



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

Ügyirat száma: 151/3835-1/2019.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS
- a Képviselő-testülethez –

**Vásárosnamény Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet
elfogadására**

(Készült: a Képviselő-testület 2019. május 23-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

Az **Áht.** 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az, 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 könyvvézetési 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 kimutatásokat kell bemutatni:**

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- előirányzat felhasználási tervét (amelyen a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást,
- 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 2018. 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 2018. február 15-én fogadta el az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amelyet a költségvetés végrehajtásának időszakában kétféle alkalommal módosított, 2018. december 20-án, és 2019. február 28-án.

A költségvetési szerv bemutatása

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

Vásárosnamény lakosainak száma 2018. január 1-jén 9 107 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 feladataikat zavartalanul ellátták. Az Önkormányzat, és az általa alapított intézmények vállalkozási tevékenységet nem folytatnak.

2. Az Önkormányzat és intézményei által ellátott feladatok értékelése:

Vásárosnamény Város Önkormányzata a 2018. 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 megteremtésével.
- Az Önkormányzati szolgáltatások elért színvonalának, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeinek biztosítása.
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
- A működőképesség biztosítása mellett a folyamatban lévő, előkészített beruházások megvalósítása, az így felújított önkormányzati vagyon értékének, színvonalának megőrzése.
- Az Önkormányzat sajátosságaira támaszkodva új lehetőségek keresése. Az új beruházási és felújítási kötelezettség vállalása előtt a fedezetül szolgáló bevételek figyelembe vétele.

- Hitelfelvétel nélküli feladatellátás.

A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetését működési forráshiány nélkül fogadta el.

A tervezéskor a kötelező kiadások mellett beruházásra 1 914 326 E Ft-ot, felújításra 69 018 E Ft-ot terveztünk. Teljesítésként az Önkormányzat 2018. évben beruházásra 1 091 599 E Ft-ot, míg felújításra 23 052 E Ft-ot fordított. A beruházások közül több saját erős beruházást sikerült megvalósítanunk, és nagyobb tárgyi eszközöket, gépjárművet is sikerült beszereznünk a tavalyi év folyamán. A beruházásokról és felújításokról részletes kimutatás készült a zárszámadási rendelet 5.-6. mellékleteiben.

2017. évben 1 804 285 E Ft Uniós forrásból érkező pályázati pénzüsszeg utalására került sor Önkormányzatunk részére, mely 8 db TOP-os pályázat támogatási összege volt. 2018. évben ehhez csatlakozott további három Uniós forrásból származó elnyert pályázat támogatása 478 223 E Ft-tal.

Béremelések színtere volt a tavalyi év, mind központilag, mind helyileg. A minimálbér bruttó 127,5 E Ft-ról, bruttó 138 E Ft-ra, míg a garantált bérminimum bruttó 161 E Ft-ról bruttó 180,5 E Ft-ra növekedett. Az előbbinél 8%, az utóbbinál 12%-os volt az emelkedés.

A bérek emelkedése valamennyi költségvetési szervünkél jelentős bértömeg növekedést eredményezett, melyet részben kompenzált a munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó 2,5%-kal történő csökkenése, 22%-ról 19,5%-ra.

Az utóbbi éveket tekintve a tavalyi év során másodjára került sor Önkormányzatunknál a köztisztviselői illetményalap növelésére. A Képviselő-testület a 2/2017. (I.27.) önkormányzati rendeletét a 16/2017. (XII.20.) rendeletével módosította, és ezzel emelte a 2017. évi alapot 46 400 Ft-ról, **50 200 Ft-ra a 2018-as évre.**

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 első olyan költségvetési évet zártuk, amely során a gazdasági eseményeket az ASP integrált pénzügyi rendszerben vezettük. A Pénzügyi és gazdálkodási Osztály munkatársainak kitartó és fáradhatatlan munkájának köszönhetően az Önkormányzat, és annak felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a Magyar Államkincstár felé történő éves beszámolási kötelezettségüknek határidőben eleget tettek.

A Pénzügyi- és Gazdálkodási Osztály a kötelező számszaki egyezőségeket az analitikák egyeztetésével felülvizsgálta és dokumentálta.

Fontos kötelezettség a zárszámadással kapcsolatosan:

A fenntartható fejlődés érdekében, 2018. évben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. §-a értelmében **az önkormányzat valamennyi költségvetési szervének 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 két alkalommal került sor az előirányzatok módosítására, melyről a Képviselő-testület rendelet-módosítás formájában döntött. Legutóbb a 2/2019. (III.01.) önkormányzati rendelettel módosította a Képviselő-testület a 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II.16.) önkormányzati rendeletét. Az induló (eredeti) költségvetésünk főösszege 3 811 179 E Ft volt, mely az utolsó módosítás alkalmával 4 457 469 E Ft-ra változott.

A beszámoló 1. mellékletéből (MÉRLEG) kitűnik, hogy a 2018. éves költségvetésünk **bevételi főösszegének teljesítése – 4 459 619 E Ft (100 %)**, a **kiadási főösszeg teljesítése 3 039 288 E Ft (68,2%)** a módosított előirányzathoz képest.

3.1. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

3.1.1.) Az Önkormányzat működési támogatásai:

Ezen jogcím alatti bevételünk **789 700 E Ft-ban teljesült**, amely 100 %-a a módosított előirányzatnak. A költségvetési támogatások az összes bevételen belül mintegy 17,7 %-ban járulnak hozzá a város intézményeinek feladatellátásához.

Az állami támogatásokból:

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 187 727 E Ft-tal szerepel;
- az egyes köznevelési feladatok támogatása 219 243 E Ft-tal;
- a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 339 908 E Ft-tal;
- a kulturális feladatok ellátása 35 666 E Ft-tal teljesült, ezen belül:
 - a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatok ellátására kapott támogatás lakosságszám alapján 11 087 E Ft-tal,
 - a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása 19 057 E Ft-tal,
 - könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás 692 E Ft-tal,
 - míg kulturális illetménypótlék címen 4 830 E Ft-tal teljesült a tavalyi év folyamán.
- A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 6 786 E Ft-ban teljesültek:
 - közszférában foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációjának összege: 3 411 E Ft;
 - ASP rendszer bevezetésére működési támogatás: 1 311 E Ft;
 - A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesültek támogatása: 2 064 E Ft.
- Elszámolásból származó bevételek: 370 E Ft-ban teljesültek, amely a 2017. évi beszámoló elfogadását követően összességében a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok jogcímű normatíva visszafizetéséből adódik.

3.1.2.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 382 869 E Ft-ban teljesültek, mely teljes egészében egyéb működési célú támogatási bevételnek minősül. A módosított előirányzat 99,4%-át adja.

- Az alábbi jogcímek teljesüléséből adódik az **Önkormányzat** esetében 347 837 E Ft-tal:

- A közfoglalkoztatási programokra aláírt hatósági szerződés alapján érkezett bevétel összege 278 930 E Ft;
 - Nyári diákmunka programra kapott pénzüsszeg: 10 444 E Ft;
 - A védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra kapott OEP támogatás: 36 807 E Ft-ot képvisel;
 - Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet utalványa 5 918 E Ft;
 - Biztos Kezdet Gyerekházra kapott normatíva összege 6 245 E Ft;
 - A GINOP-5.2.1. projekt – Ifjúsági garancia rendszeren belüli, a 25 év alatti (15-24 év közötti) fiatalok bértámogatása 5 507 E Ft;
 - Jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra kapott pénzüsszeg: 2 714 E Ft;
 - Területalapú támogatás: 672 E Ft-tal szerepel;
 - HUNG 2018/4989. azonosítószámú „Vásárosnaményi értékek háza” pályázat keretében az Alkotóházban bemutató tér kialakítására kapott támogatási pénzüsszeg: 600 E Ft.
- **A Vásárosnaményi KÖH-nél jelentkezik 5 233 E Ft-tal:**
 - Olcsva Község Önkormányzatától a hivatal működési kiadásaihoz való hozzájárulás 303 E Ft;
 - A Nemzeti Választási Irodától az országgyűlési képviselő választásokra kapott pénzüsszeg 4 930 E Ft.
 - **A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál ez a bevételi jogcím 29 799 E Ft összegben teljesült a tavalyi év folyamán:**
 - A Nemzeti Kulturális Alaphoz benyújtott és el is nyert, szám szerint öt darab pályázat támogatási pénzüsszege 4 700 E Ft-tal;
 - Az EFOP-3.3.2-15 azonosító számú „Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért” elnevezésű pályázat támogatási pénzüsszege 24 990 E Ft-tal (EU-s támogatás);
 - Az SZJA 1%-ának visszatérüléséből származó bevétel 109 E Ft-tal szerepel ezen a bevételi előirányzat jogcímen.

3.1.3.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 498 594 E Ft-ban teljesültek teljes egészében az Önkormányzatnál, mely 100%-a a módosított előirányzatnak.

- **A felhalmozási célú önkormányzati támogatások 14 761 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:**
 - Járászékhely Múzeumok szakmai támogatása: **1 600 E Ft;**
 - Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás: **161 E Ft;**
 - Vásárosnamény város fejlesztési feladatainak támogatása az 1717/2017. (X.3.) Korm. határozat alapján (Vörösmarty út felújítása) **13 000 E Ft.**
- **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei: 483 833 E Ft, melyből 482 961 E Ft Uniós forrásból származik:**
 - A TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 kódszámú „Leromlott városi területek rehabilitációja” pályázat támogatási összege **283 000 E Ft-tal (EU-s program)** szerepel;
 - Az „Esély-Otthon EFOP-1.2.11-16 Gólyafészek-Vásárosnamény fiataljainak helyben maradásáért” elnevezésű beruházás összege **127 116 E Ft (EU-s program);**
 - Északkelet-Magyarországi szennyvíz-elvezetési és kezelési fejlesztés (ÉKMO 2, KEHOP-2.2.2-15-2016-00095) című projekt keretében a kivitelező cég által kiállított előlegrszámla nettó értéke szállítói

finanszírozásként kezelve: **4 738 E Ft** (EU-s támogatás);

- Az EFOP 1.5.3-16-2017-00112 Humán közszolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben – kedvezményezett térségek elnevezésű EU-s projekt pályázati pénzüsszege **68 107 E Ft**;
- A Biztos Kezdet Gyerekház fejlesztési támogatást kapott a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól **841 E Ft** összegben, mely az épület felújítására, karbantartására volt fordítható.

3.1.4.) Közhatalmi bevételek: 562 903 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Helyi adók** összegét **526 876 E Ft**-tal (Iparüzési adó: 494 856 E Ft; Építményadó: 26 059 E Ft, és Idegenforgalmi adó: 5 961 E Ft),
- A **gépjárműadó** önkormányzatnál maradó 40%-át **29 387 E Ft**-tal,
- **Egyéb közhatalmi bevételeket: 6 640 E Ft**-tal, melyből a leglényegesebb elemek:
 - A közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság: 1 471 E Ft;
 - Környezetvédelmi bírság: 4 529 E Ft;
 - Egyéb bírság, végrehajtási költség: 98 E Ft;
 - Késedelmi és önellenőrzési pótlék: 542 E Ft.

3.1.5.) A működési bevételek: 243 667 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:

- **Készletértékesítés ellenértéke: 20 026 E Ft**-tal az Önkormányzat esetében egyrészt az Agentura Adventure Vásárosnamény Kft. által értékesített ajándéktárgyak értékével, másrészt a Beregi Szociális Bolt bevételeivel egyenlő, **27 E Ft**-tal pedig a **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében a selejtezett könyvek értékesítéséből adódó többletbevételekkel egyenlő.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 95 162 E Ft**-tal tartalmazza az **Önkormányzat** esetében **62 414 E Ft**-ban a bérlakások, üzlethelyiségek, garázsok bérleti díját, temető feladatnál betervezett saját bevételt, piaci helyfoglalási díjat, közterület használati díjat, Tisza-parti parkolásból befolyó bevételeket, faházak bérbeadásából származó bevételeket, Bereg Szíve Üdülőközpont szállásdíját stb. A **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében **13 152 E Ft**-tal a bérleti díjakat, televíziós hirdetések díját, fénymásolás- nyomtatás- beiratkozás díjait. A **Beregi Múzeum** saját bevételét **1 104 E Ft** összegben (jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés). A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében **17 982 E Ft**-ban rendezvényi és vendégétkeztetés (11 901 E Ft), és felnőtt étkeztetés (6 064 E Ft) bevételeit stb, a **Közös Hivatal** esetében az anyakönyvi események díjait **510 E Ft** összegben.
- **Közvetített szolgáltatások értéke: 15 675 E Ft** tartalmaz valamennyi ÁH-n belülre, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb. az **Önkormányzat** esetében jelentős **15 213 E Ft**-tal. A **Közös Hivatalnál 462 E Ft**: anyakönyvi kivonat költségeinek, az EPER program rendszerkövetési díjának, kataszter adatmegőrzési díjának továbbszámlázása, adatkataszter, adatvédelmi felmérés, és adatvédelmi tisztviselő költségeinek továbbszámlázása Jánd és Olcsva Községek felé.
- **Ellátási díjak 66 149 E Ft**-tal tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat, vagyis az **Önkormányzat** esetében a gyermekétkeztetéssel kapcsolatosan kimutatott, és beszédett hátralékokat 30 E Ft-tal. A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében valamennyi ellátási díjat 66 119 E Ft-tal, amelyből gyermekétkeztetés: 26 065 E Ft, bölcsődei gyermekétkeztetés: 333 E Ft, egyéb vendéglátás: 5 E Ft, idősek otthona: 28 457 E Ft, szociális étkeztetés: 9 342 E Ft; házi segítségnyújtás: 974 E Ft, HÁSZ: 943 E Ft.
- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 28 131 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.

- **Általános forgalmi adó visszatérülése 13 328 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. Egyébként az **Önkormányzat**, és a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében merül fel ÁFA visszaigénylés.
- **Egyéb működési bevételek 5 169 E Ft** összegben a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgálnak. Az **Önkormányzatnál** 4 508 E Ft összegben teljesültek: biztosító által fizetett kártérítések –viharkár, üvegkár, csőtörés (737 E Ft), ajánlattételi díj (300 E Ft), óvadék összege (2 050 E Ft), bérkorrekciók (449 E Ft), forgótőke elszámolás (850 E Ft), stb. A **Közös Hivatalnál** telefonkészülék vételára (277 E Ft), vadkár szakértői díj (100 E Ft); a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál** bérkülönbözet (98 E Ft), biztosító által fizetett kártérítés (13 E Ft), **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében bérkülönbözet (53 E Ft), Egyesület felszámolásából adódó visszatérülés (71 E Ft) jogcímeiből tevődik össze az előirányzat összege.

3.1.6.) A felhalmozási bevételek: 19 417 E Ft-ban teljesültek, 100%-ban a módosított előirányzathoz képest.

A bevételi jogcím teljes egészében ingatlan értékesítés, és az Önkormányzatnál jelentkezik egyrészt az egykor önkormányzati tulajdonban lévő lakások törlesztéséből adódik 378 E Ft összegben, másrészt az alábbi ingatlanok értékesítéséből:

Vevő	Helyrajzi szám	Nettó érték (E Ft)
KISS B. Invest Ker. és Szolg. Kft.	4208/33-34-35	10 000
Beregi Ifjúságért Közművelődési és Szabadidős Egyesület	2887/149	2 000
Zsoldos Balázs Attila	4228/3	740
DAMOTA-KOMPLEX Ker. és Szolg. Kft.	4320/48	2 362
DAMOTA-KOMPLEX Ker. és Szolg. Kft.	4208/32	3 937

3.1.7.) A működési célú átvett pénzeszközök: 1 117 E Ft-ban teljesültek, 91,9 %-ban a módosított, 15,73%-ban az eredeti előirányzathoz képest. Az alulteljesülés oka, hogy ezen az előirányzaton a 2015. év folyamán a Vitka Kft.-nek átadott tagi kölcsön éves összege lett betervezve 4 600 E Ft összegben, mely eddig egyik évben sem teljesült. Ezzel az összeggel az utolsó módosítás alkalmával vissza is csökkentettük a működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök ÁH-n kívülről előirányzatot, ahol csak a nyújtott szociális kölcsönök visszatérülése maradt, mint előirányzat.

- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről 292 E Ft-tal szociális kölcsön visszatérülésként teljesült.
- Egyéb működési célú átvett pénzeszköz: 815 E Ft Zoárd napra kapott szponzori támogatás összege az Önkormányzatnál, 10 E Ft-ot a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ kapott a Kórustalálkozó támogatásaként az Aranyborostyán Patikától.

3.1.8.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 3 205 E Ft-ban teljesültek, a módosított előirányzat 100 %-a, mely a 2018. évi Adventi programsorozaton belül meghirdetett adománygyűjtésre beérkezett, és 2019. évben a Vásárosnaményi Kórház részére továbbutalt adományok összege.

Ezen rovatok adják a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 2 501 472 E Ft-ban, 100,1%-ban teljesültek.**

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZEGE: 1 958 147 E Ft-ban teljesültek, 100%-ban a módosított előirányzathoz képest.

Ezen belül:

- **Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele: 1 933 242 E Ft.**
- **Belföldi finanszírozás bevételei – államháztartáson belüli megelőlegezések: 24 905 E Ft.** A Magyar Államkincstár által 2018. év december hónapban átutalt, de 2019. évre vonatkozó, nettó finanszírozás előlegének összege.

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 4 459 619 E Ft-tal teljesült 2018. évben.

3.2. A KIADÁSOK ALAKULÁSA:

3.2.1.) Működési költségvetési kiadások:

Az Önkormányzat 2018. évi működési kiadásai **1 894 542 E Ft-ban, 58,4 %-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, amelyet az év közbeni teljesülésük alapján, a módosítások alkalmával korrigáltunk.

A működési kiadásokhoz:

- Az Önkormányzat: 1 241 379 E Ft-tal, míg
- Az intézmények: 653 163 E Ft-tal járultak hozzá.

A teljesített adatok az alábbiakat tartalmazzák:

- **A személyi juttatásokat: 700 112 E Ft-tal, és 98,1 %-os teljesüléssel.** Az alaphéren felül tartalmazza a 2018. évi bérkompenzáció, szociális, és kulturális ágazati pótlékok összegét, jubileumi jutalmakat, megbízási díjakat, többletfeladatok díját, egyéb külső személyi juttatásokat valamint a pályázati támogatások (legnagyobb részt közfoglalkoztatási munkaprogramok, EU-s pályázatok munkaügyi bértámogatások) személyi részét is.
- **A munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót: 118 349 E Ft-tal.** A módosított előirányzathoz képest 98,1 %-ban teljesültek.
- **A dologi kiadásokat: 631 591 E Ft-tal, 91,4 %-ban teljesültek** a módosított előirányzathoz képest. Éves teljesítéshez képest minimális alulteljesítést mutat.
- **Ellátottak pénzbeli juttatásait: 34 227 E Ft-tal,** melyből a legjelentősebb az Önkormányzat által saját hatáskörben (nem normatív alapon járó szociális és gyermekvédelmi támogatások) adott pénzügyi ellátás: 28 309 E Ft-tal (rendkívüli települési támogatás, települési gyógyszer-támogatás, települési lakhatási támogatás, temetési segély, 9/2018. (XI.30.) önk. rendelet alapján, a 62 éven

felüliek támogatása). A Közös Hivatalnál itt szerepel a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők számára kiosztott Erzsébet-utalvány összege: 5 918 E Ft-tal.

- **Egyéb működési célú kiadásokat: 410 263 E Ft-tal, ebből:**
 - *Előző évi elszámolásból származó befizetések 340 E Ft-ban* tartalmazza a 2016. évi normatíva elszámolásból adódóan keletkező, bölcsődével kapcsolatos visszafizetési kötelezettségünket a Magyar Államkincstár felé 25 E Ft összegben, valamint 2017. évben műszakpótléokra lehetett REKI támogatást benyújtani, amelynek elszámolásából adódóan 315 E Ft-ot vissza kellett fizetnünk.
 - *Az egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre 365 203 E Ft-tal* teljesültek, melyet részletesen a 7. melléklet mutat be.
 - *Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre 400 E Ft-tal,* az Önkormányzat által a szociális kölcsön címen adott összegeket takarja.
 - *Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 44 320 E Ft-tal,* részletesen szintén a 7. melléklet mutatja be.

3.2.2.) A Tartalékok: Az általános, illetve céltartalék tekintetében teljesítés természetesen nem lehetséges, mivel az felhasználáskor konkrét összegben a kiadási jogcímnek megfelelő mérleghorizonton jelentkezik.

3.2.3.) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 1 118 472 E Ft-ban teljesült, a módosított előirányzat 94,2%-ának megfelelően.

- **Beruházások: 1 091 599 E Ft-tal** teljesültek, mely a módosított előirányzat 95,5%-a. Az Önkormányzatnál jelentkezik 1 082 558 E Ft, a Vásárosnaményi KÖH-nél 1 582 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 2 643 E Ft, a Beregi Múzeumnál 884 E Ft, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetében 3 932 E Ft. *(lásd részletesen: 5. melléklet).* A beruházásokon belül *EU-s forrásból megvalósuló beruházás összege: 1 025 904 E Ft. (lásd részletesen: 5. melléklet).*
- **Felújítások: 23 052 E Ft-tal** teljesültek, mely a módosított előirányzat 57,6%-a. Az Önkormányzatnál jelentkezik 22 374 E Ft-tal, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 678 E Ft-tal *(lásd részletesen: 6. melléklet).*
- **Egyéb felhalmozási kiadások: 3 821 E Ft-tal** teljesültek, ebből:
 - *Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre: 2 421 E Ft,* mely tartalmazza:
 - A Vásárosnaményi Eötvös József Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola, és annak Kölcsey Ferenc Tagintézményében bejárati ajtók beépítésére átadott pénzüsszeget 822 E Ft-tal a Kisvárdai Tankerületi Központnak;
 - A TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 „Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés” projekttel kapcsolatosan közbeszerzési költség visszafizetését 1 599 E Ft-tal.
 - *Lakástámogatás: 900 E Ft;*
 - *Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre 500 E Ft:*
 - A Vítikai és Gergelyiugornyai Református Egyházak részére pályázati önerőrész kiegészítése 250-250 E Ft-tal.

Ezen rovatok adják a KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK teljesítését: 3 013 014 E Ft-tal.

3.2.4) Finanszírozási kiadások:

Az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése 26 274 E Ft-tal a 2017. év decemberében, de 2018. évet érintő megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

Így a FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK teljesítése: 26 274 E Ft.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN:
3 039 288 E Ft-tal teljesültek 2018. évben.**

A *működési célú* költségvetési bevételek és kiadások egyenlege – mely a 2. melléklet mérlegében jól látható - pozitív, azaz költségvetési többlet jelentkezik 85 714 E Ft összegben.

A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege szintén pozitív, a finanszírozási többlet 380 245 E Ft

A működési oldalon a kettő összege adja a tárgyévi többletet 465 959 E Ft.

A *felhalmozási célú* költségvetési bevételek és kiadások mérlege – mely a 3. melléklet táblázatából állapítható meg– negatív, költségvetési hiány jelenik meg 597 256 E Ft összegben.

A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege viszont pozitív, a finanszírozási többlet a felhalmozási oldalon jelentős 1 551 628 E Ft.

A felhalmozási oldalon a kettő különbözete adja a tárgyévi többletet 954 372 E Ft-tal.

A felhalmozási oldalon amiatt keletkezik látszólagos hiány a költségvetési bevételeket és kiadásokat illetően, mert a pályázatok költségei év folyamán realizálódnak (beruházások költségei), viszont a pályázati pénzeszegek a bevételi oldalon nem a költségvetési, hanem a finanszírozási bevételek között szerepelnek, mint előző évi költségvetési maradvány igénybevétele. Ennek oka, hogy nem a tavalyi évben érkeztek ezek a támogatási összegek.

A működési és felhalmozási költségvetési többlet és hiány különbözete az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 1. sorával megegyezik: 511 542 E Ft a költségvetési hiány összességében.

A működési és felhalmozási finanszírozási többlet és hiány különbözete az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 2. sorával megegyezik: 1 931 873 E Ft a finanszírozási többlet összességében.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítés a Beszámolóban szereplő tételekhez

Az általános részben ismertetésre kerültek az Önkormányzat 2018. évi bevételei és kiadásai teljesítésére vonatkozó általános információk kiemelt előirányzatonként bemutatva.

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

Ennek keretében a következőkre térek ki.

1. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása:

a) *A vagyoni helyzet alakulásának értékelése:*

Megnevezés	Allomány a tárgyév elején E Ft	Allomány a tárgyidőszak végén E Ft	Változás %-ban
A/I. Immateriális javak	1 344	957	-28,79
A/II. Tárgyi eszközök	6 755 534	7 491 353	+10,89
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 027	17 027	0
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I.+...+A/IV.)	6 773 905	7 509 337	+10,85
B/I. Készletek	941	1 280	+36,02
B/II. Értékpapírok	0	0	0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök (B/I.+B/II.)	941	1 280	+36,02
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	1 835	-----
C/III. Forintszámlák	1 933 212	1 411 367	-26,99
C/ Pénzeszközök	1 933 212	1 413 202	-26,89
D/ Követelések	420 353	599 332	+42,58
E/ Egyéb sajátos elszámolások	2 249	311 459	+99,27
F/ Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+...+F)	9 130 660	9 834 610	+7,71
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. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	95 290	95 290	0
G/IV. Felhalmozott eredmény	-603 979	1 717 527	+384,35
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	2 321 506	632 595	-72,72
G/ Saját tőke (G/I.+...+G/VI.)	8 958 191	9 590 786	+7,06
H/ Kötelezettségek	87 360	83 495	-4,42
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 103	79 322	+94,77

J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	81 006	81 007	+0,001
J/ Passzív időbeli elhatárolások	85 109	160 329	+88,39
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)	9 130 660	9 834 610	+7,71

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

A mérlegkészítés időpontja az Áhsz. 30/A. § -a alapján a költségvetési évet követő év február 25-e.

A mérlegtételekről röviden:

Eszköz oldal:

- A mérlegben minden tételnél fel kell tüntetni az előző évi mérleg megfelelő adatát.
- A mérlegben a nemzeti vagyont **nemzeti vagyomba tartozó befektetett eszközök** és **nemzeti vagyomba tartozó forgóeszközök** bontásban kell kimutatni.
- **Nemzeti vagyomba 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, vagyonkezelésbe adott eszközök**.
- **A nemzeti vagyomba tartozó forgóeszközöket** a készletek és értékpapírok alkotják, mely eszközök 1 éven belül szolgálják az adott tevékenységet.
- Az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján kell a nemzeti vagyomba tartozó befektetett eszközök vagy forgóeszközök közé sorolni. Ha az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, azok besorolását módosítani kell.
- 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 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 vagyon induláskori értékét, a nemzeti vagyon változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét és változásait, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt.**
A nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását 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 változásaként 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 mérlegben az eszközök értékhelyesbítésének forrásaként az elszámolt értékhelyesbítés összegét kell kimutatni. Az eszközök értékhelyesbítése és az eszközök értékhelyesbítésének forrása kizárólag egymással szemben és azonos összegben változhat.
A mérleg szerinti eredmény az „eredménykimutatásban” ilyen címen kimutatott összeggel egyezik meg.
- **A kötelezettségek között az egységes rovatrend szerinti rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott végleges kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségeket kell kimutatni mindaddig, amíg azokat pénzügyileg ki nem egyenlítették, el nem engedték vagy egyéb módon nem rendezték. 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 bevételként kell kimutatni pl.: **fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett összegét, térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét, az elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik stb.**

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2018. december 31-én: **9 834 610 E Ft**, mely 7,71%-al növekedett az előző évhez képest. Látható, hogy az eszközökön belül a forintszámlák egyenlege csökkent, a tárgyi eszközök jelentősen növekedtek. Ennek oka, hogy a 2017-es évet az akkor számlákra érkezett 8 db TOP-os pályázat záró pénzállományával zártuk, melyből a 2018-as év folyamán szükség szerint teljesítettük a kiadásokat, aktiváltuk a beruházásokat, mely alapján a tárgyi eszközök bruttó értéke növekedett.

Egyéb sajátos elszámolások az Önkormányzat és valamennyi ÁFA körös intézmény esetében az előzetesen felszámított ÁFA elszámolásból, és a fizetendő ÁFA elszámolásából adódik.

A felhalmozott eredmény soron az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni.

A mérleg szerinti eredmény a tevékenységek eredményének (632 595 E Ft) és pénzügyi műveletek eredményének (476 Ft) összesítő sora. Utóbbit csak az egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek alkotják.

A tevékenységek eredménye az alábbiakból tevődik össze (=I±II+III-IV-V-VI-VII):

I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele 930 843 E Ft;

II. Aktivált saját teljesítmények értéke: 0 Ft;

III. Egyéb eredményszemléletű bevételek 2 227 626 E Ft;

IV. Anyagjellegű ráfordítások: 403 145 E Ft;

V. Személyi jellegű ráfordítások 893 682 E Ft;

VI. Értékcsökkenés 223 111 E Ft;

VII. Egyéb ráfordítások 1 005 936 E Ft;

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		2017. évi	2018. évi
Nemzeti vagyona tartozó Befektetett eszközök aránya: $= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	74,18	76,35
Nemzeti vagyona tartozó Forgóeszközök aránya: $\text{Forgóeszközök} / \text{Összes eszköz} \times 100$	(I/2.)	0,01	0,01
Tőkeerősség (saját tőke aránya): $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	98,11	97,52
Kötelezettségek aránya: $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/4.)	0,95	0,85
Befektetett eszközök fedezete I.: $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/5.)	132,24	127,72

Befektetett eszközök fedezete II.: $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/6.)	132,68	128,05
--	--------	--------	--------

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 befektetett eszközök mintegy 10,85%-os növekedést mutatnak összességében, amelyből a tárgyi eszközök növekedése a jelentős 10,89%-kal a tavalyi évhez képest, melynek okát fentebb részleteztem.

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. Ez a 2017. évi záró adathoz képest 36,02%-kal növekedett.

A vagyoni helyzetet leginkább a tőkeerősségi mutatóból lehet megítélni. Általános vélemény, hogy 35% alatti mutató esetében súlyosak a gazdálkodási gondok. Ha a tőkeerősség alacsony értéket, vagy csökkenő tendenciát mutat, azt kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel az Önkormányzat forrásainak egyre kisebb hányadát képezi a saját tőkéje. A mutató Önkormányzatunk esetében kedvezően magas 97,52%, minimális csökkenést mutat a tavalyi évhez képest. 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. 0,1%-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 mindkét esetben minimális csökkenés mutatkozik ugyan, de Önkormányzatunk 100 százalék körüli vagy azt meghaladó elvárható értékét így is bőven teljesítette.

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.)	3 918,64	5 413,53	+38,15
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 38,151%-kal nőtt a tavalyi évhez képest. Idén valamivel több, mint ötvennégyeszereséig nyújtanának fedezetet a követelések a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Az adósságállomány aránya: jelenleg nincs adósságállománya az Önkormányzatnak.

Likviditás alakulása (%)

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató				
Pénzeszközök+Rövid lejáratú követelések / Rövid lejáratú Kötelezettségek	(I/9.)	30,82	51,75	+39,84

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 (1 413 202 E Ft) kivonásra került a fent említett TOP-os pályázatok záró pénzállománya (987 621 E Ft) a valós kép érdekében. E szerint a pénzeszközök és a várhatóan éven belül bejövő vevő követelések az éven belüli kötelezettségek 51,75-szereséig nyújtanának fedezetet. Tavalyi évhez képest jelentős, 39,84-szoros a növekedés. Nagyon kedvező érték.

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változásainak bemutatása

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban!

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vagyoni értékű jogok	90	-35	55
Szellemi termékek	1 254	-352	902
I. Immateriális javak:	1 344	-387	957
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 263 522	-116 972	6 146 550
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	238 322	-21 799	216 523
Beruházások, felújítások	253 690	+874 590	1 128 280
II. Tárgyi eszközök összesen:	6 755 534	+735 819	7 491 353
Tartós részesedések	16 890	0	16 890
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	137	0	137
III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 027	0	17 027
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:	6 773 905	+735 432	7 509 337

A **vagyoni értékű jogok** esetében beszerzésként a Beregi Múzeumnál vásárolt WIN 10-es operációs rendszer jelenik meg 25 E Ft-ért, viszont az értékcsökkenés összességében több, mint a vagyongyarapodás,

emiatt kevesebb a záró adat.

A szellemi termékek esetében beszerzés nem történt, a csökkenés az értékcsökkenés összegével egyenlő.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében több ingatlan beszerzés és felújítás is történt, mint pl. Vásárosnamény, Jókai u. 52. szám alatti ingatlan megvásárlása 7 750 E Ft értékben, Vásárosnamény Széchenyi u. 59. szám alatti ingatlan megvásárlása 8 000 E Ft értékben, a Bereg Szíve Üdülőközpont felújítása 5 677 E Ft értékben. A Diófa utca zúzott kőalappal történő ellátása 9 877 E Ft-tal, Tisza-part Gyöngybagoly sétány világítás kiépítése 2 170 E Ft-tal, Széchenyi u. 11.,16.,17., szám alatt kerítésépítés 3 200 E Ft összegben.

Ezen kívül az Idősek Otthona 443 E Ft értékben, míg a Hajléktalan Szálló épülete 235 E Ft értékben kapott új nyílászárókat.

Összességében az értékcsökkenés elszámolása miatt alacsonyabb a vagyonszármazékosztás.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében is több eszközbeszerzés történt a 2018-as év folyamán, mint pl.: Volkswagen Bora személygépkocsi vásárlása 1 350 E-ért, közfoglalkoztatási projekt keretében 3 094 E Ft-ért történt eszközbeszerzés, míg a Bereg Szíve Üdülőközpontba 316 E Ft-ért. Vagyonvédelmi kamerarendszer került kiépítésre a Városi Könyvtár, a Tourinform Iroda, a Védőnői Szolgálat és az Eötvös tálalókonyha épületeiben összesen 650 E Ft értékben, térfigyelő rendszer lett kiépítve a Széchenyi utcában 4 440 E Ft értékben. Új sebességmérő táblák lettek kihelyezve a városban, ezek értéke: 1 800 E Ft. 3 569 E Ft értékben játszótéri eszközöket vásároltunk, a Tourinform iroda elé pedig 1 000 E Ft értékű „okospad” került kihelyezésre stb. A vagyonszármazékosztás itt is az értékcsökkenés elszámolása miatt alacsonyabb.

Beruházások, felújítások esetében bruttó érték növekedés történt a különböző beruházások miatt: a város közcélú épületeinek energetikai fejlesztése: 304 000 E Ft, Vásárosnamény-Kisvársány kerékpárút 224 110 E Ft, Hétszínvirág Óvoda felújítása: 174 253 E Ft, Leromlott városrész rehab. pályázat: 120 644 E Ft értékben. A vagyonszármazékosztás az évfolyamán aktivált beruházások értékének átvezetéséből adódik.

Tartós részesedések állománya összesen 16 890 E Ft, ami nem változott 2017. évhez képest.

Az Önkormányzat az alábbi részesedésekkel rendelkezik 2018. 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, szintén nem változott a 2017. évi záró adathoz képest.

Jelenleg az alábbi tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal rendelkezik az Önkormányzat:

- DÉDÁSZ 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)	Összeg (ezer Ft-ban)
	2017. december 31.	2018. december 31.
Piaci bérleti díj	1 612	1 621
Víziközmű bérleti díja	9 779	28 371
Közterület használati díj	1 268	1 268
Egyéb bérleményből bérleti díj tartozás (Nuova Atlantika Kft.)	13 216	13 716
Lakásbérleti díj, és kapcsolódó továbbszámlázott gázdíj és áramdíj	33 361	31 332
Üzlet, iroda egyéb ingatlan bérleti díj, továbbszámlázott közüzemi díjak	13 413	12 220
Egyéb (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb)	849 (melyből 300 E Ft esküvőből származó tartozás)	849
Követelések összesen	73 498	89 378

A **piaci bérleti díj** esetében minimális növekedés tapasztalható, leginkább korábbi évek tartozásait és minimális tavalyi évet érintő tartozást tartalmaz.

A **víziközmű bérleti díja** amiatt majd háromszoros összeg, mert 2017. évre vonatkozóan csak a 2015. évi bérleti díj összegét ismertük és tudtuk kimutatni, viszont a tavalyi évben ismerté vált a 2016. évi (9 232 E Ft), és 2017. évi (9 360 E Ft) összegű bérleti díj tartozás összege is.

A **közterület használati díj** tekintetében nincs változás. Korábbi évek (2009-2014) tartozásai mutathatóak ki.

Egyéb bérleményből (Atlantika) adódó tartozás minimális növekedést mutat.

A **lakásbérleti díjak**– 2016. évben fizetési meghagyási eljárást 12 esetben indítottunk a hátralékok behajtása érdekében. Ezek után 2017. évben megindult a végrehajtási eljárás, miután 2018-ban folyamatosan érkeznek a letiltások. Az 1 000 E Ft feletti tartozások esetében (8 ügy) bírósági eljárás keretében mind a 8 esetben ítélet született, melyekben szintén megindult a végrehajtás. 2018-ban nem indult sem fizetési meghagyásos eljárás, sem bírósági eljárás hátralékok ügyében. Jelenleg a 32 db szociális bérlakás korábbi lakóiból 29 bérlő hagyta el az önkormányzati bérlakást. Az új bérlők rendszerint időben megfizetik a bérleti díjat. Elmondható, hogy az új bérlők közül több esetben is előfordult, hogy megoldódott a lakhatásuk, így volt, aki hamarabb vissza tudta adni a bérlakást. 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 8,89%-os csökkenés tapasztalható.

Egyéb követeléseink (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb) esetében változás nem történt, a 2017-es évet szintén ezzel a követelés záró adattal zártuk.

Össességében – mint látható kizárólag könyveléstechnikailag - a kintlévőségeink 21,60%-kal növekedtek a 2017. évihez 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 2018. évben a Bodrogközi Régi Magyar Kultúra Alapítvány részére nyújtott támogatást 25 000 Ft összegben, történelmi zarándokút megvalósításához, mivel városunk is az úttal érintett települések közé tartozott.

A Csibészek Fiatalokat Támogató Alapítványt 50 E Ft-tal támogattuk. Az Alapítvány Magyarországról segít Csíkszeredában és több környező településen gyermekothonban élő nehéz sorsú gyermekeket, köztük moldvai csángó fiatalokat is. Az Alapítvány tevékenységét egy éven át, vagyis 2019. évben is támogatjuk.

Ezen kívül több egyesület, szövetség, és egyéb szervezet munkájához járultunk hozzá anyagi támogatással (természetesen a helyi önszerveződő közösségeken kívül is). 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:

2018. évben a követelésekre (kivéve a követelés jellegű sajátos elszámolásokat) számoltunk el értékvesztést 17 447 E Ft összegben, mely adókövetelésekkel kapcsolatos. (A mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegképzítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni - a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.)

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 2018. évi létszám alakulása (lásd részletesen: 7. sz. tájékoztató tábla)

Megnevezés	fő
Közalkalmazottak létszáma	81,0
Egyéb bérrendszer alá tartozók létszáma	26,0
Köztisztviselők létszáma	37,0
Választott tisztségviselő létszáma	1,0
Mindösszesen:	145,0

A 2018-as évet 228 fő közfoglalkoztatottal zártuk, így a mindösszesen létszámunk 373 fő.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatások megoszlása 2018. évben

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	615 012
Normatív jutalmak	0
Céljuttatás, projektprémium	337
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
Végkielégítés	0
Jubileumi jutalom	9 990
Béren kívüli juttatások	6 960
Közlekedési költségtérítés	1 187
Egyéb költségtérítések	917
Lakhatási támogatások	0
Szociális támogatások	331
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	15 677
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	650 412
Választott tisztségviselők juttatásai	20 337
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	22 404
Egyéb külső személyi juttatások	6 960
Külső személyi juttatások	49 701
Személyi juttatások összesen	700 112

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, költségtérítéseket, valamint a szociális jellegű támogatásokat.

Jubileumi jutalom a tavalyi év folyamán jelentős összegben került kifizetésre: a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál: 8 431 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál: 431 E Ft, a Balázs József Városi Könyvtárnál: 1 128 E Ft összegben.

Szociális jellegű támogatás a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatalnál került kifizetésre gyermekszületésre, és temetési segélyre.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai az összes személyi juttatáson belül 92,90%-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 7,10%.

10. A normatív hozzájárulások, központosított előirányzatok elszámolása:

A beszámoló keretében kell elszámolni a 2018. évi állami támogatások összegével a megadott jogcímek szerint, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok nyitó és záró állományának megfelelően. Vásárosnamény lakosságának létszáma 2017. január 1-én 9 163 fő volt (2017. évi lakosságszám alapján kaptuk a 2018. évi normatívát), mely alapján az önkormányzati feladatok finanszírozása érdekében a normatívák meghatározásra és kiutalásra kerültek. Ezek elszámolása 2019. február 13-án megtörtént a helyi önkormányzatok ebr42 mutatószám-felmérési rendszerében.

Az elszámolás során megállapítást nyert, hogy az Önkormányzatnak 5 104 661 Ft összegű normatíva visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely az alábbi jogcímekből tevődik össze:

III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:

- III.3.c (1) szociális étkeztetés -110 720 Ft
- III.3.db (1) házi segítségnyújtás- személyi gondozás -1 980 000 Ft

III.3.f Időskorúak nappali intézményi ellátása

- III.3.f (1) időskorúak nappali intézményi ellátása -109 000 Ft

III.5. Gyermekétkeztetés támogatása

- III.5.a A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása -1 653 000 Ft

III.6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

- III.6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása -952 641 Ft

III.7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása

- III.7.a (2) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók -299 300 Ft

III. települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására összességében az **Önkormányzat által visszafizetendő normatíva összege: 5 104 661 Ft.**

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

Az étkeztetés főbb adatai alapján összesített adatok

No.	Megnevezés	2018. évi elszámolás felmérés
1.	Étkeztettek száma összesen	1 152
2.	Étkeztettek száma összesen kollégisták nélkül	1 066
3.	Étkeztetett kollégisták száma	86
4.	Feladat ellátási helyek száma	10
5.	Számított dolgozói létszám	28,77

A GYERMEKÉTKÉZTETÉSI JOGCÍM ELSZÁMOLÁSA

No.	Jogcím	Megnevezés		Mutató	Támogatás
1.	III.5.a)	Gyermekétkeztetés támogatása	Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás	28,77	54 663 000 Ft
2.	III.5.b)	Gyermekétkeztetés támogatása	Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0	88 873 384 Ft
3.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, tényleges támogatás (11/C. űrlap 6. oszlop 8. sor)				143 536 384 Ft
TÉNYLEGES KIADÁSI ADATOK A III.5. JOGCÍMEK ELSZÁMOLÁSÁHOZ					
4.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások (11/E. űrlap 3. oszlop 2. sor)				183 962 708 Ft
5.	Gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege (11/E. űrlap 3. oszlop 3. sor)				33 545 937 Ft
6.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (4.-5.) (11/C. űrlap 8. oszlop 8 sor)				150 416 771 Ft

A fenti elszámolásból kiderül, hogy **össességében 143 536 384- Ft-ot** kaptunk állami támogatásként a gyermekétkeztetési feladat ellátására a tavalyi év folyamán.

Ezzel szemben 183 962 708 Ft-tal számoltunk el, mint **tényleges kiadás**, amelyből le kell vonni a térítési díjakból befolyt bevételeket, 33 545 937 Ft-ot, így marad **150 416 771 Ft**.

Tehát a **ténylegesen megkapott normatíva – 143 536 384 Ft**, és a **tényleges kiadás – 150 416 771 Ft** közötti különbség **6 880 387 Ft** jelenti az **önerő összegét ezen feladat ellátáshoz**.

11. Az Önkormányzat és intézményei szállítói tartozásának alakulása 2018. december 31-én:

Magnevezés	Összeg (E Ft-ban)
	2018. december 31-én
Vásárosnamény Város Önkormányzata	4 479
Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	0
Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	0
Beregi Múzeum	0
Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	110
Szállítói tartozás összesen:	4 589

A kimutatás alapján az Önkormányzat nem számottevő szállítói tartozással zárta a 2018-as évet.

12. Helyi adóbevételek és a gépjármű adó előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása 2018. december 31-én:

Adónem	Adózók száma	Nyitó			Folyó évi terhelés	Terhelés		Évközi változás főrlés		Technikai helyesbítés	Helyesbített múlt évi hátralék	Helyesbített folyó évi terhelés
		Összes hátralék	Nem esedékes hátralék	Túlfizetés		Múlt évi	Folyóra	Múlt évi	Folyóra			
Helyi iparüzési adó	1 019	36 242	21 894	67 374	1 950	117 871	642 745	62 631	39 495	6 965	24 107	605 200
Építmenyadó	571	5 994	0	66	24 922	1 167	877	293	245	0	6 802	25 555
Idegenforgalmi adó	57	147	16	437	0	557	6 010	0	0	150	267	6 010
Gépjárműadó	3 145	5 669	50	1 076	70 547	44	7 195	201	3 384	780	4 436	74 358

Adónem	Összes helyesbített tartozás	Befizetés		Záró		Hátralék változás
		Múlt évi előírásra	Folyó évi előírásra	Összes hátralék	Nem esedékes hátralék	
Helyi iparüzési adó	636 272	78 347	397 046	187 790	168 583	4 859
Építmenyadó	32 356	2 391	23 339	6 633	34	605
Idegenforgalmi adó	6 428	489	5 471	701	311	259
Gépjárműadó	79 574	2 114	71 543	6 582	145	818
Mindösszesen:	754 630	83 341	497 399	201 706	169 073	6 541

Iparüzési adóban a 2018. évi összes helyesbített tartozás összege az előző évhez viszonyítva jelentősen magasabb. Ennek alapvetően két oka van: Egyrészt egy adózónak a teljes üzleti évet terhelő iparüzési adója növekedett, amely a költségvetés tervezésekor - 2018. januárjában - még nem volt ismert. A tervezéskor ugyanis a költségvetési évet megelőző adatokra történik az előirányzat tervezése. Az üzleti éves adózók – mivel az elter a költségvetési évtől, azaz a naptári évtől – iparüzési adójának növekedéséből keletkező adóbevételel többletet az év folyamán előirányzat módosítással korrigáljuk.

A másik ok abból adódott, hogy első alkalommal került olyan zárási összesítő készítése, amely az ASP rendszerrel történt. Ez a rendszer már az összesítőben hátralékként megjeleníti azokat a kötelezettségeket is, amely még nem esedékes, azaz annak befizetési határideje (pl.: 2019. március) a következő költségvetési időszakra esik, de az adózó adószámláján az előírása már megtörtént.

Az építmenyadóban és a gépjárműadóban a helyesbített tartozások összege közel azonos az előző évekhez viszonyítva. Emelkedés az idegenforgalmi adóban mutatkozik. Ez utóbbi adónemben a kedvező tendencia valószínűsíthetően visszavezethető a város idegenforgalommal kapcsolatos marketing tevékenységére is.

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 2018. évben: 1 420 331 E Ft.

ebből Önkormányzat: 1 383 242 E Ft;

Intézmények: 37 089 E Ft.

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

A maradványból **1 009 543 E Ft kötelezettséggel terhelt**, a következők szerint:

- Vásárosnamény Város Önkormányzatánál 987 621 E Ft a TOP-os pályázatok bankszámláinak egyenlegei;
- A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetén 20 572 E Ft az EFOP-3.3.2-15 azonosító számú „Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért” elnevezésű pályázat támogatási pénzüsszege 2019. évre áthozható összege;
- A Beregi Múzeumnál 1 350 E Ft a Járasszékhely múzeumok szakmai támogatásának szintén 2019. évre áthozható összege.

Így a jóváhagyott működési célú szabad maradványt 2018. évre 410 788 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, alapítvány részére nyújtottunk támogatást, melyet a zárszámadási rendelet részletesen bemutat.

Önkormányzati rendelettel szabályozva 2018. év végén megvalósult az időskorúak egyszeri támogatása, amely által anyagi és jövedelmi helyzetől 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.

Vásárosnamény Város Önkormányzata költségvetési szerve, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ révén térítésmentesen biztosítja a tanyagondnoki szolgáltatást, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást, illetve a családsegítést – melyet 2016. január 1. napjától feladat-ellátási szerződés alapján működtetésre átadott a Beregi Többcélú Kistérségi Önkormányzati Társulás részére.

Az Önkormányzat szintén a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ útján látja el és biztosítja törvényi kötelezettségét - a gyermekétkeztetést, és a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését.

Az Önkormányzat saját hatáskörben (nem normatív jellegű szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) jelentős összegű pénzügyi támogatást nyújtott a lakosság részére 2018. évben is, mint rendkívüli települési támogatás, települési gyógyszer-támogatás, települési lakhatási támogatás, temetési segély.

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 2018. 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 Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget (ez esetben nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását), a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a **kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.**

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

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

Az Önkormányzat és intézményei *2018. évi maradványának alakulását a 14. melléklet* szerint terjesztem elő jóváhagyás céljából.

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2018. 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 lejárat és eszközök szerinti bontásban a 3. sz. tájékoztató táblázat szerint határozzuk meg.

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

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

Az Önkormányzat 2018. évi könyvviteli mérlegében szereplő eszközökről és forrásokról készített *vagyonkimutatást* az *6.1. és 6.2. sz. tájékoztató táblázatok* tartalmazzák.

Vásárosnamény Város Önkormányzata *2018. évi létszámkeretét* intézményenként, jogviszony-fajtánként a *7. sz. tájékoztató táblázat* mutatja be.

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

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

Előterjesztésem mellékletét képezi a rendelet-tervezet, 14 db táblázat, 15. mellékletként a vezetői nyilatkozatok 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, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a mellékletét képező rendeletet-tervezetet, valamint annak mellékleteit fogadja el.

Vásárosnamény, 2019. május 14.




Filep Sándor
polgármester

„TERVEZET”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2019. (.....) önkormányzati rendelete

a 2018. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról

Vásárosnamény Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) a) pontja szerint eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1.§ (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

2 501 472 E Ft Költségvetési bevétellel

3 013 014 E Ft Költségvetési kiadással

-511 542 E Ft Költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. 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, az intézmények összesen, 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 2018. 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 biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2019. 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 a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Filep Sándor
polgármester

dr. Deák Ferenc
jegyző

Vásárosnamény, 2019.05.15.

Ellenőrizte:
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2019. május 15.



.....
dr. Deák Ferenc jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

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

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

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

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

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

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az 1. §-hoz

A 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési főösszegeit – bevételi, és kiadási oldalán egyaránt - és a költségvetési maradvány összegét tartalmazza.

A 2. §-hoz

A 2018. 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 2019. évi előirányzatokon történő átvezetését biztosítsa és kísérelje 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.

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	755 698	789 700	789 700	100,0%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	187 319	187 727	187 727	100,0%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	226 515	219 243	219 243	100,0%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	311 720	339 908	339 908	100,0%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 144	35 666	35 666	100,0%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		6 786	6 786	100,0%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		370	370	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	376 535	385 273	382 869	99,4%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	376 535	385 273	382 869	99,4%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	205 375	24 990	24 990	100,0%
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	296 841	498 563	498 594	100,0%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	13 000	14 761	14 761	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	283 841	483 802	483 833	100,0%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	283 000	482 961	482 961	100,0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	390 100	562 922	562 903	100,0%
4.1.	Építményadó	24 500	26 100	26 059	99,8%
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 500	5 711	5 961	104,4%
4.3.	Iparüzési adó	330 000	494 856	494 856	100,0%
4.4.	Talajterhelési díj	250	250		0,0%
4.5.	Gépjárműadó	28 000	29 387	29 387	100,0%
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 850	6 618	6 640	100,3%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	254 363	239 026	243 667	101,9%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	14 540	20 056	20 053	100,0%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	103 853	91 678	95 162	103,8%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 344	15 806	15 675	99,2%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	14 640			
5.5.	Ellátási díjak	69 373	66 206	66 149	99,9%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 294	27 983	28 131	100,5%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 819	13 328	13 328	100,0%
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 500	3 969	5 169	130,2%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	6 000	19 418	19 417	100,0%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	6 000	19 418	19 417	100,0%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részvételértékesítés				
6.5.	Részvételértékesítés megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	7 100	1 215	1 117	91,9%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	5 000	400	292	73,0%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 100	815	825	101,2%
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)		3 205	3 205	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		3 205	3 205	100,0%
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	2 086 637	2 499 322	2 501 472	100,1%
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 724 542	1 933 242	1 933 242	100,0%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 724 542	1 933 242	1 933 242	100,0%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		24 905	24 905	100,0%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		24 905	24 905	100,0%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 724 542	1 958 147	1 958 147	100,0%
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 811 179	4 457 469	4 459 619	100,0%

KIADÁSOK

1. melléklet az .../2019. (... ..) önkormányzati rendelethez

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadás jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+ 1.18.)	1 772 561	3 244 283	1 894 542	58,4%
1.1.	Személyi juttatások	548 385	713 375	700 112	98,1%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96 850	120 656	118 349	98,1%
1.3.	Dologi kiadások	552 874	690 741	631 591	91,4%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 300	34 227	34 227	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	391 662	410 742	410 263	99,9%
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	25	340	340	100,0%
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	340 237	365 682	365 203	99,9%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	400	400	400	100,0%
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Karnattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 000	44 320	44 320	100,0%
1.18.	Tartalékok	153 490	1 274 542		0,0%
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	38 208	388 640		0,0%
1.20.	- Céltartalék	115 282	885 902		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	2 012 344	1 186 912	1 118 472	94,2%
2.1.	Beruházások	1 914 326	1 142 458	1 091 599	95,5%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 858 488	1 073 455	1 025 904	95,6%
2.3.	Felújítások	69 018	40 033	23 052	57,6%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	35 075	465		0,0%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000	4 421	3 821	86,4%
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		2 421	2 421	100,0%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lnkégtámogatás	1 500	1 500	900	60,0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	27 500	500	500	100,0%
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	3 784 905	4 431 195	3 013 014	68,0%
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.)	26 274	26 274	26 274	100,0%
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 274	26 274	26 274	100,0%
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.)	26 274	26 274	26 274	100,0%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	3 811 179	4 457 469	3 039 288	68,2%

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

		Ezer forintban			
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 698 268	-1 931 873	-511 542	26,5%
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	1 698 268	1 931 873	1 931 873	100,0%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		135	153	145	94,8%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		81	227	228	100,4%

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				Ezer forintban!	
	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	745 698	789 700	789 700	100,0%	Személyi juttatások	548 385	713 575	700 112	98,1%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	376 535	385 273	382 869	99,4%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96 850	120 656	118 349	98,1%
3.	2.-ből EU-s támogatás	205 375	24 990	24 990	100,0%	Dologi kiadások	552 874	690 741	631 591	91,4%
4.	Közhatalmi bevételek	390 100	562 922	562 903	100,0%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 300	34 227	34 227	100,0%
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	7 100	1 215	1 117	91,9%	Egyéb működési célú kiadások	391 662	410 742	410 263	99,9%
6.	4.-ből EU-s támogatás					Tartalékok	153 490	388 640		0,0%
7.	Egyéb működési bevételek	254 363	239 026	243 667	101,9%					
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	1 783 796	1 978 136	1 980 256	100,1%	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 772 561	2 358 381	1 894 542	80,3%
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	129 687	406 519	406 519	100,0%	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	129 687	381 614	381 614	100,0%	Likviditási célú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		24 905	24 905	100,0%	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcson törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)					Forgatási célú beföldi, kalföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése				
21.	Értékpapírok bevételei					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 274	26 274	26 274	100,0%
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	129 687	406 519	406 519	100,0%	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	26 274	26 274	26 274	100,0%
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 913 483	2 384 655	2 386 775	100,1%	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 798 835	2 384 655	1 920 816	80,5%
24.	Költségvetési hiány:	-	380 245	-		Költségvetési többlet:	11 235	-	85 714	
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-		Tárgyévi többlet:	114 648	-	465 959	

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				Teljesítés %	
	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	296 841	498 563	498 594	100,0%	Beruházások	1 914 326	1 142 458	1 091 599	95,5%
2.	1.-ből EU-s támogatás	283 000	482 961	482 961	100,0%	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 858 488	1 073 455	1 025 904	95,6%
3.	Felhalmozási bevételek	6 000	19 418	19 417	100,0%	Felújítások	69 018	40 033	23 052	57,6%
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3 205	3 205	100,0%	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	35 075	465		0,0%
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	29 000	4 421	3 821	86,4%
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.										
8.										
9.										
10.										
11.						Tartalékok		885 902		
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	302 841	521 186	521 216	100,0%	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	2 012 344	2 072 814	1 118 472	54,0%
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>1 594 855</i>	<i>1 551 628</i>	<i>1 551 628</i>	<i>100,0%</i>	<i>Értékpapír vásárlása, visszavásárlása</i>				
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 594 855	1 551 628	1 551 628	100,0%	Hitelek törlesztése				
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
16.	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása				
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>					Betét elhelyezése				
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.-+19.)	1 594 855	1 551 628	1 551 628	100,0%	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	1 897 696	2 072 814	2 072 844	100,0%	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	2 012 344	2 072 814	1 118 472	54,0%
27.	Költségvetési hiány:	1 709 503	1 551 628	597 256	38,5%	Költségvetési többlet:	-	-	-	-
28.	Tárgyévi hiány:	114 648	-	-	-	Tárgyévi többlet:	-	-	954 372	-

Ezer forintban!

A 2018. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Ezer forintban!

Jogcím megnevezése		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
A	B	C	D	E	F
A 2018. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek					
I.	I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen	187 319	187 727	187 727	100%
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	150 453	150 453	150 453	100%
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	29 494	29 494	29 494	100%
2.1.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása				
2.2.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	8 833	8 833	8 833	100%
2.3.	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	12 339	12 339	12 339	100%
2.4.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	8 322	8 322	8 322	100%
3.	I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása				
4.	I.1.e) Üdülöhelyi feladatok támogatása	5 615	5 615	5 615	100%
5.	I.5. A 2017. évről áthúzódó bércenzáció támogatása		408	408	100%
6.	I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	1 757	1 757	1 757	100%
II.	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	226 545	219 243	219 243	100%
7.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	190 360	184 178	184 178	100%
8.	II.2. Óvodaműködtetési támogatás	29 739	28 649	28 649	100%
9.	II.4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	6 416	6 416	6 416	100%
III.	III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	311 720	339 908	339 908	100%
10.	III.1. Szociális ösztönző ágazati pótlék		24 509	24 509	100%
11.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	43 176	43 176	43 176	100%
12.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	63 212	68 524	68 524	100%
13.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	27 783	32 481	32 481	100%
14.	III.5. Gyermekéktézeti támogatása	149 672	145 190	145 190	100%
15.	III.6. A rászoruló gyermekek szülői étkeztetésének támogatása	5 150	4 407	4 407	100%
16.	III.7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	22 727	21 621	21 621	100%
IV.	IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 144	35 666	35 666	100%
17.	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	30 144	30 836	30 836	100%
17.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz	11 087	11 087	11 087	100%
17.2.	IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	19 057	19 057	19 057	100%
17.3.	IV.1.i) Települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnevelő		692	692	100%
18.	IV.3. Kulturális illetménypótlék		4 830	4 830	100%
II. melléklet szerinti támogatás összesen:		755 698	782 544	782 544	100%
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok és kiegészítő támogatások					
19.	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás (19.1 +19.4)	-	7 156	7 156	100%
19.1.	- Közférában foglalkoztatottak 2018. évi bércenzációja	-	3 411	3 411	100%
19.2.	- ASP rendszer működési támogatás	-	1 311	1 311	100%
19.3.	- 2017. évi elszámolásból származó bevétel	-	370	370	100%
19.4.	- A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesültek támogatása	-	2 064	2 064	100%
Központosított előirányzatok és kiegészítő támogatások összesen:		-	7 156	7 156	100%
Működési célú állami támogatás összesen		755 698	789 700	789 700	100%

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

Ezer forintban!

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017. XII. 31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2018.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Gergelyhugornyal köztisztelő utrafal létesítés	1 800	2018-2018	-	1 800	-	-	-
2.	Diófa teca zártott kőfalap kiépítése	15 800	2018-2018	-	15 800	15 800	12 722	12 722
3.	Fekvőrendőr beszerzés	1 000	2018-2018	-	1 000	1 000	-	-
4.	Közvilágítás bővítése (OTF Bank Nyrt. - Kovács étterem között)	1 000	2018-2018	-	1 000	1 000	-	-
5.	TOP-5.2.1-15 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok pályázat eszköz beszerzés (EU-s támogatás)	5 482	2018-2018	-	5 682	5 482	5 482	5 482
6.	TOP-5.1.2-15 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum eszköz beszerzés (EU-s támogatás)	457	2018-2018	-	457	457	409	409
7.	TOP-1.1.1-15-SB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése pályázat (EU-s támogatás)	488 123	2017-2019	17 564	470 559	15 081	15 081	32 645
8.	TOP-1.2.1-15 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés (EU-s támogatás)	161 957	2017-2019	22 358	141 198	-	-	22 358
9.	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 Vásárosnamény Szabadág tér - Kivacsány között kerékpárút építése (EU-s támogatás)	299 369	2017-2019	8 636	339 816	228 310	225 084	233 720
10.	TOP-1.4.1-15 A foglalkoztatás és az életminőség javítása érdekében, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével pályázat (Vásárosnamény Város Hétszínvirág Óvodái telephely komplex fejlesztése) (EU-s támogatás)	197 576	2018-2019	-	232 750	186 405	186 405	186 405
11.	TOP-3.2.2-15-SB1-2016-00003 Önkormányzatok által vezetett, a helyi adottságokhoz illeszkedő, megújuló energiaforrások kiakadécsára irányuló energiaellátás megvalósítása, komplex fejlesztési programok (EU-s támogatás)	405 476	2017-2019	9 207	404 393	386 543	386 314	395 521
12.	TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 Leromlott városrészek rehabilitációjának "2. Szegregátum fejlesztése Vásárosnaményben" (EU-s támogatás)	247 723	2018-2019	-	255 633	208 076	164 028	164 028
13.	EFOP-1.2.11-16 Esélytíthon "Gólyafészek" pályázat eszközök beszerzése (EU-s támogatás)	36 919	2018-2018	-	8 000	36 919	36 919	36 919
14.	EFOP-1.5.3-16-2017-00111 Humán közszolgáltatások fejlesztése Vásárosnamény és térségében - eszközbeszerzés (EU-s támogatás)	2 489	2018-2020	-	-	-	-	-
15.	KEHOP-2.2.2-15-2016-000095 (ÉKMO 2) Szennyvíz beruházás (EU-s támogatás)	3 730	2018-2018	-	-	3 730	3 730	3 730
16.	Szociális bérlakások fűtés korszerűsítése	-	2018-2018	-	28 000	-	-	-
17.	Gépkocsi beszerzés	1 350	2018-2018	-	-	1 350	1 350	1 350
18.	Kólcsey Ferenc Taglétézmény játékok telepítése	4 533	2018-2018	-	-	4 533	4 533	4 533
19.	Okos pad beszerzése	1 270	2018-2018	-	-	1 270	1 270	1 270
20.	START közfoglalkoztatási programok, kis- és nagyvételű eszközök beszerzése	3 959	2018-2018	-	-	3 959	3 798	3 798
21.	Garabonciás üdülőközpont tárgyi eszközök beszerzése	1 180	2018-2018	-	-	1 180	421	421
22.	Tourinform Iroda számítógép beszerzés	148	2018-2018	-	-	148	148	148
23.	Tourinform Iroda vagyonvédelmi kamerarendszer	140	2018-2018	-	-	140	140	140

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017. XII. 31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2018.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
24.	Tisza-part Gyöngybagoly sétány világítás kiépítése	2 756	2018-2018	-	-	2 756	2 756	2 756
25.	4800 Vásárosnamény Széchenyi u. 11.,16.,17., szán alatt kerítés építés	4 064	2018-2018	-	-	4 064	4 064	4 064
26.	Vásárosnamény 1045. hrsz. megvásárlása	7 750	2018-2018	-	-	7 750	7 750	7 750
27.	Vnamény 1435 hrsz. Ingatlan megvásárlása	8 000	2018-2018	-	-	8 000	8 000	8 000
28.	Tisza-part Bereg Szíve Üdülőközpont világítás kiépítése	3 086	2018-2018	-	-	3 086	3 086	3 086
29.	Védőnői Szolgálat - Informatikai eszközök beszerzése	990	2018-2018	-	-	-	990	990
30.	Védőnői Szolgálat - Irodabútorok beszerzése	703	2018-2018	-	-	-	703	703
31.	Köztéri led fal készítés	325	2018-2018	-	-	-	325	325
32.	Vásárosnamény-Gergelyugorcsya szennyvíztisztító telep	1 735	2018-2018	-	-	-	1 735	1 735
33.	Szélességmérő táblák elhelyezése	1 800	2018-2018	-	-	-	1 800	1 800
34.	Vagyonvédelmi kamerarendszerek kiépítése	630	2018-2018	-	-	-	630	630
35.	Projektor beszerzés	210	2018-2018	-	-	-	210	210
36.	Önkormányzat kistértékű tárgyi eszközök beszerzése	3 392	2018-2018	-	791	3 392	2 675	2 675
37.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - érdekeltségűvel támogatás önrő	-	2018-2018	-	300	-	-	-
38.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Városi TV technikai fejlesztése	1 000	2018-2018	-	1 000	1 000	991	991
39.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - EFOP-3.3.2-16. Tudásgyarapítás, képzésgfejlesztés a Beregi Kistérségben pályázat eszközök beszerzése (EU-s támogatás)	2 452	2018-2018	-	2 450	2 452	2 452	2 452
40.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Könyvtári érdekeltségűvel támogatás számítógép beszerzés	287	2018-2018	-	-	287	287	287
41.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - kistértékű tárgyi eszközök beszerzése	267	2018-2018	-	254	267	202	202
42.	Beregi Múzeum "Járásrendhely Múzeumok 2017. évi szakmai támogatása- eszközök beszerzése	800	2018-2018	-	800	800	800	800
43.	Beregi Múzeum "Járásrendhely Múzeumok 2018. évi szakmai támogatása- eszközök beszerzése	1 600	2018-2019	-	-	1 600	-	-
44.	Beregi Múzeum kistértékű tárgyi eszközök beszerzése	7	2018-2018	-	25	7	84	84
45.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ berendezési tárgyak, kistértékű eszközök beszerzése	906	2018-2018	-	794	906	795	795
46.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - fűző út beszerzés	1 848	2018-2018	-	-	1 848	1 848	1 848
47.	KÖH kistértékű eszközök beszerzése	1 475	2018-2018	-	254	1 475	254	254
48.	KÖH informatikai fejlesztés	1 385	2018-2018	-	1 570	1 385	1 328	1 328
ÖSSZESEN:		1 928 949			57 765	1 914 326	1 142 458	1 148 036

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

Ezer forintban!

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivételzés kezdési és befejezési éve	Felhalmozás 2017. XII. 31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2018.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Községi Hivatal nagytérme felújítás		2018-2018		1 300		-	-
2.	Önkormányzati épületek állagmegóvása	4 650	2018-2018		5 000	5 000	345	345
3.	Vörösmarty utca burkolat felújítás	13 558	2018-2018		13 000	13 558	13 558	13 558
4.	Vízkezelő felújítás	4 700	2018-2018		4 780	3 792	-	-
5.	EFOP-1.2.11-16 Esélytthon "Gólyafészek" pályázat ingatlan felújítás (EU-s pályázat)	465	2018-2019		35 875	465	-	-
6.	Cyrekház fejlesztési pályázat - felújítás	841	2018-2018		841	841	841	841
7.	Bereg Szíve üdülőközpont - 4 db alpeni faház felújítása	2 500	2018-2018		2 500	2 500	391	391
8.	Bereg Szíve üdülőközpont - 2. parancsnoki épület felújítás	1 500	2018-2018		1 500	1 500	-	-
9.	Fehér faház belső felújítása		2018-2018		500		-	-
10.	EFOP-1.5.3-16-2017-00111 Humán közszolgáltatások fejlesztése Vásárosnamény és térségében	12 446	2018-2019				-	-
11.	55/2018. (IV.26.) Önk. hat. felkészülési turisztikai szezonra-Aljzatbeton készítése, zuhanyzó, ill. hely építése Bereg Szíve üdülőközpont	4 000	2018-2018			4 000	4 001	4 001
12.	Adagoló beszerzés YGV-184 fríz-u traktorhoz	229	2018-2018			229	229	229
	Aljzatbeton készítése. Vasmány, Gyöngybagoly sétány 4331	191	2018-2018			191	191	191
13.	Garabonciás üdülőközpont épületszigetelés	2 818	2018-2018			2 818	2 818	2 818
14.	START MG projekt- főllház felújítás		2018-2018				-	-
15.	Tourinform Iroda padlófelújítás	4 000	2018-2018		4 000	4 000	-	-
16.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Idősek Otthona nyílászáró cseré	443	2018-2018		500	443	443	443
17.	Humán Szolgáltató Központ - Hajléktalanok Átmeneti Szállása bejárati ajtó csere	235	2018-2018		102	235	235	235
18.	Balás József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - érdekeltségnevelő támogatás díjazó felújítás	461	2018-2018			461	-	-
	ÖSSZESEN:	53 037			69 916	40 033	23 052	23 052

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

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	VITKA Nonprofit Kft. részére működési célú pénzeszköz átadás	36 000	27 000	27 000	100%
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	14 500	15 645	15 465	99%
3.	Egyéb vállalkozások támogatása	500	980	980	100%
4.	SZEM Bizottsági határozatok szerinti támogatás		450	450	100%
5.	Háztartások támogatása		245	250	102%
6.	CSIBÉSZEK Fialokat Támogató Alapítvány			50	
7.	Rákóczi Szövetség			100	
8.	Bodroközi Régi Magyar Kultúra Alapítvány			25	
9.	Államháztartáson kívülre összesen (1.+...+8.)	51 000	44 320	44 320	100%
10.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 000	1 000	950	95%
11.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	883	883	840	95%
12.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	33 790	33 790	33 790	100%
13.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	22 727	21 621	21 621	100%
14.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 800	1 828	1 828	100%
15.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 801	2 771	2 771	100%
16.	BEREGTÖT 2018. évi tagdíj	3 717	2 847	2 847	100%
17.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	3 684	4 544	4 543	100%
18.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	76	3 058	3 058	100%
19.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	3 467	3 604	3 604	100%
20.	BEREGTÖT 2018. évi bérkompenzáció	0	932	932	100%
21.	BEREGTÖT szociális összevont pótlék		8 729	8 729	100%
22.	BEREGTÖT bölcsődei feladatellátás önkormányzati hozzájárulás		3 024	3 024	100%
23.	BEREGTÖT Munkaszervezeti feladatok		372	372	100%
24.	BEREGTÖT Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység normatíva		5 333	5 333	100%
25.	BEREGTÖT támogatási előleg		3 700	1 850	50%
26.	Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás	226 515	219 243	219 444	100%
27.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	37 387	38 606	39 870	103%
28.	Jánd Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	95	169	169	100%
29.	Olcsva Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	295	303	303	100%
30.	Önkormányzati Tűzoltóság Támogatása	2 000	2 000	2 000	100%
31.	KLIK II. Rákóczi Ferenc Gimnázium		1 270	1 270	100%
32.	KLIK Kölcsey tagintézmény		3 083	3 083	100%
33.	KLIK Eötvös tagintézmény festésére		2 972	2 972	100%
34.	Államháztartáson belülre összesen (10.+ ...+33.)	340 237	365 682	365 203	100%
Mindösszesen		391 237	410 002	409 523	100%

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 118 523	2 561 292	1 241 379	48,5%
1.1.	Személyi juttatások	217 180	371 268	368 159	99,2%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 956	51 305	50 226	97,9%
1.3.	Dologi kiadások	294 935	425 126	384 422	90,4%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 300	28 309	28 309	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	391 662	410 742	410 263	99,9%
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	25	340	340	100,0%
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	340 237	365 682	365 203	99,9%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	400	400	400	100,0%
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 000	44 320	44 320	100,0%
1.18.	Tartalékok	153 490	1 274 542		0,0%
1.19.	1.18.-ből - Általános tartalék	38 208	388 640		0,0%
1.20.	- Céltartalék	115 282	885 902		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	2 004 295	1 173 746	1 108 753	94,5%
2.1.	Beruházások	1 906 879	1 130 431	1 082 558	95,8%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 858 488	1 073 455	1 023 452	95,3%
2.3.	Felújítások	68 416	38 894	22 374	57,5%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	35 075	465		0,0%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000	4 421	3 821	86,4%
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		2 421	2 421	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	900	60,0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	27 500	500	500	100,0%
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	3 122 818	3 735 038	2 350 132	62,9%
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	525 949	553 423	553 423	100,0%
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 274	26 274	26 274	100,0%
6.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	499 675	527 149	527 149	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.)	525 949	553 423	553 423	100,0%
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	3 648 767	4 288 461	2 903 555	67,7%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		27	44	37	84,1%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		81	227	228	100,4%

Költségvetési szerv megnevezése:	
ÖSSZES INTÉZMÉNY (ÖSSZESEN)	1

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	121 742	122 626	126 432	103,1%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		30	27	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	27 410	29 264	32 748	111,9%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		462	462	100,0%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	69 373	66 206	66 119	99,9%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 140	15 735	15 918	101,2%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 819	10 497	10 497	100,0%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		432	661	153,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	31 423	35 033	35 032	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	31 423	35 033	35 032	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás	24 990	24 990	24 990	
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			10	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	153 165	157 659	161 474	102,4%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	508 922	538 498	538 498	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	9 247	11 349	11 349	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	499 675	527 149	527 149	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	662 087	696 157	699 972	100,5%

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	654 038	682 991	653 163	95,6%
1.1.	Személyi juttatások	331 205	342 107	331 953	97,0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 894	69 351	68 123	98,2%
1.3.	Dologi kiadások	257 939	265 615	247 169	93,1%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		5 918	5 918	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	8 049	13 166	9 719	73,8%
2.1.	Beruházások	7 447	12 027	9 041	75,2%
2.2.	Felújítások	602	1 139	678	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			2 452	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	662 087	696 157	662 882	95,2%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	108	109	108	99,1%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése:	02
KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	400	1 375	1 367	99,4%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400	527	510	96,8%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		462	462	100,0%
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		386	395	102,3%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 533	5 234	5 233	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 533	5 234	5 233	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	4 933	6 609	6 600	99,9%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	191 909	213 121	213 121	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	951	2 285	2 285	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	190 958	210 836	210 836	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	196 842	219 730	219 721	100,0%

Kiadások					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	195 018	216 870	214 043	98,7%
1.1.	Személyi juttatások	143 111	151 611	150 618	99,3%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 607	31 936	31 918	99,9%
1.3.	Dologi kiadások	23 300	27 405	25 589	93,4%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		5 918	5 918	100,0%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 824	2 860	1 582	55,3%
2.1.	Beruházások	1 824	2 860	1 582	55,3%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	196 842	219 730	215 625	98,1%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	36	37	37	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	112 493	109 222	109 207	100,0%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	19 000	17 982	17 982	100,0%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	69 373	66 206	66 119	99,9%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 301	14 501	14 488	99,9%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 819	10 497	10 497	100,0%
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		36	121	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	112 493	109 222	109 207	100,0%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	240 247	246 496	246 496	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 496	7 608	7 608	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	232 751	238 888	238 888	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	352 740	355 718	355 703	100,0%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	351 344	352 286	345 036	97,9%
1.1.	Személyi juttatások	135 162	136 743	134 267	98,2%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 042	27 009	26 908	99,6%
1.3.	Dologi kiadások	190 140	188 534	183 861	97,5%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 396	3 432	3 321	96,8%
2.1.	Beruházások	794	2 754	2 643	96,0%
2.2.	Felújítások	602	678	678	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	352 740	355 718	348 357	97,9%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	54	54	53	98,1%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 040	1 392	1 405	100,9%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	840	1 097	1 104	100,6%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	200	295	296	100,3%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			5	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése 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.)	1 040	1 392	1 405	100,9%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	24 405	26 240	26 240	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	800	799	799	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	23 605	25 441	25 441	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	25 445	27 632	27 645	100,0%

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	24 620	25 225	24 359	96,6%
1.1.	Személyi juttatások	16 020	16 329	16 309	99,9%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 158	3 218	3 218	100,0%
1.3.	Dologi kiadások	5 442	5 678	4 832	85,1%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	825	2 407	884	36,7%
2.1.	Beruházások	825	2 407	884	36,7%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	25 445	27 632	25 243	91,4%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7	7	7	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	7 809	10 637	14 453	135,9%
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		30	27	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 170	9 658	13 152	136,2%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	639	939	1 134	120,8%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		10	140	1400,0%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	26 890	29 799	29 799	100,0%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	26 890	29 799	29 799	100,0%
2.4.	- ebből EU támogatás	24 990	24 990	24 990	100,0%
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			10	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	34 699	40 436	44 262	109,5%
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	52 361	52 641	52 641	100,0%
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		657	657	100,0%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	52 361	51 984	51 984	100,0%
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	87 060	93 077	96 903	104,1%

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	83 056	88 610	69 725	78,7%
1.1.	Személyi juttatások	36 912	37 424	30 759	82,2%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 087	7 188	6 079	84,6%
1.3.	Dologi kiadások	39 057	43 998	32 887	74,7%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	4 004	4 467	3 932	88,0%
2.1.	Beruházások	4 004	4 006	3 932	98,2%
2.2.	Felújítások		461		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			2 452	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	87 060	93 077	73 657	79,1%

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	2 339 998	44 262	109 207	6 600	1 405	2 501 472
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 350 132	73 657	348 357	215 625	25 243	3 013 014
03 I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-	10 134	-	209 025	-	511 542
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 946 799	52 640	246 495	213 121	26 241	2 485 296
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	553 423	-	-	-	-	553 423
06 II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 393 376	52 640	246 495	213 121	26 241	1 931 873
07 A)	Alaptevékenység maradványa (=I+II)	1 383 242	23 245	7 345	4 096	2 403	1 420 331
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)	1 383 242	23 245	7 345	4 096	2 403	1 420 331
16	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	987 621	20 572	-	-	1 350	1 009 543
17	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	395 621	2 673	7 345	4 096	1 053	410 788
18.	Elvonás	-	-	-	-	-	-
19.	Jóváhagyott maradvány	395 621	2 673	7 345	4 096	1 053	410 788
20.	Jóváhagyott maradványból működési	395 621	2 673	7 345	4 096	1 053	410 788
21.	Jóváhagyott maradványból felhalmozási	-	-	-	-	-	-

Ezer forintban!

NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Deák Ferenc Jegyző, a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal** szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018.** 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 elkülöníthetőek. Az alapító okiratok és szervezeti és működési szabályzatok indokolt módosításait elvégeztük. A szabályzatok felülvizsgálatát, módosítását, pontosítását folyamatosan napirenden tartjuk.*

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 **Iványi Tamás**, a **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018.** 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 elkülöníthetőek. Az alapító okiratok és szervezeti és működési szabályzatok indokolt módosításait elvégeztük. A szabályzatok felülvizsgálatát, módosítását, pontosítását folyamatosan napirenden tartjuk.*

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 **2018.** 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 elkülöníthetőek. Az alapító okiratok és szervezeti és működési szabályzatok indokolt módosításait elvégeztük. A szabályzatok felülvizsgálatát, módosítását, pontosítását folyamatosan napirenden tartjuk.*

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 **Koncz Edina** a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018.** 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 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. Az alapító okiratok és szervezeti és működési szabályzatok indokolt módosításait elvégeztük. A szabályzatok felülvizsgálatát, módosítását, pontosítását folyamatosan napirenden tartjuk.*

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.*

VÁSÁROSNAMENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2017. évi tény	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	807 058	789 700	789 700
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	186 531	187 727	187 727
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	229 390	219 243	219 243
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	313 356	339 908	339 908
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	32 614	35 666	35 666
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok és kiegészítő	45 167	6 786	6 786
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		370	370
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	511 659	385 273	382 869
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	511 659	385 273	382 869
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	114 933	24 990	24 990
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 898 258	498 563	498 594
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1 149	14 761	14 761
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	1 897 109	483 802	483 833
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	1 888 173	482 961	482 961
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)	391 970	562 922	562 903
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3)	358 842	526 667	526 876
4.1.1.	- Vagyon típusú adók	24 312	26 100	26 059
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	330 225	494 856	494 856
4.1.3.	- Termékek és szolgáltatások adói	4 305	5 711	5 961
4.2.	Magánszemélyek jövedelmadói			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		250	
4.4.	Gépjárműadó	28 102	29 387	29 387
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 026	6 618	6 640
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	226 426	239 026	243 667
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	14 392	20 056	20 053
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	92 361	91 678	95 162
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	13 331	15 806	15 675
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	66 591	66 206	66 149
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	21 922	27 983	28 131
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	12 915	13 328	13 328
5.8.	Kamatbevételek	5		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	4 909	3 969	5 169
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	1 958	19 418	19 417
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 958	19 418	19 417
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesekek értékesítése			
6.5.	Részesekek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 851	1 215	1 117
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	2 741	400	292
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 110	815	825
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	7 628	3 205	3 205
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	3 205	3 205
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	7 628		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	3 849 808	2 499 322	2 501 472
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.)	136 760	1 933 242	1 933 242
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	136 760	1 933 242	1 933 242
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	26 274	24 905	24 905
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	26 274	24 905	24 905
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	163 076	1 958 147	1 958 147
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	4 012 884	4 457 469	4 459 619

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi tény	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Személyi juttatások	1 712 610	3 244 283	1 894 542
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	685 445	713 375	700 112
1.3.	Dologi kiadások	122 361	120 656	118 349
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	476 739	690 741	631 591
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	35 325	34 227	34 227
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	392 740	410 742	410 263
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	1 949	340	340
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			
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	327 914	365 682	365 203
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	2 900	400	400
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.16.	Tartalékok	59 977	44 320	44 320
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 274 542	
2.1.	Beruházások	342 375	1 186 912	1 118 472
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	239 659	1 142 458	1 091 599
2.3.	Felújítások	175 749	1 073 455	1 025 904
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	78 395	40 033	23 052
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	67 793	465	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	24 321	4 421	3 821
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	16 158	2 421	2 421
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás		1 500	900
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	8 163	500	500
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 054 985	4 431 195	3 013 014
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	24 657	26 274	26 274
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	24 657	26 274	26 274
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.)	24 657	26 274	26 274
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)	2 079 642	4 457 469	3 039 288

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

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Összes vállalt kötelezettség	2018. előtti teljesítés	2018. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
						2019.	2020.	2021.	2022. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		-	-	-	-	-	-	-	-
3.			-	-	-	-	-	-	-	-
4.			-	-	-	-	-	-	-	-
5.			-	-	-	-	-	-	-	-
6.			-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Beruházás feladatonként		1 663 558	72 936	924 003	666 619	-	-	-	666 619
9.	TOP-3.2.2-15-SBI-2016-00003 Önkormányzatok által vezérelt, a helyi adóssághoz illeszkedő, megújuló energiaforrások kiakasztásán irányuló energiaellátás megvalósítása, komplex fejlesztési programok (MEGÚJULÓ ENERGIA)	2 017	413 601	9 207	393 938	10 456	-	-	-	10 456
10.	TOP-1.2.1-15-SBI-2016-00017 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés (TURISZTIKA)	2 017	163 556	22 358	1 599	139 599	-	-	-	139 599
11.	TOP 1.1.1.-15-SBI-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése pályázat (IPARI PARK)	2 017	488 123	17 564	20 296	450 263	-	-	-	450 263
12.	"Vásárosnamény Szabadság tér - Kihívárány közötti kerékpártér építése" TOP-3.1.1-15	2 017	353 278	13 462	275 786	64 030	-	-	-	64 030
13.	TOP 1.4.1-15 A foglalkoztatás és az életminőség javítása csatlóbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgálatok fejlesztésével pályázat (Vásárosnamény Város Hétszínvirág Óvodát települési komplex fejlesztése)	2 017	245 000	10 345	232 384	2 271	-	-	-	2 271
14.	TOP-4.3.1-15-SBI-2016-00008 Leromlott városi területek rehabilitációja	2 018	283 000	-	172 557	110 443	-	-	-	110 443
15.	EFOP-1.2.11-16-2017-00061 Gyógyifászek-Vásárosnamény fiataljainak helyiben maradásáért	2 018	173 896	-	47 569	126 327	-	-	-	126 327
16.	Felújítás célonként		-	-	-	-	-	-	-	-
17.			-	-	-	-	-	-	-	-
18.	Egyéb (PL: garancia és kezességvállalás, stb.)		-	-	-	-	-	-	-	-
19.		-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Összesen (1+3+7+14+16)		1 663 558	72 936	924 003	666 619	-	-	-	666 619

Ezer forintban!

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

Ezer forintban!

Sorszám	Hitel Kölcsön	Kölcsön nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2018.12.31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		
					2019.	2020.	2020. után
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Rövid lejáratú (2+...+7)			23 600	18 400	13 800	9 200
2.	Szociális kölcsön	2017.	2018.	600			
3.	VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasztnú Nonprofit Kft. tagi kölcsön	2015.	2022.	23 000	18 400	13 800	9 200
4.							
5.							
6.							
7.							
8.	Hosszú lejáratú (9+...+14)			-	-	-	-
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.	Összesen (1+8)			23 600	18 400	13 800	9 200

**Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerint bontásban
2018. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összesen	
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		Összes lejárt tartozás
A	B	C	D	E	F	G	H	I
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						-	-
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	647	4 417	172			4 589	5 236
7.	Egyéb adósság						-	-
Belföldi összesen		647	4 417	172	-	-	4 589	5 236
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók						-	-
2.	Egyéb adósság						-	-
Külföldi összesen		-	-	-	-	-	-	-
Adósságállomány mindösszesen		647	4 417	172	-	-	4 589	5 236

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	11 575	11 575
6.	- ebből: <i>Építményadó</i> (14/2017. (XI. 30.) Ök. rend. 3. § (2) bekezdés és 4. § (2) alapján)	7 025	7 025
7.	- ebből: <i>Iparüzési adó</i> (1990. évi C. tv. 39/C. §., 8/2016. (IV.29.) Ök. rend. 4 § (1) - háziiorvosi kedv.)	850	850
8.	- ebből: <i>Iparüzési adó</i>	3 700	3 700
9.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	2 974	2 974
10.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	2 000	2 000
11.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
12.	Egyéb kedvezmény	758	596
13.	- ebből: <i>65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása</i>	758	596
14.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-

VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2018.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban !

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állomány érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	70 217	957	-
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	9 582 674	7 491 354	-
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	7 718 591	6 146 551	-
1.1. Forgalomképtelen ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok	04.	-	-	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok	05.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok	06.	6 635 914	5 226 995	-
1.4. Üzleti ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok	07.	1 082 677	919 556	-
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	735 803	216 523	-
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	591 498	174 363	-
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	144 305	42 160	-
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.	1 128 280	1 128 280	-
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.	-	-	-
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	-	-	-
4.3. Korl. fogalomk. beruházások, felújítások	21.	1 128 280	1 128 280	-
4.4. Üzleti gépek, beruházások, felújítások	22.	-	-	-
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, vagyonkezelésbe átadott eszközök	44.	-	-	-
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	9 652 891	7 509 338	-
I. Készletek	46.	-	1 280	-
II. Értékpapírok	47.	-	-	-
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	-	1 280	-
I. Lekötött bankbetétek	49.	-	-	-
II. Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	50.	-	1 835	-
III. Forintszámlák	51.	-	1 411 367	-
IV. Devizaszámlák	52.	-	-	-
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	-	1 413 202	-
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	-	147 414	-
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	-	441 986	-
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	-	9 932	-
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	-	599 332	-
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.	-	219 760	-
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	59.	-	91 698	-
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	60.	-	-	-
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59+60)	61.	-	311 458	-
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	62.	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+61+62)	63.	9 652 891	9 834 610	-

VAGYONKIMUTATÁSa könyvvel mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2018.**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.	1 717 527
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	632 596
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	9 590 786
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	11 071
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	24 905
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	47 519
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	83 495
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	-
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	160 329
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	9 834 610

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2018. ÉVI LÉTSZÁMKERETE

Sor- szám	Megnevezés	Közalkal- mazott	Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Fegyveres erők rendvédelmi szervek	Közfoglalkozta tott	Összesen
		(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)	(fő)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	11	-	-	-	-	-	11
2.	Beregi Múzeum	7	-	-	-	-	-	7
3.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	53	-	-	-	-	-	53
4.	Közös Önkormányzati Hivatal	-	-	37	-	-	-	37
5.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	10	26	-	1	-	228	265
6.	Mindösszesen:	81	26	37	1	-	228	373

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2018. évben

Sor- szám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke		Részesedés 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.					
8.	Összesen:			16 890 000	-

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE*Ezer forint!*

Sorszám	Megnevezés	Összeg
A	B	C
1.	Nyitó pénzkészlet 2018. január 1-jén	1 933 212
2.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	<i>1 933 212</i>
3.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>0</i>
4.	Bevételek (+)	2 526 377
5.	Kiadások (-)	3 039 288
6.	Egyéb korrekciós tételek (±)	-7 099
7.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én	1 413 202
8.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	<i>1 411 367</i>
9.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>1 835</i>