	-	-	201	201
42.	Rákóczi út csapadékvíz elvezető csatorna építés	1 840	2017-2017	-	-	1 840	1 840	1 840
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 001 527</b>		<b>-</b>	<b>405 602</b>	<b>241 942</b>	<b>239 659</b>	<b>239 659</b>

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának  
felújítási (felhalmozási) kiadással előirányzati felújításokként**

Ezer forintban!

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII. 31-ig	2017. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2017.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Gyerektérás tetőszarokezet, orozsaszterna felújítás	633	2017-2017	-	5 000	633	633	633
2.	Lapátos megállóhely kialakítás GINOP-7.1.2-15-2016-00001. (EU-s pályázat)	67 794	2017-2017	-	67 794	67 794	67 793	67 793
3.	Kerékpárutak felújítása	-	2017-2017	-	2 500	-	-	-
4.	Teraszparti utak felújítása	-	2016-2016	-	7 000	-	-	-
5.	Vízlevezési felújítás	9 249	2017-2017	-	13 199	9 249	-	-
6.	Önkormányzati épületek díszmegújítása	-	2017-2017	-	3 500	-	-	-
7.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - szögona felújítás	-	2017-2017	-	1 270	-	-	-
8.	Vásárosnamény, Szabadság tér 32/A. üzemhelyiség felújítása	431	2017-2017	-	-	431	431	431
9.	Vásárosnamény, Szabadság tér 32/C. III. 5. szám alatti bérlakás felújítása	3 413	2016-2017	1 063	-	2 350	2 350	3 413
10.	Vásárosnamény, Szabadság tér 32/C. II. 3. szám alatti bérlakás felújítása	5 564	2016-2017	2 039	-	3 525	3 525	5 564
11.	Vásárosnamény, Tamas Áron u. 1/B. IV.12. szám alatti bérlakás nyílászáró cseré, redőny felszerelés	1 002	2017-2017	-	-	1 002	1 002	1 002
12.	Vásárosnamény, Kosuth út 2. 1/3. alatti bérlakás felújítása	4 830	2016-2017	2 169	-	2 661	2 661	4 830
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>87 084</b>		<b>5 271</b>	<b>100 263</b>	<b>87 645</b>	<b>78 395</b>	<b>83 666</b>

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

*Ezer forintban!*

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Megnevezés</b>					
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	34 000	40 000	40 000	100,0%
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	14 000	14 000	13 700	97,9%
3.	Felső-Tiszavidéki Búvár és Mentő Egyesület		4 700	4 700	100,0%
4.	Beregi Természet- és Környezetvédelmi Egyesület		70	70	100,0%
5.	Kárpátaljai Magyar Labdarugó Válogatott Egyesület		50	50	100,0%
6.	Mozgáskorlátozottak Sz.-Sz.-B. Megyei Egyesülete		0	20	
7.	SZEM bizottság által biztosított támogatás		480	467	97,3%
8.	Crystallo-Dent Bt.		500	500	100,0%
9.	Kerekes Gábor			50	
10.	Naményi Gyermekekért Civil Társ.			50	
11.	Egyesület a Mark.Okt.és Kult.			100	
12.	Rákóczi Szövetség		100	100	100,0%
13.	Sz-Sz-B-Megyei Diáksport és Szabadidő SE		150	150	100,0%
14.	Magyar Vöröskereszt Sz-Sz-B Megyei Szervezete		20	20	100,0%
15.	<b>Állambháztartáson kívülre összesen (1.+ ... + 14.)</b>	<b>48 000</b>	<b>60 070</b>	<b>59 977</b>	<b>99,8%</b>
16.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 000	1 000	875	87,5%
17.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	878	1 028	985	95,8%
18.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	30 600	30 600	30 600	100,0%
19.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	10 426	19 096	19 096	100,0%
20.	BEREGTÖT munkaszervezeti feladathoz való hozzájárulás	2 168	1 711	1 711	100,0%
21.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 801	1 801	1 801	100,0%
22.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 801	2 801	2 801	100,0%
23.	BEREGTÖT 2017. évi tagdíj	3 987	3 717	3 717	100,0%
24.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	4 144	3 684	3 684	100,0%
25.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	2 037	76	76	100,0%
26.	BEREGTÖT bölcsőde működési hozzájárulás	5 750	2 186	2 186	100,0%
27.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	3 467	3 467	3 467	100,0%
28.	BEREGTÖT bérikompenzáció		1 264	1 264	100,0%
29.	BEREGTÖT szociális ágazati pótlék		9 674	9 674	100,0%
30.	BEREGTÖT bölcsődei pótlék		1 006	1 006	100,0%
31.	BEREGTÖT munkaszervezeti ügyintéző jubileumi jutalma		456	456	100,0%
32.	BEREGTÖT garantált bérminimum emelkedése miatti támogatás		3 065	3 065	100,0%
33.	Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás	214 009	221 316	221 316	100,0%
34.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	31 674	17 289	11 287	65,3%
35.	Óvoda Fenntartó Társulás - Óvodaped. munkáját segítők kieg. tám.		8 074	8 074	100,0%
36.	Óvoda Fenntartó Társulás - bérikompenzáció		440	440	100,0%
37.	Víziközmű Beruházási Társulás tagdíj	28	28	33	117,9%
38.	Jánd Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési támogatás	200	200		0,0%
39.	Olcava Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési támogatás	300	300	270	90,0%
40.	Vásárosnaményi Játékosország Óvodái SZEM bizottsági támogatás		30	30	100,0%
41.	<b>Állambháztartáson belülről összesen (16.+ ...+40.)</b>	<b>315 270</b>	<b>334 309</b>	<b>327 914</b>	<b>98,1%</b>
42.	<b>Mindösszesen: (15.+41.)</b>	<b>363 270</b>	<b>394 379</b>	<b>387 891</b>	<b>98,4%</b>

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

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	706 335	807 058	807 058	100,0%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	185 531	186 531	186 531	100,0%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	214 009	229 390	229 390	100,0%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	279 334	313 356	313 356	100,0%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 461	32 614	32 614	100,0%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		45 167	45 167	100,0%
1.6.	Elزامból származó bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	176 041	500 849	500 949	100,0%
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	176 041	500 849	500 949	100,0%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		114 933	114 933	100,0%
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	447 662	1 898 288	1 898 288	100,0%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		1 149	1 149	100,0%
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	447 662	1 897 109	1 897 109	100,0%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	166 837	1 888 173	1 888 173	100,0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	318 550	391 306	391 970	100,2%
4.1.	Helyi adó	24 600	24 600	24 312	98,8%
4.2.	Idegenforgalmi adó	5 500	4 436	4 305	97,0%
4.3.	Iparűzési adó	256 000	330 000	330 225	100,1%
4.4.	Teljesítménydíj	250	250		0,0%
4.5.	Egyéb arányosítási és szolgáltatási adók				
4.6.	Gépjárműadó	27 000	28 100	28 102	100,0%
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 200	3 920	5 026	128,2%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	118 672	115 342	113 040	98,0%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	10 913	13 913	14 392	103,4%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	70 181	65 181	66 698	102,3%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	12 990	12 990	13 155	101,3%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 393			
5.5.	Ellátási díjak	2 168	5 385	5 410	100,5%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 027	10 027	7 425	74,1%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		3 790	3 790	100,0%
5.8.	Kamatbevételek			5	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 000	4 056	2 165	53,4%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	3 500	3 500	1 958	55,9%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	3 500	3 500	1 958	55,9%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részvételek értékesítése				
6.5.	Részvételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	25 500	4 822	4 851	100,6%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	25 500	2 712	2 741	101,1%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		2 110	2 110	100,0%
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		7 628	7 628	100,0%
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		7 628	7 628	100,0%
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		7 628	7 628	100,0%
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>1 796 260</b>	<b>3 728 763</b>	<b>3 725 712</b>	<b>99,9%</b>
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.)			42	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			42	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		134 794	134 795	100,0%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		134 794	134 795	100,0%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		26 274	26 274	100,0%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		26 274	26 274	100,0%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszűntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó szűrményes ügyletek bevételei				
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>		<b>161 068</b>	<b>161 111</b>	<b>100,0%</b>
17.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>1 796 260</b>	<b>3 889 831</b>	<b>3 886 823</b>	<b>99,9%</b>



2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	811 297	3 025 922	1 120 491	37,0%
1.1.	Személyi juttatások	186 706	393 815	392 368	99,6%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 947	55 539	55 539	100,0%
1.3.	DoLOGI kiadások	188 706	266 490	250 901	94,2%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 168	29 168	28 943	99,2%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	365 770	399 228	392 740	98,4%
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		1 949	1 949	100,0%
1.7.	- Törvényi előírásra alapuló befizetések				
1.8.	- Étvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	315 270	334 309	327 914	98,1%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	2 500	2 900	2 900	100,0%
1.15.	- Arkiéghajlések, értékpapírok				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	48 000	60 070	59 977	99,8%
1.18.	Tartalékok	11 000	1 881 682		0,0%
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	10 000	1 881 682		0,0%
1.20.	- Céltartalék	1 000			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	531 731	387 316	337 845	94,6%
2.1.	Beruházások	403 738	237 050	235 129	99,2%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	104 256	197 909	197 909	100,0%
2.3.	Felújítások	98 993	87 645	78 395	89,4%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	67 794	67 794	67 793	100,0%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000	32 621	24 321	74,6%
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	13 500	16 158	16 158	100,0%
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		0,0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	14 000	14 963	8 163	54,6%
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 343 028	3 383 238	1 458 336	43,1%
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	453 232	506 593	506 593	100,0%
6.1.	Államháztartáson belüli megállapodások folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megállapodások visszafizetése		24 657	24 657	100,0%
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	453 232	481 936	481 936	100,0%
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	453 232	506 593	506 593	100,0%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	1 796 260	3 889 831	1 964 929	50,5%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (76)		19	29	27	93,1%
Külföldi állampolgárok létszáma (76)		80	302	302	100,0%

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

Ezer forintban!

Száma	Eldírányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>97 470</b>	<b>115 011</b>	<b>113 386</b>	<b>98,6%</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	12 615	23 741	25 663	108,1%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		60	176	293,3%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	71 010	66 010	61 181	92,7%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 845	15 581	14 497	93,0%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		6 995	9 125	130,5%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		2 624	2 744	104,6%
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>19 909</b>	<b>13 359</b>	<b>10 710</b>	<b>80,2%</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19 909	13 359	10 710	80,2%
2.4.	- ebből EU támogatás	9 000			
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>117 379</b>	<b>128 370</b>	<b>124 096</b>	<b>96,7%</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>453 232</b>	<b>483 900</b>	<b>483 901</b>	<b>100,0%</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		1 964	1 965	100,1%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	453 232	481 936	481 936	100,0%
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>570 611</b>	<b>612 270</b>	<b>607 997</b>	<b>99,3%</b>

<b>Kiadások</b>					
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>567 477</b>	<b>607 378</b>	<b>592 119</b>	<b>97,5%</b>
1.1.	Személyi juttatások	285 138	296 064	293 077	99,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 770	67 343	66 822	99,2%
1.3.	Dologi kiadások	217 569	237 589	225 838	95,1%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		6 382	6 382	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>3 134</b>	<b>4 892</b>	<b>4 530</b>	<b>92,6%</b>
2.1.	Beruházások	1 864	4 892	4 530	92,6%
2.2.	Felújítások	1 270			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>570 611</b>	<b>612 270</b>	<b>596 649</b>	<b>97,4%</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>107</b>	<b>108</b>	<b>102</b>	<b>94,4%</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>					

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	300	2 892	3 056	105,7%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300	380	409	107,6%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		60	176	293,3%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		2 452	2 471	100,8%
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	19 909	10 909	8 260	75,7%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19 909	10 909	8 260	75,7%
2.4.	- ebből EU támogatás	9 000			
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
4.	<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				
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	20 209	13 801	11 316	82,0%
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	174 818	185 758	185 758	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		756	756	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	174 818	185 002	185 002	100,0%
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	195 027	199 559	197 074	98,8%

<b>Kiadások</b>					
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	194 138	198 768	194 130	97,7%
1.1.	Személyi juttatások	133 330	135 384	133 199	98,4%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 327	31 864	31 508	98,9%
1.3.	Dologi kiadások	29 481	25 138	23 041	91,7%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		6 382	6 382	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	889	791	659	83,3%
2.1.	Beruházások	889	791	659	83,3%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	195 027	199 559	194 789	97,6%

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	36	37	36	97,3%
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>				

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

Eszer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>88 671</b>	<b>104 036</b>	<b>102 337</b>	<b>98,4%</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 603	16 250	18 285	112,5%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	71 010	66 010	61 181	92,7%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 058	14 882	13 810	92,8%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		6 894	9 024	130,9%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			37	
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>88 671</b>	<b>104 036</b>	<b>102 337</b>	<b>98,4%</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>212 636</b>	<b>223 515</b>	<b>223 516</b>	<b>100,0%</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		384	384	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	212 636	223 131	223 132	100,0%
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>301 307</b>	<b>327 551</b>	<b>325 853</b>	<b>99,5%</b>

<b>Kiadások</b>					
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>301 013</b>	<b>325 394</b>	<b>316 105</b>	<b>97,1%</b>
1.1.	Személyi juttatások	114 578	117 703	116 945	99,4%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 094	25 898	25 734	99,4%
1.3.	Dologi kiadások	161 341	181 793	173 426	95,4%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>294</b>	<b>2 157</b>	<b>2 140</b>	<b>99,2%</b>
2.1.	Beruházások	294	2 157	2 140	99,2%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>301 307</b>	<b>327 551</b>	<b>318 245</b>	<b>97,2%</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	54	54	49	90,7%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	862	1 047	1 152	110,0%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	700	760	840	110,5%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	162	186	208	111,8%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		101	101	100,0%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			3	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	862	1 047	1 152	110,0%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	20 257	21 206	21 205	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		245	245	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	20 257	20 961	20 960	100,0%
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>21 119</b>	<b>22 253</b>	<b>22 357</b>	<b>100,5%</b>

<b>Kiadások</b>					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	20 992	22 229	21 553	97,0%
1.1.	Személyi juttatások	12 289	13 921	13 877	99,7%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 755	3 100	3 100	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	5 948	5 208	4 576	87,9%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	127	24	6	25,0%
2.1.	Beruházások	127	24	6	25,0%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>21 119</b>	<b>22 253</b>	<b>21 559</b>	<b>96,9%</b>

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

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>7 637</b>	<b>7 036</b>	<b>6 841</b>	<b>97,2%</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 012	6 351	6 129	96,5%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	625	513	479	93,4%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		172	233	135,5%
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>		<b>2 450</b>	<b>2 450</b>	<b>100,0%</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		2 450	2 450	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>7 637</b>	<b>9 486</b>	<b>9 291</b>	<b>97,9%</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>45 521</b>	<b>53 421</b>	<b>53 422</b>	<b>100,0%</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		579	580	100,2%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	45 521	52 842	52 842	100,0%
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>53 158</b>	<b>62 907</b>	<b>62 713</b>	<b>99,7%</b>

<b>Kiadások</b>					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>51 334</b>	<b>60 987</b>	<b>60 331</b>	<b>98,9%</b>
1.1.	Személyi juttatások	24 941	29 056	29 056	100,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 594	6 481	6 480	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	20 799	25 450	24 795	97,4%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 824</b>	<b>1 920</b>	<b>1 725</b>	<b>89,8%</b>
2.1.	Beruházások	554	1 920	1 725	89,8%
2.2.	Felújítások	1 270			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>53 158</b>	<b>62 907</b>	<b>62 056</b>	<b>98,6%</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11	11	11	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

## Költségvetési szervek maradványának alakulása

Megnevezés		Önkormányzat	Balázs József VK és MK	Vnaményi Humán Szolgáltató Központ	Vnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	Beregi Múzeum	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 725 712	9 291	102 337	11 316	1 152	3 849 808
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 458 337	62 056	318 245	194 789	21 558	2 054 985
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	2 267 375	- 52 765	- 215 908	- 183 473	- 20 406	1 794 823
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	161 111	53 422	223 516	185 758	21 205	645 012
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	506 593	-	-	-	-	506 593
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-	53 422	223 516	185 758	21 205	138 419
07	A) Alaptevékenység maradványa (=+I±II)	1 921 893	657	7 608	2 285	799	1 933 242
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-	-	-	-	-
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-	-	-	-	-
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-	-	-	-	-
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-	-	-	-	-
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-	-	-	-	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III±IV)	-	-	-	-	-	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 921 893	657	7 608	2 285	799	1 933 242
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 724 497	657	-	-	799	1 725 953
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	197 396	-	7 608	2 285	-	207 289
18.	Elvonás	-	-	-	-	-	-
19.	Jóváhagyott maradvány	197 396	-	7 608	2 285	-	207 289
20.	Jóváhagyott maradványból működési	197 396	-	7 608	2 285	-	207 289
21.	Jóváhagyott maradványból felhalmozási	-	-	-	-	-	-

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
2017. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2016. évi tény	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	737 981	807 058	807 058
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	183 820	186 531	186 531
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	224 524	229 390	229 390
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	264 315	313 356	313 356
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 861	32 614	32 614
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok és kieg.tám.	37 340	45 167	45 167
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	121		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	534 099	514 208	511 659
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
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	514 208	511 659
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		114 933	114 933
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	133 774	1 898 258	1 898 258
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	116 288	1 149	1 149
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
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	1 897 109
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	15 286	1 888 173	1 888 173
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)	320 023	391 306	391 970
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3.)	287 218	359 036	358 842
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	24 647	24 600	24 312
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	256 956	330 000	330 225
4.1.3.	- Termékek és szolgáltatások adói	5 615	4 436	4 305
4.2.	Magánszemélyek jövedelméről	552		
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		250	
4.4.	Gépjárműadó	27 595	28 100	28 102
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	4 658	3 920	5 026
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	207 841	230 353	226 426
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	10 908	13 913	14 392
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	85 710	88 922	92 361
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 335	13 050	13 331
5.4.	Tulajdonosi bevételek	13		
5.5.	Ellátási díjak	70 734	71 395	66 591
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 767	25 608	21 922
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		10 785	12 915
5.8.	Kamatbevételek	18		5
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 356	6 680	4 909
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	8 568	3 500	1 958
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	8 548	3 500	1 958
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	20		
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	1 083	4 822	4 851
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	383	2 712	2 741
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	700	2 110	2 110
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		7 628	7 628
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		7 628	7 628
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		7 628	7 628
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 943 369	3 857 133	3 849 808
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.)			42
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			42
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	251 807	136 758	136 760
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	251 807	136 758	136 760
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	24 657	26 274	26 274
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	24 657	26 274	26 274
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.)	276 464	163 032	163 076
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	2 219 833	4 020 165	4 012 884



## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor-szám	Kiadás jogcímek	2016. évi tény	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 843 707	3 633 300	1 712 610
1.1.	Személyi juttatások	710 078	689 879	685 445
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	143 502	122 882	122 361
1.3.	Dologi kiadások	476 522	504 079	476 739
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 139	35 550	35 325
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	479 466	2 280 910	392 740
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	122 435	1 949	1 949
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	301 797	334 309	327 914
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	250	2 900	2 900
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	54 984	60 070	59 977
1.16.	Tartalékok		1 881 682	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	215 779	362 208	342 375
2.1.	Beruházások	165 581	241 942	239 659
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	16 801	197 909	175 749
2.3.	Felújítások	12 598	87 645	78 395
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	1 270	67 794	67 793
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	37 600	32 621	24 321
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	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	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		14 963	6 163
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 059 486	3 995 508	2 054 985
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	23 588	24 657	24 657
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyótatása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	23 588	24 657	24 657
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	23 588	24 657	24 657
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	2 083 074	4 020 165	2 079 642

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

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Összes vállalt kötelezettség	2017. előtti teljesítés	2017. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
						2018.	2019.	2020.	2021. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Működési célú hiteltörlesztés (töke+kamat)		-	-	-	-	-	-	-	-
2.										
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (töke+kamat)		-	-	-	-	-	-	-	-
4.										
5.										
6.										
7.	Beruházás feladatonként		1 663 558	-	72 936	1 590 622	-	-	-	1 590 622
9.	TOP-3.2.2-15-SB1-2016-00003 Óbajai utcák átépítése, a helyi adóssághoz illeszkedő, megújuló energiákkal köztisztasági irányú energiellátás megvalósítása, komplex fejlesztési programok (MEGÚJULÓ ENERGIA)	2 017	413 601	-	9 207	404 394	-	-	-	404 394
10.	TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 Tűrszalmai és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés (TURISZTIKA)	2 017	163 556	-	22 358	141 198	-	-	-	141 198
11.	TOP 1.1.1.-15-SB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése pályázat (IPARI PARK)	2 017	488 123	-	17 564	470 559	-	-	-	470 559
12.	Várasmagyar Szabadág tér - Károvaszky-központ körépfarút építése" TOP-3.1.1-15	2 017	353 278	-	13 462	339 816	-	-	-	339 816
13.	TOP 1.4.1-15 A foghíjazás és az életminőség javítása családbarát, munkában állás megőrző intézkedések, képzési feladatok fejlesztésével pályázat (Várasmagyar Város Hétfelményi Óvodai telephely komplex fejlesztése)	2 017	245 000	-	10 345	234 655	-	-	-	234 655
14.	Felújítás célonként		-	-	-	-	-	-	-	-
15.										
16.	Egyéb (Fl: garancia és kezességvállalás, stb.)		-	-	-	-	-	-	-	-
17.										
18.	<b>Összesen (1+3+7+14+16)</b>		<b>1 663 558</b>	<b>-</b>	<b>72 936</b>	<b>1 590 622</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 590 622</b>

Ezer forintban!

**Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárt és eszközök szerinti bontásbám**

Sorszám	Hitel Kölcsön	Kölcsön nyújtás éve	Lejártat éve	Hitel, kölcsön állomány 2017.12.31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én			2019. után
					2018.		2019.	
					F	G	H	
A	B	C	D	E	F	G	H	
1.	Rövid lejártatú (2+...+7)			23 492	18 400	13 800	9 200	
2.	Szociális kölcsön	2017.	2018.	492				
3.	VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft	2015.	2022	23 000	18 400	13 800	9 200	
4.								
5.								
6.								
7.								
8.	Hosszú lejártatú (9+...+14)			-	-	-	-	
9.								
10.								
11.								
12.								
13.								
14.								
15.	Összesen (1+8)			23 492	18 400	13 800	9 200	

Ezer forintban!

Adósságállomány alakulása lejárt, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerint bontásban  
2017. december 31-én

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összesen
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túl	Összes lejárt tartozás	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
<b>I. Belföldi hitelezők</b>								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						-	-
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						-	-
3.	Állami pénzalapokkal szembeni tartozás						-	-
4.	TB alapokkal szembeni tartozás						-	-
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						-	-
6.	Szállítói tartozás	595	2 962				2 962	3 557
7.	Egyéb adósság						-	-
<b>Belföldi összesen</b>		<b>595</b>	<b>2 962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 962</b>	<b>3 557</b>
<b>II. Külföldi hitelezők</b>								
1.	Külföldi szállítók						-	-
2.	Egyéb adósság						-	-
<b>Külföldi összesen</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Adósságállomány mindösszesen</b>		<b>595</b>	<b>2 962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 962</b>	<b>3 557</b>

Ezer forintban!

## Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	6 955	7 025
6.	- ebből: Építményadó (23/2002. (XII.19) 3. § (?) bekezdés és 5. § alapján)	6 955	7 025
7.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség 40 %-a (1991. évi LXXXII. tv. 5. § alapján)	2 619	3 864
8.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	2 000	2 000
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
10.	Egyéb kedvezmény	810	757
11.	- ebből: 65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 12/2007. (V.23.) Ök. rendelet alapján)	810	757
12.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-
13.	<b>Összesen:</b>	<b>12 384</b>	<b>13 646</b>

## VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről  
2017.

## ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban !

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állomány érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	69 782	1 344	-
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	8 614 379	6 755 534	-
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	7 675 599	6 263 522	-
1.1. Forgalomképtelen ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	04.	2 632 055	1 944 356	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	05.			-
1.3. Korl. fogalomk. ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	06.	3 910 713	3 346 179	-
1.4. Üzleti ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	07.	1 132 831	972 987	-
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	685 090	238 322	-
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	985	985	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	625 104	226 913	-
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	59 001	10 424	-
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	-	-	-
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.	-	-	-
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.	-	-	-
3.3. Korl. fogalomk. tenyészállatok	16.	-	-	-
3.4. Üzleti gépek, tenyészállatok	17.	-	-	-
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	253 690	253 690	-
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.	243 783	243 783	-
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	-	-	-
4.3. Korl. fogalomk. beruházások, felújítások	21.	8 187	8 187	-
4.4. Üzleti gépek, beruházások, felújítások	22.	1 720	1 720	-
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.	-	-	-
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.	-	-	-
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.	-	-	-
5.3. Korl. fogalomk. tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.	-	-	-
5.4. Üzleti gépek, tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	-	17 027	-
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	-	16 890	-
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.	-	16 890	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. tartós részesedések	32.	-	-	-
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	-	-	-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	-	137	-
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	-	137	-
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	-	-	-
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43)	39.	-	-	-
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	40.	-	-	-
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi	41.	-	-	-
3.3. Korl. fogalomk. befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	42.	-	-	-
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	43.	-	-	-
IV. Koncesszióba, vagyonezelésbe átadott eszközök	44.	-	-	-
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	8 684 161	6 773 905	-
I. Készletek	46.	-	941	-
II. Értékpapírok	47.	-	-	-
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	-	941	-
I. Lelhető bankbetétek	49.	-	-	-
II. Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	50.	-	-	-
III. Forintzámlák	51.	-	1 933 212	-
IV. Devizazámlák	52.	-	-	-
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	-	1 933 212	-
I. Költségvetési éven esedékes követelések	54.	-	121 998	-
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	-	295 983	-
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	-	2 372	-
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	-	420 353	-
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.	-	-	-
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	59.	-	2 249	-
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	60.	-	-	-
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59+60)	61.	-	2 249	-
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	62.	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+61+62)	63.	8 684 161	9 130 660	-

## VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról  
2017.

## ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban !

FORRÁSOK	Sorszám	Állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	5 922 243
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	1 223 130
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	95 290
IV. Felhalmozott eredmény	04.	603 979
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	2 321 507
<b>G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)</b>	<b>07.</b>	<b>8 958 191</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	10 727
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	29 576
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	47 057
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)</b>	<b>11.</b>	<b>87 360</b>
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	-
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	85 109
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)</b>	<b>14.</b>	<b>9 130 660</b>

## VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2017. ÉVI LÉTSZÁMKERETE

Sor- szám	Megnevezés	Közalkal- mazott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztségviselő	Fegyveres erőik 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	6	-	-	-	-	-	6
3.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	49	-	-	-	-	-	49
4.	Közös Önkormányzati Hivatal	-	-	36	-	-	-	36
5.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	8	18	-	1	-	302	329
6.	<b>Mindösszesen:</b>	<b>74</b>	<b>18</b>	<b>36</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>302</b>	<b>431</b>



**Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2017. évben**

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

**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE***Ezer forint!*

Sorszám	Megnevezés	Összeg
A	B	C
1.	<b>Nyitó pénzkészlet 2017. január 1-jén</b>	<b>139 053</b>
2.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	<i>139 053</i>
3.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>0</i>
4.	Bevételek (+)	3 876 124
5.	Kiadások (-)	2 079 642
6.	Egyéb korrekciós tételek ( ± )	-2 323
7.	<b>Záró pénzkészlet 2017. december 31-én</b>	<b>1 933 212</b>
8.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	<i>1 933 212</i>
9.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>0</i>