



**Vasárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől**

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

Ügyirat száma: 151/8331-1/2020.

Készítette: Bádonyi Nóra mb. Pénzügyi és Gazdálkodási osztályvezető

A rendelet elfogadásához  
minősített többség szükséges!

**ELŐTERJESZTÉS**  
- a Képviselő-testülethez -

**Vasárosnamény Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet  
elfogadására**

(Készült: a Képviselő-testület 2020. 06.30-i ülésére)

*Tisztelt Képviselő-testület!*

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

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

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

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

*Figyelemmel a koronavírus elleni védekezésről szóló 2020. évi XII. törvényre, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet 1. §-a az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges*

*megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.*

*A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelete alapján:*

**„17. §**

*(3) Az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”*

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

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

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

-----

Az Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor **a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és 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 - e kötelezettségnek eleget téve - Vásárosnamény Város Önkormányzata 2019. 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 2019. február 15-én fogadta el az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amelyet a költségvetés végrehajtásának időszakában kétféle alkalommal módosított, 2019. október 03-án, és 2020. február 27-én.

#### A költségvetési szerv bemutatása

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

**Vásárosnamény lakosainak száma 2019. január 1-jén 9 055 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 2019. 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 megtartása.

A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetését 249.173 E Ft működési, 1.353.603 E Ft felhalmozási forráshiánnyal fogadta el, melyet előző évi költségvetési pénzmaradványból finanszíroztunk.

A tervezéskor a kötelező kiadások mellett beruházásra 854.286 E Ft-ot, felújításra 283.585 E Ft-ot terveztünk. Teljesítésként az Önkormányzat 2019. évben beruházásra 753.823 E Ft-ot, míg felújításra 254.702 E Ft-ot fordított. Ebből uniós forrásból összesen 657.097 E Ft beruházásként, 217.673 E Ft felújításként valósult meg. A beruházások közül több saját erős beruházást sikerült megvalósítanunk, nagyobb tárgyi eszközöket is beszerezniünk a tavalyi év folyamán. A beruházásokról és felújításokról részletes kimutatás készült a zárszámadási rendelet 5.-6. mellékleteiben.

A minimálbér bruttó 138 E Ft-ról, bruttó 149 E Ft-ra, míg a garantált bérminimum bruttó 180,5 E Ft-ról bruttó 195 E Ft-ra növekedett. Mindkét esetben közel 8% volt az emelkedés.

A bérek emelkedése valamennyi költségvetési szervünkénél jelentős bértömeg növekedést eredményezett, melyet kompenzált a munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó további 2%-kal történő csökkenése, 19,5%-ról 17,5%-ra július 1-től.

A tavalyi év során harmadjára 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 ezáltal emelte a 2017. évi alapot 46 400 Ft-ról, 50 200 Ft-ra a 2018-as évre, majd a 13/2018. (XII.21.) önkormányzati rendeletével módosította 55.200 Ft-ra a 2019-es 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.**

A második olyan költségvetési évet zártuk, amely során a gazdasági eseményeket az ASP integrált pénzügyi rendszerben vezettük. A Pénzügyi 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 kapcsolatban:**

A fenntartható fejlődés érdekében, 2019. évben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

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

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

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

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

Az évközi gazdálkodás során kétféle alkalommal került sor az előirányzatok módosítására, melyről a Képviselő-testület rendeletmódosítás formájában döntött. Legutóbb a 7/2020. (II.28.) önkormányzati rendelettel módosította az Önkormányzat a 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (II. 15.) önkormányzati rendeletét. Az induló (eredeti) költségvetésünk főösszege 3 244 266 E Ft volt, mely az utolsó módosítás alkalmával 4 910 412 E Ft-ra módosult.

A beszámoló 1. mellékletéből (MÉRLEG) kitűnik, hogy a 2019. éves költségvetésünk **bevételi főösszegének teljesítése 4 900 277 E Ft (100 %), a kiadási főösszeg teljesítése 3 138 741 E Ft (64 %) a módosított előirányzathoz képest.**

### **3.1. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA:**

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

**807 430 E Ft-ban teljesült**, amely 100 %-a a módosított előirányzatnak. A költségvetési támogatások az összes bevételen belül mintegy 23,4 %-ban járulnak hozzá a város intézményeinek feladatellátásához.

#### **Az állami támogatásokból:**

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 171 095 E Ft-tal szerepel;
- az egyes köznevelési feladatok támogatása 211 251 E Ft-tal;
- a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 377 371 E Ft-tal;
- a kulturális feladatok ellátása 35 919 E Ft-tal teljesült, ezen belül:
  - a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatok ellátására kapott támogatás lakosságszám alapján 11 392 E Ft-tal,
  - a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása 19 057 E Ft-tal,
  - könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás 824 E Ft-tal,
  - míg kulturális illetménypótlék címen 4 646 E Ft-tal teljesült a tavalyi év folyamán.
- A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 1 179 4 E Ft-ban teljesültek:

- kiegyenlítő bérrendezési alap összege: 11 794 E Ft;

**3.1.2.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 352 532 E Ft-ban teljesültek, mely teljes egészében egyéb működési célú támogatási bevételnek minősül. A módosított előirányzat 104%-át adja.**

- Az alábbi jogcímek teljesüléséből adódik az **Önkormányzat** esetében 338 638 E Ft-tal:
  - A közfoglalkoztatási programokra aláírt hatósági szerződés alapján érkezett bevétel összege: 269 933 E Ft;
  - Nyári diákmunka programra kapott pénzüsszeg: 12 599 E Ft;
  - A védőnői és ifjúság egészségügyi feladatokra kapott OEP támogatás: 39 729 E Ft;
  - Biztos Kezdet Gyerekházra kapott normatíva összege: 7 411 E Ft;
  - A GINOP-5.2.1. projekt – Ifjúsági garancia rendszeren belüli támogatás: 1 952 E Ft;
  - Jelzőrendszeres Házi segítségnyújtásra kapott pénzüsszeg: 2 714 E Ft;
  - Területalapú támogatás: 540 E Ft;
  - Mobilitási hét költségeinek támogatása: 612 E Ft;
  - Illegális hulladéklerakóhely felszámolására kapott támogatás: 2 748 E Ft.
  - Fogyatékkal élők megyei színjátszó találkozója: 400 E Ft
- **A Vásárosnaményi KÖH-nél** jelentkezik 10 059 E Ft-tal:
  - Olcsva Község Önkormányzatától a hivatal működési kiadásaihoz való hozzájárulás 309 E Ft;
  - Jánd Község Önkormányzatától a hivatal működési kiadásaihoz való hozzájárulás 551 E Ft;
  - A Nemzeti Választási Irodától az EP képviselő választásokra kapott pénzüsszeg 4 219 E Ft;
  - A Nemzeti Választási Irodától a helyi önkormányzati képviselő választásokra kapott pénzüsszeg 4 980 E Ft.
- **A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központnál** ez a bevételi jogcím 3 835 E Ft összegben teljesült a tavalyi év folyamán, részletesen:
  - A Nemzeti Kulturális Alaphoz benyújtott és el is nyert, szám szerint négy darab pályázat támogatási pénzüsszege 2 250 E Ft-tal;
  - Munkaügyi központ bértámogatása 1 444 E Ft
  - A Vitkai Fonó című rendezvény megszervezéséhez nyújtott támogatás 100 E Ft ;
  - Az SZJA 1%-ának visszatérüléséből származó bevétel 41 E Ft.

**3.1.3.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 1 372 652 E Ft-ban teljesültek teljes egészében az Önkormányzatnál, mely 100%-a a módosított előirányzatnak.**

- **A felhalmozási célú önkormányzati támogatások 49 110 E Ft összegben az alábbiakat tartalmazza:**
  - 147-BMÖGF/787-1/2019 Egyes önkormányzatok csapadékvíz gazdálkodást segítő beruházások feladatok támogatása: **29 900 E Ft**;
  - Közművelődési érdekltség-növelő támogatás: **501 E Ft**;
  - Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása: **17 385 E Ft**;
  - Járászékhely múzeumok támogatása: **1 324 E Ft**.
- **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei: 1 323 542 E Ft**, melyből 1 301 806 E Ft Uniós forrásból származik, részletesen:
  - "Beregi Judo Centrum -Judoterem létesítése - Vásárosnaményban"**19 750 E Ft**

- EFOP-1.2.11-16-2017-00061 (EU-s program) Gólyafészek-Vásárosnamény fiataljainak helyben maradásáért **8 266 E Ft**
- KEHOP-1.2.1-18-2018-00237 (EU-s program) Formáljuk magunk Vásárosnamény jövőjét **7 526 E Ft**
- KEHOP-5.4.1-16-2016-00104 (EU-s program) "Szemléletformálási programok az energiahatékonyság jegyében Sz-Sz-B.megye" **498 E Ft**
- A TOP-2.1.2-15-SB1-2017-00040 Zöld Város kialakítása pályázat támogatási összege **481 279 E Ft**-tal (EU-s program) szerepel;
- A TOP-5.3.1-16-SB1-2017-00014 (EU-s program) "Itthon otthon-közösségben a Beregben" **2 772 E Ft**
- KEHOP-2.2.2-15-2016-000095 (ÉKMO 2) Szennyvíztisztító telep és csatorna hálózat fejlesztése **52 304 E Ft**
- VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 " Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése" **49 178 E Ft**
- TP-1-2018 Tanyagondnoki szolgálat fejlesztése a Bereg Szívében, Vásárosnaményban 464-11/2019/HERMAN **1 987 E Ft**
- TOP-3.2.1-16-SB1-2018-00008 Eötvös József Általános Iskola energetikai korszerűsítése Vásárosnaményban 2018 **699 982 E Ft**

**3.1.4.) Közhatalmi bevételek: 655 749 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:**

- **Helyi adók** összegét **620 456 E Ft**-tal (Iparüzési adó: 590 845 E Ft; Építményadó: 23 024 E Ft, és Idegenforgalmi adó: 6 587 E Ft),
- **A gépjárműadó** önkormányzatnál maradó 40%-át **29 766 E Ft**-tal,
- **Egyéb közhatalmi bevételeket: 5 527 E Ft**-tal, melynek elemei:
  - A közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság: 220 E Ft;
  - Környezetvédelmi bírság: 4 204 E Ft;
  - Egyéb bírság, végrehajtási költség: 305 E Ft;
  - Késedelmi és önellenőrzési pótlék: 798 E Ft.

**3.1.5.) A működési bevételek: 262 900 E Ft-ban az alábbiakat tartalmazza:**

- **Készletértékesítés ellenértéke: 18 095 E Ft**, melyből **18 088 E Ft**-tal az **Önkormányzat** esetében egyrészt az Agentura Adventure Vásárosnamény Kft. által értékesített ajándéktárgyak értékével, másrészt a Beregi Szociális Bolt bevételeivel egyenlő, **7 E Ft**-tal pedig a **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében a selejtezett könyvek értékesítéséből adódó többletbevétellel egyenlő.
- **Szolgáltatások ellenértéke: 122 642 E Ft**, mely tartalmazza az **Önkormányzat** esetében **88 788 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 **9 739 E Ft**-tal a bérleti díjakat, televíziós hirdetések díját, fénymásolás- nyomtatás- díját jelenítjük meg. A **Beregi Múzeum** saját bevételét **1 284 E Ft** összegben a jegybevétel, tárlatvezetés, kiadvány-értékesítés adja. A **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében **22 411 E Ft**-ban tartalmazza ez a jogcím a rendezvényi és vendégétkeztetés (12 964 E Ft), és felnőtt étkeztetés (9 444 E Ft) bevételeit stb, A



**Közös Hivatal** esetében az anyakönyvi események díjait foglalja magába ez a sor **420 E Ft** összegben.

- **Közvetített szolgáltatások értéke: 14 750 E Ft**, amely tartalmaz valamennyi ÁH-n belülről, kívülre továbbszámlázott szolgáltatást, pl.: közüzemi díjak, telefon díjak stb. az **Önkormányzat** esetében jelentős **14 509 E Ft**-tal. A **Közös Hivatalnál 241 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 73 367 E Ft-tal** tartalmazzák az intézményi ellátási díjakat, vagyis az **Önkormányzat** esetében a gyermekétkeztetéssel kapcsolatosan kimutatott, és beszedett hátralékokat 140 E Ft-tal, a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ** esetében valamennyi ellátási díjat 73 227 E Ft-tal, amelyből gyermekétkeztetés: 28 861 E Ft, bölcsődei gyermekétkeztetés: 319 E Ft, idősek otthona: 31 990 E Ft, szociális étkeztetés: 9 477 E Ft; házi segítségnyújtás: 1 430 E Ft, HÁSZ: 1 150 E Ft.
- **Kiszámlázott általános forgalmi adó 30 591 E Ft** összegben a tovább- és kiszámlázásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalmat jelenti.
- **Általános forgalmi adó visszatérülése 72 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. Az **Önkormányzat** esetében merül fel ÁFA visszaigénylés.
- **Egyéb működési bevételek 3 383 E Ft** összegben a fent nem nevesített bevételi jogcímek gyűjtésére szolgálnak. Az **Önkormányzatnál 2.953 E Ft** összegben teljesültek: ajánlattételi díj (178 E Ft), óvadék összege (1 929 E Ft), bérkorrekciók (152 E Ft), nyomdai kiadvány szerkesztése (40 E Ft), égéstermék elvezetők ellenőrzésének továbbszámlázása (38 E Ft), idegenforgalmi adó (40 E Ft) kerekítési különbözet (8 E Ft), stb. A **Közös Hivatalnál 328 E Ft** összegben teljesültek: vadkár szakértői díj (240 E Ft); bérkülönbözet (85 E Ft); kerekítési különbözet (3 E Ft); a **Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 92 E Ft** összegben teljesültek: biztosító kártérítése (65 E Ft); bérkülönbözet (16 E Ft); túlfizetések (8 E Ft); kerekítési különbözet (3 E Ft), **Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ** esetében kerekítési különbözet 6 E Ft, **Beregi Múzeum** esetében kerekítési különbözet 4 E Ft.

**3.1.6.) A felhalmozási bevételek: 603 E Ft-ban** teljesültek, 5%-ban a módosított előirányzathoz képest.

A bevételi jogcím egy része ingatlan értékesítés **378 E Ft**, és az Önkormányzatnál jelentkezik az egykor önkormányzati tulajdonban lévő lakások törlesztéséből adódik, másrészt a bevétel személygépjármű értékesítéséből származik **225 E Ft**.

**3.1.7.) A működési célú átvett pénzeszközök: 1 238 E Ft-ban** teljesültek, 19 %-ban a módosított 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. Részei:

- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről **140 E Ft**-tal szociális kölcsön visszatérülésként teljesült.
- Egyéb működési célú átvett pénzeszköz: **1090 E Ft** Zoárd napra kapott szponzori támogatás összege az Önkormányzatnál, valamint **8 E Ft** Adománygyűjtő láda bevétel /A két Lotti színházi előadásra.

**3.1.8.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 441 E Ft-ban** teljesültek, mely a 2019. évi Adventi programsorozaton belül meghirdetett adománygyűjtésre beérkezett, és 2019. évben az Aranyablak tagövödának tovább utalt adományok összege.

Ezen rovatok adják a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEGÉT: 3 453 545 E Ft-ban, 100 %-ban teljesültek.**

**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZEGE: 1 446 732 E Ft-ban teljesültek, 100%-ban a módosított előirányzathoz képest.**

Ezen belül:

- **Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele: 1 420 330 E Ft.**
- **Belföldi finanszírozás bevételei – államháztartáson belüli megelőlegezések: 26 402 E Ft.** A Magyar Államkincstár által 2019. év december hónapban átutalt, de 2020. évre vonatkozó, nettó finanszírozás előlegének összege.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (BEVÉTELI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN: 4 900 277 E Ft-tal teljesült 2019. évben.**

### **3.2. A KIADÁSOK ALAKULÁSA:**

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

Az Önkormányzat 2019. évi működési kiadásai **2 078 527 E Ft-ban, 63 %-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 kiadásokból:

- Az Önkormányzat: 1 383 067 E Ft-tal, míg
- Az intézmények: 695 460 E Ft-tal részesültek.

A teljesített adatok az alábbiakat tartalmazzák:

- **A személyi juttatásokat: 774 179 E Ft-tal, 98 %-os teljesüléssel.** Az alapbőven felül tartalmazza a 2019. évi bérkompenzáció, szociális, -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: 127 954 E Ft-tal.** A módosított előirányzathoz képest 97 %-ban teljesültek.
- **A dologi kiadásokat: 714 765 E Ft-tal, 90 %-ban** teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Éves teljesítéshez képest minimális alulteljesítést mutat.
- **Ellátottak pénzbeli juttatásait: 26 673 E Ft-tal,** melyből a legjelentősebb az Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás: 24 657 E Ft-tal. Itt jelent meg kiadásként a pályázati úton biztosított tüzelőanyag a téli rezsicsökkentésben részesülők számára 2 016 Ft-tal.

- **Egyéb működési célú kiadásokat: 434 956 E Ft-tal, ebből:**
  - o **Előző évi elszámolásból származó befizetések 5 129 E Ft**, amely tartalmazza a 2017. évi állami támogatás jogtalan igénybevétele miatti befizetési kötelezettségünket a Magyar Államkincstár felé 24 E Ft összegben, valamint 2018. évi normatíva elszámolásból adódóan keletkező visszafizetési kötelezettségünket a Magyar Államkincstár felé 5 105 E Ft értékben (melyből 2 200 E Ft szociális és gyermekjóléti feladatok, 1 653 E Ft gyermekétkeztetés, 953 E Ft rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése, 299 E Ft bölcsőde miatti normatív támogatás visszafizetése).
  - o Az **egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre 362 827 E Ft-tal** teljesültek, melyet részletesen a 7. melléklet mutat be.
  - o **Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre 200 E Ft-tal**, az Önkormányzat által a szociális kölcsön címén adott összegeket takarja.
  - o **Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre 66 800 E Ft-tal**, részletesen szintén a 7. melléklet mutatja be.

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

**3.2.3.) Felhalmozási költségvetés kiadásai:** 1 035 309 E Ft-ban teljesült, a módosított előirányzat 65 %-ának megfelelően.

- **Beruházások: 753 823 E Ft-tal** teljesültek, mely a módosított előirányzat 65 %-a. Az Önkormányzatnál jelentkezik 724 757 E Ft, a Vásárosnaményi KÖH-nél 2 979 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál 20 757 E Ft, a Beregi Múzeumnál 1 375 E Ft, a Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetében 3 955 E Ft. (lásd részletesen: 5. melléklet). A beruházásokon belül **EU-s forrásból megvalósuló beruházás összege: 657 097 E Ft**. (lásd részletesen: 5. melléklet).
- **Felújítások: 254 702 E Ft-tal** teljesültek, mely a módosított előirányzat 62 %-a és teljes összegben az Önkormányzatnál jelentkezik (lásd részletesen: 6. melléklet).
- **Egyéb felhalmozási kiadások: 26 784 E Ft-tal** teljesültek, ebből:
  - o **Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre: 6 328 E Ft**, mely tartalmazza:
    - A Kisvárdai Tankerületi Központ részére az Eötvös József Általános Iskola és A.M.I. térkövezésére felhalmozási célra átadott 3 080 E Ft-ot;
    - A Sz-Sz-B megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház vásárosnaményi gyerekosztálya részére gyűjtött felhalmozási célú adomány átadását 3 243 E Ft-ot;
    - A TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 számú kerékpárút építése megnevezésű pályázat visszafizetési kötelezettségét 5 E Ft-ot.
  - o **Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre 20 456 E Ft:**
    - A Vitkai Református Egyház részére átadott pályázati önerőrész kiegészítése 1 500 E Ft
    - A Vitka Nonprofit Kft felhalmozási célú támogatása 18 956 E Ft.

**Ezen rovatok adják a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK teljesítését: 3 113 836 E Ft-tal.**

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

**Az ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése 24 905 E Ft-tal** a 2018. év decemberében, de 2019. évet érintő megelőlegezett nettó finanszírozás összegének visszavonásával egyenlő.

**Így a FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK teljesítése: 24 905 E Ft.**

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (KIADÁSI FŐÖSSZEG) ÖSSZESEN:  
3 138 741 E Ft-tal teljesültek 2019. évben.**

A **működési célú** költségvetési bevételek és kiadások egyenlege – mely a *2. melléklet* mérlegében jól látható - pozitív, azaz **költségvetési többlet** jelentkezik 1 322 E Ft összegben.

A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege szintén pozitív, a **finanszírozási többlet** 899 765 E Ft

A működési oldalon a kettő összege adja a **tárgyévi többletet** 901 087 E Ft.

A **felhalmozási célú** költségvetési bevételek és kiadások mérlege – mely a *3. melléklet* táblázatából állapítható meg– szintén pozitív, **költségvetési többlet** jelenik meg 338 387 E Ft összegben.

A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege is pozitív, a **finanszírozási többlet** a felhalmozási oldalon 522 062 E Ft.

A felhalmozási oldalon a kettő összege adja a **tárgyévi többletet** 860 449 E Ft-tal.

A működési és felhalmozási költségvetési többlet az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 1. sorával megegyezik: 339 709 E Ft a **költségvetési többlet** összességében.

A működési és felhalmozási finanszírozási többlet az 1. melléklet - Mérleg 3. sz. táblázatának 2. sorával megegyezik: 1 421 827 E Ft a **finanszírozási többlet** összességében.

A működési célú és felhalmozási célú költségvetési és finanszírozási többlet mindösszesen 1 761 536 E Ft.

## II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### Kiegészítés a Beszámolóban szereplő tételekhez

Az általános részben ismertetésre kerültek az Önkormányzat 2019. évi bevételei és kiadásai teljesítésére vonatkozó általános információk kiemelt előirányzatonként bemutatva.

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	Állomány a tárgyév elején E Ft	Állomány a tárgyidőszak végén E Ft	Változás %-ban
A/I. Immateriális javak	957	7 554	689,34
A/II. Tárgyi eszközök	7 491 353	8 241 775	10,02
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 027	17 027	0,00
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00
<b>A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I.+...+A/IV.)</b>	<b>7 509 337</b>	<b>8 266 356</b>	<b>10,08</b>
B/I. Készletek	1 280	1 000	-21,88
B/II. Értékpapírok	0	0	0,00
<b>B/ Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök (B/I.+B/II.)</b>	<b>1 280</b>	<b>1 000</b>	<b>-21,88</b>
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 835	0	-100,00
C/III. Forintszámlák	1 411 367	1 755 034	24,35
<b>C/ Pénzeszközök</b>	<b>1 413 202</b>	<b>1 755 034</b>	<b>24,19</b>
<b>D/ Követelések</b>	<b>599 332</b>	<b>590 742</b>	<b>-1,43</b>
<b>E/ Egyéb sajátos elszámolások</b>	<b>311 459</b>	<b>-23 512</b>	<b>-107,55</b>
<b>F/ Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+...+F)</b>	<b>9 834 610</b>	<b>10 589 620</b>	<b>7,68</b>
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 922 244	5 922 244	0,00
G/II. Nemzeti vagyon változásai	1 223 130	1 223 130	0,00
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	95 290	95 290	0,00
G/IV. Felhalmozott eredmény	1 717 527	2 350 123	36,83
G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0,00
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	632 595	670 393	5,98
<b>G/ Saját tőke (G/I.+...+G/VI.)</b>	<b>9 590 786</b>	<b>10 261 180</b>	<b>6,99</b>
<b>H/ Kötelezettségek</b>	<b>83 495</b>	<b>129 394</b>	<b>54,97</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	79 322	81 440	2,67

J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	81 007	117 606	45,18
J/ Passzív időbeli elhatárolások	160 329	199 046	24,15
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)</b>	<b>9 834 610</b>	<b>10 589 620</b>	<b>7,68</b>

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 vagyonba tartozó befektetett eszközök és nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök** bontásban kell kimutatni.
- **Nemzeti vagyonba 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 vagyonba tartozó forgóeszközöket** a készletek és értékpapírok alkotják, mely eszközök 1 éven belül szolgálják az adott tevékenységet.
- Az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján kell a nemzeti vagyonba 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 járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, **amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el**.
  - A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között **a mérleg fordulónapja előtt felmerült**, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, **amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el**.
  - A halasztott ráfordításokat a számviteli törvény 33. § (1) bekezdése határozza meg, miszerint halasztott ráfordításként kell kimutatni az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során - a tartozásátvállalás beszámolási időszakában - **a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség rendkívüli ráfordításként elszámolt szerződés szerinti összegét**.

**Forrás oldal:**

- ***A saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti 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 változásaiaként 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 2019. december 31-én: **10 589 620 E Ft**, mely 7,68 %-al növekedett az előző évhez képest. Látható, hogy az eszközökön belül a forintszámlák egyenlege nőtt, az immateriális javak értéke jelentősen nőtt, illetve a tárgyi eszközök értéke is nőtt. Ennek oka, hogy a 2019-es év során szükség szerint teljesítettük a pályázati forrásból finanszírozott kiadásokat, aktiváltuk a beruházásokat, mely alapján a befektetett 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 (670 393 E Ft) és pénzügyi műveletek eredményének (430 Ft) összesítő sora. Utóbbi 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	875 630 E Ft
III. Egyéb eredményszemléletű bevételek	3 120 037 E Ft
IV. Anyagjellegű ráfordítások	480 727 E Ft
V. Személyi jellegű ráfordítások	904 250 E Ft
VI. Értékcsökkenési leírás	240 380 E Ft
VII. Egyéb ráfordítások	1 699 918 E Ft
<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>670 393 E Ft</b>
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	0 E Ft
<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>0 E Ft</b>
<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>670 393 E Ft</b>

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		2018. évi	2019. évi
Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök aránya: $= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	76,35	78,06
Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök aránya: $\text{Forgóeszközök} / \text{Összes eszköz} \times 100$	(I/2.)	0,01	0,01
Tőkeerősség (saját tőke aránya): $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	97,52	96,90
Kötelezettségek aránya: $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/4.)	0,85	1,22



<p>Befektetett eszközök fedezete I.:</p> $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/5.)	127,72	124,13
<p>Befektetett eszközök fedezete II.:</p> $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/6.)	128,05	124,45

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. Arányában 1,71 %-os a növekedési ütem. Ennek oka, hogy a befektetett eszközök mintegy 10,08 %-os növekedést mutatnak összességében, amelyből az immateriális javak értéke nőtt a legnagyobb mértékben 689,34 %-al. Ezen belül lett elszámolva többek között a TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00062 "Fenntartható Energetikai és klímaselektívési program kidolgozása, a településrendezési terv elkészítése, valamint a településfejlesztési koncepció kidolgozása. A tárgyi eszközök növekedése is jelentős 10,02% a tavalyi évhez képest.

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 2018. évi záró adathoz képest 21,88%-kal csökkent, de arányában nem változott.

A vagyoni helyzetet leginkább a tőkeerősségi mutatóból lehet megítélni. Általános vélemény, hogy 35% alatti mutató esetében súlyosak a gazdálkodási gondok. Ha a tőkeerősség alacsony értéket, vagy csökkenő tendenciát mutat, azt kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel az Önkormányzat forrásainak egyre kisebb hányadát képezi a saját tőkéje. A mutató Önkormányzatunk esetében kedvezően magas 96,90 %, 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. 1,22 %, mely minimális mértékben nőtt az előző év záró adatához viszonyítva, ennek oka a folyamatban lévő pályázatok miatti kötelezettségek emelkedése, de ezek forrása biztosított.

A befektetett eszközök fedezete mutatószám azt fejezi ki, hogy az Önkormányzat a tartósan lekötött, befektetett eszközöket 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
<p>Hitelfedezeti mutató</p> $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/7.)	5 413,53	1066,42	-80,30
<p>Adósságállomány aránya</p> $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/8.)	0	0	0

A hitelfedezeti mutató kifejezi, hogy az Önkormányzat követeléseit milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. Értéke ugyan nagy mértékben csökkent a tavalyi évhez képest, de még így is valamivel több, mint tízszereséig 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
<p>Likviditási mutató</p> <p><b>Pénzeszközök+Rövid lejáratú követelések / Rövid lejáratú Kötelezettségek</b></p>	(I/9.)	51,75	11,87	-39,88

A mutató azt jelzi, hogy a bankszámlákon és készpénzben rendelkezésre álló összegből, illetve a rövid időn belül esedékes követelésekből a rövid lejáratú kötelezettségeknek mekkora hányada elégíthető ki. A mutató kiszámításakor a pénzeszközök összes értékéből (1 755 034 E Ft) kivonásra került a TOP-os pályázatok záró pénzállománya (1 249 985 E Ft) a valós kép érdekében. E szerint a pénzeszközök és a várhatóan éven belül bejövő vevő követelések az éven belüli kötelezettségek 11,87-szereséig nyújtanának fedezetet. Tavalyi évhez képest 39,88-szoros a csökkenés, de még így is nagyon kedvező érték.

## 2. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz:

*A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök változásainak bemutatása*

### **Könyv szerinti érték változása**

*Adatok ezer Ft-ban!*

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vagyoni értékű jogok	55	1 440	1 495
Szellemi termékek	902	5 157	6 059
<b>I. Immateriális javak:</b>	<b>957</b>	<b>6 597</b>	<b>7 554</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 146 550	196 527	6 343 077
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	216 523	-2 627	213 896
Beruházások, felújítások	1 128 280	556 522	1 684 802
<b>II. Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>7 491 353</b>	<b>750 422</b>	<b>8 241 775</b>
Tartós részesedések	16 890	0	16 890
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	137	0	137
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>17 027</b>	<b>0</b>	<b>17 027</b>
<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:</b>	<b>7 509 337</b>	<b>757 019</b>	<b>8 266 356</b>

A vagyoni értékű jogok esetében beszerzésként településfejlesztési koncepció elkészítése jelenik meg legjelentősebb tételként, csökkentő tétel az elszámolt értékcsökkenés, így a záró tétel a növekedés értékétől kisebb mértékben nő.

A szellemi termékek esetében beszerzésként a településrendezési terv, valamint a TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00062 azonosítószámú "Fenntartható Energetikai és klímacselekvési program kidolgozása SZ-SZ-B-M-ben" elnevezésű pályázat kiadása jelenik meg, a csökkenés az értékcsökkenés összegével egyenlő.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében több ingatlan beszerzés és felújítás is történt, mint pl. Vásárosnamény-Kisvarsány közötti kerékpárút aktiválásra került 254 001 E Ft értékben, Tourinform iroda felújítás 5 590 E Ft értékben, Kossuth u 2. szám alatti épület szigetelése 2 319 E Ft értékben, Vásárosnaményi Köztemető parkolójának kialakítása 17 303 E Ft értékben. Ezen kívül a Vitkai Kőlcsey tálalókonyhában álmennyezet került kialakításra 711 E Ft értékben, a Nagykonyhában felújításra került az elektromos hálózat 296 E Ft értékben, stb.

Összességében az értékcsökkenés elszámolása miatt alacsonyabb a vagyonsváltozás.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében is több eszközbeszerzés, felújítás történt a 2019-as év folyamán, mint pl.: a közfoglalkoztatási programban használt YGV-184 rendszámú traktor felújítása 552 E Ft értékben. A Bereg Szíve Üdülőközpontban eszközbeszerzés valósult meg 3 214 E Ft-ért, a Gólyafészek pályázat keretében kialakított bérlakásokban 6 519 E Ft értékben történt eszköz- és bútorgyártás, valamint a Nagykonyhában 8 272 E Ft-ért realizálódott ilyen jellegű beruházás. Vagyonvédelmi kamerarendszer került kialakításra a Tiszavirág sétányon 160 E Ft értékben. A leromlott városterületek rehabilitációja pályázat keretében bútorgyártás és eszközbeszerzés volt 4 778 E Ft értékben. A Humán Szolgáltató Központ részére 2 db Ford Transit gépjármű lett vásárolva összesen 12 950 E Ft értékben.

Összességében az értékcsökkenés elszámolása miatt alacsonyabb a vagyonsváltozás.

**Beruházások, felújítások** esetében bruttó érték növekedés történt a különböző beruházások miatt: Iparterület fejlesztése: 401 093 E Ft, Központi Főzőkonyha fejlesztése: 11 139 E Ft, Humán közszolgáltatások fejlesztése Vásárosnamény és térségében: 14 353 E Ft, Szennyvíztisztító telep és csatornahálózat fejlesztése: 48 667 E Ft, Eötvös Kúria Fejlesztése: 119 859 E Ft.

A vagyonszerzés az évfolyamán aktivált beruházások értékének átvezetéséből adódik.

**Tartós részesedések állománya összesen 16 890 E Ft** nem változott 2018. évhez képest.

Az Önkormányzat az alábbi részesedésekkel rendelkezik 2019. 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 2018. 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)
	2018. december 31.	2019. december 31.
Piaci bérleti díj	1 621	1 974
Víziközmű bérleti díja	28 371	0
Közterület használati díj	1 268	893
Egyéb bérleményből bérleti díj tartozás (Nuova Atlantika Kft.)	13 716	20 736
Lakásbérleti díj, és kapcsolódó továbbszámított gázdíj és áramdíj	31 332	31 286
Üzlet, iroda egyéb ingatlan bérleti díj, továbbszámított közüzemi díjak	12 220	15 011
Egyéb (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb)	849	849
<b>Követelések összesen</b>	<b>89 378</b>	<b>70 749</b>

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

A **víziközmű bérleti díja** azért 0, mivel a kiszámlázott bérleti díjak teljes egészében kompenzálásra kerültek.

A közterület használati díj tekintetében csökkenés tapasztalható, mert a korábbi évek (2009-2014) tartozásainak egy része befolyt.

**Egyéb bérleményből adódó tartozás növekedést mutat.**

A 2016. évben lakásbérleti díjak megfizetése iránt indított végrehajtási eljárások közül 24 jelenleg is folyamatban van. Az egy millió forint fölötti tartozások miatt 15 ügy bíróság előtt, az egy millió forint alatti tartozások kiegyenlítése végett pedig 9 ügy fizetési meghagyásos eljárás keretében közjegyző előtt van. 2019. év folyamán öt személy lakásbérleti díjból keletkező hátraléka megtérült. A letiltások változó rendszerességgel érkeznek, ugyanis az adósok többsége nem rendelkezik letiltható jövedelemmel. 2019-ben szociális bérlakásainkban több bérlő lakhatása megoldódott, így a bérleti szerződés lejártá előtt vissza tudták adni az önkormányzati lakásokat. A lefolytatott pályázati eljárások útján 9 új bérlő költözhetett be szociális bérlakásba. Emellett az Önkormányzat négy szociálisan rászorult család részére adta bérbe a Széchenyi úton, pályázat keretében felújított ingatlanait. Az új bérlők rendszerint megfizetik a lakásbérleti díjakat, remélhetőleg az abból származó követeléseink tovább csökkennek majd.

**Az üzlet, iroda és egyéb ingatlan bérleti díjak, továbbszámlázott közüzemi díjak esetében növekedés tapasztalható.**

**Egyéb követeléseink (igazgatási szolgáltatás díj, köztemetői szolgáltatások stb) esetében változás nem történt, a 2018-es évet szintén ezzel a követelés záró adattal zártuk.**

**Össességében a kintlévőségeink 20,84%-kal csökkentek a 2018. 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:**

A Csibészek Fialalokat Támogató Alapítványt 100 E Ft-tal támogattuk 2019 évben. Az Alapítvány Magyarországról segít Csíkszeredában és több környező településen gyermekotthonban élő nehéz sorsú gyermekeket, köztük moldvai csángó fiatalokat is. Az Alapítvány tevékenységét összesen 12 hónapon át támogattuk 2018-2019 évben.

Az Eötvös József Alapítvány munkáját 660 E Ft összeggel támogattuk az alapítvány céljának megfelelő tevékenységekben, ebből 460 E Ft a néptáncsoport fellépőruhájára, 200 E Ft a tantestület szakmai tanulmányútvjára lett felhasználva.

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:**

2019. évben a követelésekre (kivéve a követelés jellegű sajátos elszámolásokat) számoltunk el értékvesztést 14 893 E Ft összegben, mely adókövetelésekkel kapcsolatos. (A mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés 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 érték helyesbítésének alakulása:**

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

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

*Az Önkormányzat 2019. évi létszám alakulása (lásd részletesen: 7. sz. tájékoztató tábla)*

Megnevezés	fő
Közalkalmazottak létszáma	80,0
Egyéb bérrendszer alá tartozók létszáma	30,0
Köztisztviselők létszáma	38,0
Választott tisztségviselő létszáma	1,0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>149,0</b>

A 2019-as évet 209 fő közfoglalkoztatottal zártuk, így a mindösszesen létszámunk 358 fő.

## **A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatások megoszlása 2019. évben**

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	652 590
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	566
Jubileumi jutalom (K1106)	1 586
Béren kívüli juttatások (K1107)	10 472
Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 200
Egyéb költségtérítések (K1110)	961
Szociális támogatások (K1112)	143
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	29 501
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	697 020

Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	25 623
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	40 169
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	11 367
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	77 159
<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>774 179</b>

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

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

Jubileumi jutalom a tavalyi év folyamán jelentős összegben került kifizetésre: a Vásárosnamény Város Önkormányzatánál: 656 E Ft, a Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központnál: 361 E Ft, a Balázs József Városi Könyvtárnál: 569 E Ft összegben.

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

A foglalkoztatottak személyi juttatásai az összes személyi juttatáson belül 90,03 %-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 9,97 %.

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

A beszámoló keretében kell elszámolni a 2019. évi állami támogatások összegével a megadott jogcímek szerint, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok nyitó és záró állományának megfelelően. Vásárosnamény lakosságának létszáma 2018. január 1-én 9 107 fő volt (2018. évi lakosságszám alapján kaptuk a 2019. évi normatívát), mely alapján az önkormányzati feladatok finanszírozása érdekében a normatívák meghatározásra és kiutalásra kerültek. Ezek elszámolása 2020. február 10-án megtörtént a helyi önkormányzatok ebr42 mutatószám-felmérési rendszerében.

Az elszámolás során megállapítást nyert, hogy az Önkormányzatnak 4 389 044 Ft összegű normatíva visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely az alábbi jogcímekből tevődik össze:

II.1. (1) 1	Pedagógusok elismert létszáma	-874 300
II.2. (1) 1	Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	-194 800
II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-1 069 100
III.3.c (1)	szociális étkeztetés	-110 720
III.3.da	házi segítségnyújtás- szociális segítség	-25 000
III.3.db (1) + III.3.ob	házi segítségnyújtás- személyi gondozás	-1 650 000
III.3.f (1)	időskorúak nappali intézményi ellátása	-109 000
III.5.aa)	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	-494 000
III.5.b)	A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	-47 424

III.6.a (1)	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	-883 800
III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-3 319 944
	<b>Összesen</b>	<b>-4 389 044</b>

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

Az étkeztetés főbb adatai alapján összesített adatok

No.	Megnevezés	2019. évi elszámolás felmérés
1.	Étkeztetettek száma összesen	1 117
2.	Étkeztetettek száma összesen kollégisták nélkül	1 033
3.	Étkeztetett kollégisták száma	84
4.	Feladat ellátási helyek száma	11
5.	Számított dolgozói létszám	28,09

#### A GYERMEKÉTKEZTETÉSI JOGCÍM ELSZÁMOLÁSA (FT-BAN)

No.	Jogcím	Megnevezés	Mutat ó	Támogatás
1.	III.5.a)	Gyermekétkeztetés támogatása	Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás	28,09 53 371 000 Ft
2.	III.5.b)	Gyermekétkeztetés támogatása	Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0 89 917 215 Ft
3.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, <b>tényleges támogatás</b> (11/C. űrlap 6. oszlop 8. sor)			<b>143 288 215 Ft</b>
<b>TÉNYLEGES KIADÁSI ADATOK A III.5. JOGCÍMEK ELSZÁMOLÁSÁHOZ</b>				
4.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások (11/E. űrlap 3. oszlop 2. sor)			206 792 341 Ft
5.	Gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege (11/E. űrlap 3. oszlop 3. sor)			37 233 957 Ft
6.	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása, az önkormányzat által az adott célra december 31-ig <b>ténylegesen felhasznált összeg</b> (4.-5.) (11/C. űrlap 8. oszlop 9 sor)			<b>169 558 384 Ft</b>

A fenti elszámolásból kiderül, hogy **össességében 143 288 215 Ft-ot** kaptunk állami támogatásként a gyermekétkeztetési feladat ellátására a tavalyi év folyamán.

Ezzel szemben 206 792 341 Ft-tal számoltunk el, mint **tényleges kiadás**, amelyből le kell vonni a térítési díjából befolyt bevételeket, 37 233 957 Ft-ot, így marad **169 558 384 Ft**.

Tehát a **ténylegesen megkapott normatíva – 143 288 215 Ft**, és a **tényleges kiadás – 169 558 384 Ft** közötti különbség **26 270 169 Ft** jelenti az **önerő összegét ezen feladat ellátáshoz**.



**11. Az Önkormányzat és intézményei szállítói tartozásának alakulása 2019. december 31-én:**

Megnevezés	Összeg (E Ft-ban)
	2019. december 31-én
Vásárosnamény Város Önkormányzata	24 979
Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	245
Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	1 615
Beregi Múzeum	2
Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	255
<b>Szállítói tartozás összesen:</b>	<b>27 096</b>

A kimutatás alapján az Önkormányzat szállítói tartozása a legjelentősebb, de ebből 23 466 E Ft beruházás, felújítás miatti kötelezettség.

**12. Helyi adóbevételek és a gépjármű adó előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása 2019. december 31-én:**

Adónem	Adózók száma	Nyitó			Folyó évi terhelés	Terhelés		Évközi változás törlesztés		Technikai helyesbítés	Helyesbített múlt évi hátralék	Helyesbített folyó évi terhelés
		Összes hátralék	Nem esedékes hátralék	Túlfizetés		Múltra	Folyóra	Múltra	Folyóra			
Építményadó	553	8 236	361	472	24 491	6	0	6	0	0	7 764	24 491
Idegenforgalmi adó	27	163	0	444	0	179	1 126	0	0	0	-101	1 126
Helyi iparüzési adó	1 031	184 416	155 289	39 237	5 050	3 630	214 170	1 665	7 402	1 033	147 144	211 818
Gépjárműadó	3 216	9 779	112	2 028	60 808	0	14 526	0	289	423	7 750	75 046

Adónem	Összes helyesbített tartozás	Befizetés		Folyó évi előírásra	Összes hátralék	Záró		Hátralék változás	
		Múlt évi előírásra	402			8 874	Nem esedékes hátralék		Túlfizetés
Építményadó	32 256	402	8 874	519	23 232	12 246	252		
Idegenforgalmi adó	1 025	78	921	37	350	1	324		
Helyi iparüzési adó	359 995	90 278	1 832	4 839	301 129	249 441	33 244		
Gépjárműadó	83 219	1 907	26 038	2 957	56 300	39 911	1 026		
<b>Mindösszesen:</b>	<b>476 494</b>	<b>92 665</b>	<b>37 664</b>	<b>8 351</b>	<b>381 010</b>	<b>301 598</b>	<b>34 846</b>		

Iparüzési adóban a 2019. évi összes helyesbített tartozás összege az előző évhez viszonyítva jelentősen magasabb. Ennek az az oka, hogy egy adózónak a teljes üzleti évet terhelő iparüzési adója növekedett, amely a költségvetés tervezésekor (2019. januárban még nem volt ismert). A tervezéskor ugyanis a költségvetési évet megelőző adatokra történik az előirányzat tervezése. Az üzleti éves adózók -- mivel az eltér a költségvetési évtől, azaz a naptári évtől -- iparüzési adójának növekedéséből keletkező adóbevételel többletet az év folyamán előirányzat módosítással korrigálódik.

Meg kell jegyezni, hogy az ASP rendszer már az összesítőben hátralékként megjeleníti azokat a kötelezettségeket is, amely még nem esedékes, azaz annak befizetési határideje (pl.: 2020. március) a következő költségvetési időszakra esik, de az adózó adószámláján az előírása már megtörtént.

Az építményadóban és az idegenforgalmi adóban a helyesbített tartozások összege közel azonos az előző évekhez viszonyítva. Emelkedés a gépjárműadóban mutatkozik. Ez utóbbi adónem bevétele 2020. évben a járványügyi helyzet miatt elvonásra került.

#### 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 2019. évben: 1 761 536 E Ft.**  
ebből Önkormányzat: 1 732 117 E Ft;  
Intézmények: 29 419 E Ft.

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

A maradványból **1 263 219 E Ft kötelezettséggel terhelt**, a következők szerint:

- Vásárosnamény Város Önkormányzatánál 1 249 985 E Ft a TOP-os és egyéb előfinanszírozott pályázatok bankszámláinak egyenlegei;
- A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ esetén 11 910 E Ft az EFOP-3.3.2-15 azonosító számú „Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért” elnevezésű pályázat támogatási pénzüsszege 2020. évre áthozható összege;
- A Beregi Múzeumnál 1 324 E Ft a Járásszékhely múzeumok szakmai támogatásának szintén 2020. évre áthozható összege.

**Így a jóváhagyott működési célú szabad maradványt 2019. évre 498 317 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 2019. év végén megvalósult az időskorúak egyszeri támogatása, amely által anyagi és jövedelmi helyzetétől függetlenül valamennyi Vásárosnamény városban bejelentett állandó lakóhellyel rendelkező, 62. életévét betöltő időskorú támogatást kapott.

Önkormányzatunk minden évben csatlakozik a 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 szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) jelentős összegű pénzügyi támogatást nyújtott a lakosság részére 2019. 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 2019. évben 200 E Ft-ot tartalmazott rendeletünk.

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

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

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

A zárszámadási 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.

A koronavírus elleni védekezésről szóló 2020. évi XII. törvényre, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet 1. §-a az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelete alapján:

„17. §

(3) Az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

A határidő be nem tartása 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 **2019. évi maradványának alakulását** a 14. melléklet szerint terjesztem elő jóváhagyás céljából.

**Vásárosnamény Város Önkormányzata 2019. 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 2019. évi könyvviteli mérlegében szereplő eszközökről és forrásokról készített **vagyonkimutatást** az 6.1. és 6.2. sz. tájékoztató táblázatok tartalmazzák.

Vásárosnamény Város Önkormányzata **2019. 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 9 db tájékoztató tábla.

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

*Az előterjesztést valamennyi bizottság véleményezi.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2019. évi zárszámadás és a mellékletét képező rendelet-tervezet megtárgyalására, és elfogadására.

Vásárosnamény, 2020. június 23.



  
Filep Sándor  
polgármester

„TERVEZET”  
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2020 (.....) önkormányzati rendelete

**a 2019. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról**

Vásárosnamény Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, 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 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

3 453 545 E Ft	Költségvetési bevétellel
3 113 836 E Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
339 708 E Ft	Költségvetési egyenleggel
<hr/>	
1 446 732 E Ft	Finanszírozási bevétellel
24 905 E Ft	Finanszírozási kiadással
<hr/>	
1 421 827 E Ft	Finanszírozási egyenleggel
<hr/>	
1 761 535 E Ft	Maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

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

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

(4) 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) Az Önkormányzat, az intézmények összesen, és a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal

bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a Zr. 8., és 10. melléletekben 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. melléletei szerinti tartalommal fogadja el.

(9) Az Önkormányzat 2019. 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 2020. 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

Z Á R A D É K :

A rendelet 2020. július ....napján került kihirdetésre.

dr. Deák Ferenc  
jegyző

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2020.06.23.



*Feketéné*  
.....  
Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző



## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

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

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

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

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

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

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

### Az 1. §-hoz

A 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési főösszegeit – bevételi, és kiadási oldalán egyaránt - és a költségvetési maradvány összegét tartalmazza.

### A 2. §-hoz

A 2019. 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 2020. 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  
2019. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

## BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	Ezer forintban!			
		Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>				
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	713 488	807 430	807 430	100%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	164 542	171 095	171 095	100%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	206 457	211 251	211 251	100%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	312 413	377 371	377 371	100%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	30 076	35 919	35 919	100%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		11 794	11 794	100%
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	174 542	340 216	352 532	104%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	174 542	340 216	352 532	104%
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	46 173	1 372 651	1 372 652	100%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		49 110	49 110	100%
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	46 173	1 323 541	1 323 542	100%
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	408 032	1 255 632	1 301 806	104%
4.1.	Építményadó	25 500	25 500	23 024	90%
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 100	6 100	6 587	108%
4.3.	Iparűzési adó	340 000	590 840	590 845	100%
4.4.	Talajterhelési díj	50	50		0%
4.5.	Gépjárműadó	29 300	29 300	29 766	102%
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	7 082	7 082	5 527	78%
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	254 950	265 111	262 900	99%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	15 413	15 420	18 095	117%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	110 671	116 140	122 642	106%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	13 300	14 034	14 750	105%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	12 255	12 255		0%
5.5.	Ellátási díjak	70 645	73 265	73 367	100%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 514	28 525	30 591	107%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 550	2 550	72	3%
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 602	2 922	3 383	116%
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	13 000	13 000	603	5%
6.1.	Immateriális javak értékesítése	10 000	10 000	378	4%
6.2.	Ingatlanok értékesítése	3 000	3 000	225	8%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részeselek értékesítése				
6.5.	Részeselek megszerzéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	6 400	6 400	1 238	19%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 900	4 900	140	3%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 500	1 500	1 098	73%
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)</b>			441	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			441	
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	1 616 585	3 463 680	3 453 545	100%
10.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	1 627 681	1 420 330	1 420 330	100%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 627 681	1 420 330	1 420 330	100%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>		26 402	26 402	100%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		26 402	26 402	100%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>				
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	1 627 681	1 446 732	1 446 732	100%
17.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	3 244 266	4 910 412	4 900 277	100%

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+ 1.18.)	2 053 990	3 289 095	2 078 527	63%
1.1.	Személyi juttatások	569 146	787 005	774 179	98%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	104 830	131 313	127 954	97%
1.3.	Dologi kiadások	682 980	798 257	714 765	90%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 264	26 776	26 673	100%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	381 665	439 216	434 956	99%
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		5 129	5 129	
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	335 380	362 827	362 827	100%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	450	450	200	44%
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	45 835	70 810	66 800	94%
1.18.	Tartalékok	284 105	1 106 528		0%
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék	35 500	298 363		0%
1.20.	- Céltartalék	248 605	808 165		0%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 165 371	1 596 412	1 035 309	65%
2.1.	Beruházások	854 286	1 152 425	753 823	65%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	706 164	908 363	657 097	72%
2.3.	Felújítások	283 585	408 659	254 702	62%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	252 879	350 919	217 673	62%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	27 500	35 328	26 784	76%
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		6 328	6 328	100%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás	1 500	1 500		0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	26 000	27 500	20 456	74%
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>3 219 361</b>	<b>4 885 507</b>	<b>3 113 836</b>	<b>64%</b>
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.)	24 905	24 905	24 905	100%
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 905	24 905	24 905	100%
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.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>24 905</b>	<b>24 905</b>	<b>24 905</b>	<b>100%</b>
10.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>3 244 266</b>	<b>4 910 412</b>	<b>3 138 741</b>	<b>64%</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 602 776	-1 421 827	339 709	-24%
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	1 602 776	1 421 827	1 421 827	100%
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>146</b>	<b>155</b>	<b>149</b>	<b>96%</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>41</b>	<b>226</b>	<b>209</b>	<b>92%</b>

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

Sor- szám	Bevételek						Kiadások						Teljesítés %
	Megnevezés	B	C	D	E	F	Megnevezés	G	H	I	J	K	
A	Önkormányzatok működési támogatásai	713 488	807 430	807 430	807 430	100%	Személyi jutalmak	569 146	787 005	774 179	98%		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	174 542	340 216	340 216	352 532	104%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	104 830	131 313	127 954	97%		
3.	2.-ből EU-s támogatás	61 491	300	300		0%	Dologi kiadások	682 980	798 257	714 765	90%		
4.	Közhatalmi bevételek	408 032	658 872	658 872	655 749	100%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 264	26 776	26 673	100%		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	6 400	6 400	6 400	1 238	19%	Egyéb működési célú kiadások	381 665	439 216	434 956	99%		
6.	4.-ből EU-s támogatás						Tartalékok	36 700	298 363		0%		
7.	Egyéb működési bevételek	254 950	265 111	265 111	262 900	99%							
8.													
9.													
10													
11													
12													
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)</b>	<b>1 557 412</b>	<b>2 078 029</b>	<b>2 078 029</b>	<b>2 079 849</b>	<b>100%</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 806 585</b>	<b>2 480 930</b>	<b>2 078 527</b>	<b>84%</b>		
14	Híány belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	668 638	924 670	924 670	924 670	100%	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	668 638	898 268	898 268	898 268	100%	Likviditási célú hitelek törlesztése						
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele						Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
17	Betét visszavonásából származó bevétel						Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek						Kölcsön törlesztése						
19	Híány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)						Forgalmi célú befizetési, külföldi értékpapírok vásárlása						
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele						Betét elhelyezés						
21	Értékpapírok bevételei						Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	24 905	24 905	24 905	100%		
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	668 638	924 670	924 670	924 670	100%	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	24 905	24 905	24 905	100%		
23	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>2 226 050</b>	<b>3 002 699</b>	<b>3 002 699</b>	<b>3 004 519</b>	<b>100%</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 831 490</b>	<b>2 505 835</b>	<b>2 103 432</b>	<b>84%</b>		
24	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>249 173</b>	<b>482 901</b>	<b>482 901</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 322</b>	<b>-</b>		
25	<b>Tárgyévi hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>	<b>394 560</b>	<b>496 864</b>	<b>901 087</b>	<b>181%</b>		

Ezer forintban!

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	46 173	1 372 651	1 372 652	100%	Beruházások	854 286	1 152 425	759 823	65%
2.	1.-ből EU-s támogatás		1 255 632	1 301 806	104%	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	706 164	908 363	657 097	72%
3.	Felhalmozási bevételek	13 000	13 000	603	5%	Felújítások	283 585	408 659	254 702	62%
4.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele			441		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	252 879	350 919	217 673	62%
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	27 500	35 328	26 784	76%
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.										
8.										
9.										
10.										
11.						Tartalékok	247 405	808 165		0%
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>	<b>59 173</b>	<b>1 385 651</b>	<b>1 373 696</b>	<b>99%</b>		<b>1 412 776</b>	<b>2 404 577</b>	<b>1 035 309</b>	<b>43%</b>
13.	<i>Hitény belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>959 043</i>	<i>522 062</i>	<i>522 062</i>	<i>100%</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	959 043	522 062	522 062	100%	Hitelek törlesztése				
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		522 062	522 062		Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
16.	Beitét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értékesítése					Kölesonk törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú befűldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
19.	<i>Hitény felbő finanszírozás bevételei (20+...+24)</i>					Beitét elhelyezése				
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>	<b>959 043</b>	<b>522 062</b>	<b>522 062</b>	<b>100%</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)</b>				
26.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>1 018 216</b>	<b>1 907 713</b>	<b>1 895 758</b>	<b>99%</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>1 412 776</b>	<b>2 404 577</b>	<b>1 035 309</b>	<b>43%</b>
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>1 353 603</b>	<b>1 018 926</b>	<b>-</b>		<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>358 387</b>	
28.	<b>Tárgyévi hiány:</b>	<b>394 560</b>	<b>496 864</b>	<b>-</b>		<b>Tárgyévi többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>860 449</b>	

Ezer forintban!

## A 2019. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Ezer forintban

Jogcím		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Száma	Megnevezése				
A	B	C	D	E	F
<b>A 2019. évi költségvetési törvény 2. melléklete szerinti jogcímek</b>					
<b>I.</b>	<b>I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti jogcímek összesen</b>	<b>164 542</b>	<b>171 095</b>	<b>171 095</b>	<b>100%</b>
1.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	150 041	154 300	154 300	100%
2.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	9 776	9 776	9 776	100%
2.1.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása				
2.2.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	1 354	1 354	1 354	100%
2.3.	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100	100	100	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) Üdülőhelyi feladatok támogatása	4 305	4 305	4 305	100%
5.	I.5. A 2018. évről áthúzódó és 2019. évi bérmunkabiztosítás		2 294	2 294	100%
6.	I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	420	420	420	100%
<b>II.</b>	<b>II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>206 457</b>	<b>211 251</b>	<b>211 251</b>	<b>100%</b>
7.	II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	170 417	175 142	175 142	100%
8.	II.2. Óvodaműködtetési támogatás	31 558	31 786	31 786	100%
9.	II.4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	4 482	4 323	4 323	100%
<b>III.</b>	<b>III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>312 413</b>	<b>377 371</b>	<b>377 371</b>	<b>100%</b>
10.	III.1. Szociális összevont ágazati pótlék		26 564	26 564	100%
11.	III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	37 440	37 440	37 440	100%
12.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	90 412	93 116	93 116	100%
13.	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	35 792	44 278	44 278	100%
14.	III.5.a. Gyermekétkeztetés támogatása	123 786	149 424	149 424	100%
15.	III.5.b. A rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása	3 232	3 108	3 108	100%
16.	III.6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	21 751	23 441	23 441	100%
<b>IV.</b>	<b>IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>30 076</b>	<b>35 919</b>	<b>35 919</b>	<b>100%</b>
17.	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	30 076	31 273	31 273	100%
17.1.	IV.1.d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz	11 019	11 392	11 392	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 érdekeltség-növelő		824	824	100%
18.	IV.3. Kulturális illetménypótlék		4 646	4 646	100%
<b>II. melléklet szerinti támogatás összesen:</b>		<b>713 488</b>	<b>795 636</b>	<b>795 636</b>	<b>100%</b>
<b>Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok és kiegészítő támogatások</b>					
19.	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás	-	11 794	11 794	100%
19.1.	- Kiegészítő bérrendezési alap támogatás	-	11 794	11 794	100%
<b>Központosított előirányzatok és kiegészítő támogatások összesen.</b>		<b>-</b>	<b>11 794</b>	<b>11 794</b>	<b>100%</b>
<b>Működési célú állami támogatás összesen</b>		<b>713 488</b>	<b>807 430</b>	<b>807 430</b>	<b>100%</b>

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

Ezer forintban!

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2019.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Gergelyugoronyal köztetető - urnafal létesítés	2 000	2019-2019	-	2 000	2 000	1 588	1 588
2.	Településcserevizál terv	20 000	2019-2020	-	10 000	10 000	5 829	5 829
3.	Gergelyugoronyal köztetető - parkoló bővítés	1 000	2019-2019	-	1 000	1 000	-	-
4.	Vásárosnaményi köztetető - parkoló aszfaltozás	15 240	2019-2019	-	15 240	15 240	21 976	21 976
5.	Vásárosnaményi köztetető - ruvatalozó előtti tér befedése	6 000	2019-2019	-	6 000	6 000	-	-
6.	Köztetetők - padok beszerzése	500	2019-2019	-	500	500	667	667
7.	Kossuth úti Bizletor tetőszigetítés	4 000	2019-2019	-	4 000	4 000	-	-
8.	Kis Örsök Kft. Nyílászáró csere, elbátortatás	4 000	2019-2019	-	4 000	4 000	-	-
9.	Központi Óvoda - kerítés helyreállítás	1 361	2019-2019	-	2 500	1 361	-	-
10.	Nagykönyh korszakosítására irányuló pályázat önrés	-	2019-2019	-	5 000	-	-	-
11.	Bartók Béla utca, Petőfi utca kereszteződésénél parkoló kialakítása	5 000	2019-2019	-	5 000	5 000	1 800	1 800
12.	József Attila utca és Kőbencey Ferenc utca közötti szakaszban kerítés építés	2 236	2019-2019	-	2 236	2 236	-	-
13.	Köztetetői tártárgyaló rendszer bővítése	635	2019-2019	-	635	635	160	160
14.	Szabadság tér - Rákóczi Ferenc utca kanyarodásán kialakítása	15 000	2019-2019	-	15 000	15 000	-	-
15.	VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Vásárosnamény egyes külterületi útjainak infrastrukturális fejlesztése (EU-s projekt)	102 765	2019-2020	-	5 900	92 818	50 754	50 754
16.	Árpád utca mögötti GIP területen utalag készítés	3 000	2019-2019	-	3 000	3 000	-	-
17.	Vízaközművek állami rekonstrukciós alap pályázat - önrés	17 717	2019-2019	-	5 000	17 717	-	-
18.	Gergelyugorony Gulácsai út Jánd felől szakaszban közvilágítás kialakítása	4 000	2019-2019	-	4 000	4 000	-	-
19.	Bartók Béla utca sétány - közvilágítás bővítés	1 500	2019-2019	-	1 500	1 500	-	-
20.	Köztetetőkre padok, szemetek, virágtartók pótlás, beszerzése	1 500	2019-2019	-	1 500	1 500	362	362
21.	Tanyafejlesztési pályázat önrés	230	2019-2019	-	230	230	-	-
22.	Futó pályázatok "önrés"	4 002	2019-2019	-	20 000	4 002	-	-
23.	Biztos Kezdet Gyerekház - radiátorok cseréje	159	2019-2019	-	159	159	14	14
24.	Szoeláls bérlakások mögötti parkoló kialakítása	5 000	2019-2019	-	5 000	5 000	-	-
25.	Tourinform Iroda - Corell program beszerzése	200	2019-2019	-	200	200	-	-

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

Ezer forintban!

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Tejlesztés összesen 2019.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
26.	Tourinform Iroda - Információs pont létrehozása önrő	158	2019-2019	-	158	158		-
27.	Tourinform Iroda - korszerűsítés eszközbeszerzés	3 254	2019-2019	-	3 254	3 254	477	477
28.	TOP 1.1.1.-15-SB1-2016-00018 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése pályázat (EU-s projekt)	501 064	2017-2020	29 533	458 590	406 665	375 743	405 276
29.	TOP-1.2.1-15 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés (EU-s projekt)	163 561	2017-2018	26 420	137 136	137 141		26 420
30.	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00021 Vásárosnamény Szabadság tér - Kivarsány között kerékpárút építése (EU-s projekt)	343 619	2017-2019	302 514	45 938	41 185	41 185	343 619
31.	EFOP-1.5.3-16-2017-00112 Humán szolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben - eszközbeszerzés (EU-s projekt)	2 716	2018-2019	-	2 489	2 716	2 716	2 716
32.	TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00008 Leromlott városrészekrehabilitációja "2. Szegregáltum fejlesztése Vásárosnaményban" (EU-s projekt)	304 941	2018-2019	201 623	54 010	103 318	103 308	304 931
33.	EFOP-1.2.11-16 Esélytöthön "Gólyafészek" pályázat eszközök beszerzése (EU-s projekt)	8 193	2019-2019	-	8 000	8 193	8 193	8 193
34.	KEHOP-2.2.2-15-2016-000095 ÉKMO 2 Szennyvíztisztító telep és csatornahálózat fejlesztés	26 356	2019-2019	-	-	26 356	26 359	26 359
35.	Önkormányzat kisértékü tárgyú eszközök beszerzése	2 677	2019-2019	-	1 798	2 677	2 603	2 603
36.	0565/5 Hraz. Kiszállítás (régi személtérakó)	6 385	2019-2019	-	-	6 385	6 385	6 385
37.	Csapatelérvis-gazdálkodást segítő beruházások előkészítése, tervezése	29 898	2019-2020	-	-	29 898	1 899	1 899
38.	4904 Vásárosnamény, Damjanich u. 28. szám alatti önkormányzati tulajdonú ingatlan kerítés építés	3 803	2019-2019	-	-	3 803	3 803	3 803
39.	TOP-3.2.1-16-SB1-2018-00008 Eötvös József Általános Iskola energetikai korszerűsítése (EU-s projekt)	243 196	2019-2020	-	-	12 700	5 410	5 410
40.	TOP-3.2.1-16-SB1-2018-00007 II. Rákóczi Ferenc Gimnázium energetikai korszerűsítése (EU-s projekt)	190 960	2019-2020	-	-	4 249	4 249	4 249
41.	VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 "Vásárosnaményi Központi Főzőkonyha fejlesztése	10 505	2019-2019	-	-	10 505	10 505	10 505
42.	Irodabúter beszerzés	1 700	2019-2019	-	-	1 700	1 700	1 700
43.	Juóó Centrum beruházás	38 000	2019-2019	-	-	38 000	1 500	1 500
44.	Mobil számú beszerzés	508	2019-2019	-	-	508	508	508
45.	TOP-2.1.2-15-SB1-2017-00040 Zádó Város kialakítása (EU-s projekt)	19 070	2019-2020	-	-	19 070	15 440	15 440
46.	TOP-5.2.1-15-SB1-2016-00008 A Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok Vásárosnaményban - eszköz beszerzés (EU-s projekt)	950	2019-2019	-	-	950	950	950
47.	TOP-3.2.1-16-SB1-2018-00009 Kócsay Ferenc Tagintézmény energetikai korszerűsítése (EU-s projekt)	243 195	2019-2020	-	-	6 509	4 339	4 339
48.	GINOP-7.1.9-17-2018-00032 Kerékpáros turizmus fejlesztéséből	30 000	2019-2020	-	-	26 463	1 930	1 930
49.	Önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése - Hivatal épület	22 022	2019-2020	-	-	22 022		
50.	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00062 Fenntartható energetikai és klímaselektív program kidolgozása	3 810	2019-2020	-	-	3 810	3 810	3 810



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

Ezer forintban!

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2019.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
51.	KEHOP-1.2.1-18-2018-00237 Formáljuk magunk Vásárosnamény jövőjét - eszközbeszerzés	3 509	2019-2020	-	-	3 509		-
52.	Nyilvános WC és mosdó kialakítása, Vásárosnamény 2887/139 hr	2 850	2019-2019	-	-	-	2 850	2 850
53.	Bereg Szíve Üdülőközpont - Klímaberendezés telepítése	711	2019-2019	-	-	-	711	711
54.	Bereg Szíve Üdülőközpont - Szalagfűgőnyök szerelése	1 031	2019-2019	-	-	-	1 031	1 031
55.	Bereg Szíve Üdülőközpont - Berendezési tárgyak, eszközök beszerzése	2 281	2019-2019	-	-	-	2 281	2 281
56.	Culiacsi út és a Tízta térség közötti területen lévő üdülőtérület szennyvízhálózat tervezésítés	1 778	2019-2019	-	-	-	1 778	1 778
57.	Szennyvíztisztító - Szennyvízszivattyú beszerzése	5 080	2019-2019	-	-	-	5 080	5 080
58.	Játéktérrel drótkötőpályás.	1 905	2019-2019	-	-	-	1 905	1 905
59.	HUNG-2018/4989 pályázat -eszközbeszerzés	520	2019-2019	-	-	-	520	520
60.	Védőnői Szolgálat - Karalgarantúra, függöny, sőtétítő, szőnyeg	233	2019-2019	-	-	-	233	233
61.	TOP-1.3.1-16- Gazdaságfejlesztés és munkaerő mobilitást szolgáló közlekedéstechnológiák	2 286	2019-2020	-	-	2 286	2 286	2 286
62.	Balács József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - 2019. évi értékelésszámoló támogatás önrésze	300	2019-2019	-	300	300	-	-
63.	ZED FX22 keverő vásárlása	282	2019-2019	-	-	-	250	250
64.	Balács József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Városi TV technikai fejlesztése	1 127	2019-2019	-	1 127	1 127	1 042	1 042
65.	Balács József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - kistértékű tárgyi eszközök beszerzése	351	2019-2019	-	254	351	406	406
66.	Balács József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - mobil színpad beszerzés	1 500	2019-2019	-	-	1 500	1 500	1 500
67.	Balács József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Gyalogjép Fafaragó Tábor részére	364	2019-2019	-	-	364	364	364
68.	Balács József Városi Könyvtár és Művelődési Központ - Hangfal beszerzés	393	2019-2019	-	-	393	393	393
69.	Beregi Múzeum "Járászéskék hely Múzeumok 2018. évi szakmai támogatás - eszközök beszerzése	1 350	2019-2019	-	1 350	1 350	1 350	1 350
70.	Beregi Múzeum "Járászéskék hely Múzeumok 2019. évi szakmai támogatás - eszközök beszerzése	1 324	2019-2020	-	-	1 324	-	-
71.	Beregi Múzeum kistértékű tárgyi eszközök beszerzése	127	2018-2018	-	127	127	25	25
72.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ berendezési tárgyak, kistértékű eszközök beszerzése	2 413	2019-2019	-	1 524	2 413	1 951	1 951
73.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Tűnyomondó gépkocsi beszerzés	8 530	2019-2019	-	8 500	8 530	8 500	8 500
74.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Nagykonyha világítás korszerűsítése, lámpa testek cseréje	375	2019-2019	-	-	-	375	375
75.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Nagykonyha, dugasztó-habverő-keverő gép vásárlás	293	2019-2019	-	-	-	293	293

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

Ezer forintban !

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2019.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
76.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Gyermekéktáboroztatási gépkocsi beszerzés	8 500	2019-2019	-	8 500	8 500	7 910	7 910
77.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - étkezési székkek beszerzése	415	2019-2019	-	-	415	825	825
78.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Kőlesny Tisztító Konyha, álmennyezet kialakítás	903	2019-2019	-	-	903	903	903
79.	KÖH-Klímaberendezés felszerelése, beüzemelése	247	2019-2019	-	-	-	247	247
80.	KÖH kísérőalki eszközök beszerzése	1 600	2019-2019	-	254	1 600	1 363	1 363
81.	KÖH Informatikai fejlesztés	1 380	2019-2019	-	1 377	1 380	1 369	1 369
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 472 344</b>		<b>560 090</b>	<b>854 286</b>	<b>1 152 425</b>	<b>753 823</b>	<b>1 312 544</b>

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

Ezer forintban!

Sorszám	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivételzés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2019. évi előirányzat	II. módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Teljesítés összesen 2019.12.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Lina Basa Kft. - szociális helyiség felújítása	250	2019-2019	-	250	250		-
2.	Buszmegállók térkövezése	2 730	2019-2019	-	2 730	2 730		-
3.	Kossuth Lajos út - járda felújítás	1 000	2019-2019	-	1 000	1 000		-
4.	Vízkiözmű felújítás	36 268	2019-2019	-	9 911	36 268	18 394	18 394
5.	Szociális bérlakások - tárolók felújítása	1 270	2019-2020	-	1 270	1 270		-
6.	TOP-2.1.2-15-SB1-2017-00040 A vásárosnaményi Eötvös-kúria és környezetének rekonstrukciója	358 966	2019-2020	-	228 600	228 600	108 712	108 712
7.	EFOP-1.2.11-16 Esélytöbblet "Gólyafészek" pályázat ingatlan felújítás (EU-s pályázat)	38 075	2018-2019	23 242	11 833	11 833	465	23 707
8.	Perényi tanya Községi Ház tetőfödém felújítás, ereszcsatorna helyreállítás	3 650	2019-2019	-	3 650	3 650	3 650	3 650
9.	TOP-3.2.1-16-SB1-2018-00008 Eötvös József Általános Iskola energetikai korszerűsítése (EU-s projekt)	80 847	2019-2020	-		80 847	80 847	80 847
10.	EFOP-1.5.3-16-2017-00112 Humán közszolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben - Művelődési Központ felújítás	15 492	2019-2019	-	12 446	15 492	13 802	13 802
11.	VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 "Vásárosnaményi Központi Főzőkonyha fejlesztése	14 147	2019-2019	-	-	14 147	14 147	14 147
12.	Tourinform iroda felújítás	10 680	2019-2019	-	10 680	10 680	7 099	7 099
13.	Radnóti u. 13. tetőszerkezet javítása	559	2019-2019	-			559	559
14.	Bereg Széve Üdülőközpont Alpesi faházak felújítása	353	2019-2019	-			353	353
15.	Kossuth út 2. sz. alatti önkormányzati bülsor tetőszigetelés	2 945	2019-2019	-			2 945	2 945
16.	Katasztrófavédelmi Bázis - Műanyag bejárati ajtó	209	2019-2019	-			209	209
17.	Tisza-part üdülőterület - szabadtéri színpad	969	2019-2019	-			969	969
18.	Szabadság tér 7. sz. alatti társasház villanyszerelés	1 988	2019-2019	-			1 988	1 988
19.	Művelődési Központ - öltöző felújítás a 2018. évi érdekeltségnyelvi támogatás terhére		2019-2019	-	461	-		-
20.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Idősek Otthona épület felújítás	500	2019-2019	-	500	500		-
21.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Hajléktalanok Átmeneti Szállása fűtés felújítás	254	2019-2019	-	254	254		-
22.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ - Nagykonyha világítás felújítás	376	2019-2019	-		376		-
23.	MG start-program - traktor felújítás	762	2019-2019	-		762	863	863
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>568 152</b>			<b>283 585</b>	<b>408 659</b>	<b>254 702</b>	<b>277 944</b>

**Vásárosnamény Város Önkormányzata**  
**2019. 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	24 000	38 040	31 040	82%
2.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási kerete	18 125	19 285	19 280	100%
3.	Egyéb vállalkozások támogatása	500	500	500	100%
4.	Nyírségi Kerékpáros Sportegyesület	2 970	2 970	2 970	100%
5.	Konczné Sugta Livia-Lovasterápia támogatás	240	720	720	100%
6.	SZEM Bizottsági határozatok szerinti támogatás		470	455	97%
7.	Humán közszolgáltatások fejlesztése projekt - ösztöndíj, ösztönző tám.		3 200	3 200	100%
8.	Időskorúak támogatása		5 500	8 345	152%
9.	Magánszemélyek támogatás		125	290	232%
<b>10.</b>	<b>Államháztartáson kívülrre összesen (1.+.....+9.)</b>	<b>45 835</b>	<b>70 810</b>	<b>66 800</b>	<b>94%</b>
11.	Kisvárdai Tankerületi Központnak pénzeszközáadás	2 466	678	321	47%
12.	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 000	1 000	950	95%
13.	Működési célú támogatás Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	1 083	1 083	1 075	99%
14.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolg. és közp. normatíva	37 090	37 584	37 584	100%
15.	BEREGTÖT bölcsődei normatíva	21 751	20 989	23 441	112%
16.	BEREGTÖT óvodai és iskolai szociális segítő normatíva	21 335	21 335	21 335	100%
17.	BEREGTÖT belsőellenőrzési feladathoz való hozzájárulás	1 829	1 818	1 818	100%
18.	BEREGTÖT KFI működési hozzájárulás	2 771	2 741	2 741	100%
19.	BEREGTÖT 2019. évi tagdíj	2 847	2 816	2 816	100%
20.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti szolgálat önk. hozzájárulás	4 543	4 864	4 797	99%
21.	BEREGTÖT család- és gyermekjóléti központ önk. hozzájárulás	3 058	3 500	3 500	100%
22.	BEREGTÖT háziorvosi ügyeleti hozzájárulás	4 417	6 130	5 317	87%
23.	BEREGTÖT bölcsőde önkormányzati hozzájárulás	3 024	4 830	3 328	69%
24.	BEREGTÖT Munkaszervezeti feladatok hozzájárulás		368	368	100%
25.	BEREGTÖT 2019. évi bérkompenzáció		539	539	100%
26.	BEREGTÖT szociális összevont pótlék		11 500	11 498	100%
27.	Óvoda Fenntartó Társulás normatíva átadás	206 457	211 251	211 251	100%
28.	Óvoda Fenntartó Társulás önkormányzati támogatás	19 319	27 176	27 523	101%
29.	Óvoda Fenntartó Társulás 2019. évi bérkompenzáció		154	154	100%
30.	Jánd Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	95	162	162	100%
31.	Ólcsva Község Önkormányzata védőnői szolgálat működési tám.	295	309	309	100%
32.	Önkormányzati Tűzoltóság Támogatása	2 000	2 000	2 000	100%
<b>33.</b>	<b>Államháztartáson belülrre összesen (11.+ ...+32.)</b>	<b>335 380</b>	<b>362 827</b>	<b>362 827</b>	<b>100%</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>381 215</b>	<b>433 637</b>	<b>429 627</b>	<b>99%</b>

Megnevezés:	ÖNKORMÁNYZAT (ÖSSZESEN)	01
		1

1. sz. táblázat

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
	<b>Bevételek</b>				
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	713 488	807 430	807 430	100%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	164 542	171 095	171 095	100%
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	206 457	211 251	211 251	100%
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	312 413	377 371	377 371	100%
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 076	35 919	35 919	100%
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		11 794	11 794	100%
1.6.	Elszámolásból származó bevételek				
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	170 078	326 459	338 638	104%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	170 078	326 459	338 638	104%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	61 491	300		0%
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	46 173	1 372 651	1 372 652	100%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		49 110	49 110	100%
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	46 173	1 323 541	1 323 542	100%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		1 255 632	1 301 806	104%
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	408 032	658 872	655 749	100%
4.1.	Építményadó	25 500	25 500	23 024	90%
4.2.	Idegenforgalmi adó	6 100	6 100	6 587	108%
4.3.	Iparűzési adó	340 000	590 840	590 845	100%
4.4.	Talajterhelési díj	50	50		0%
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.6.	Gépjárműadó	29 300	29 300	29 766	102%
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	7 082	7 082	5 527	78%
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)</b>	137 178	137 578	137 431	100%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	15 413	15 413	18 088	117%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	80 151	80 551	88 788	110%
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	13 300	13 300	14 509	109%
5.4.	Tulajdonosi bevételek	12 255	12 255		0%
5.5.	Ellátási díjak			140	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 907	10 907	12 881	118%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 550	2 550	72	3%
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			2 953	113%
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 602	2 602		
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	13 000	13 000	603	5%
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000	10 000	378	4%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 000	3 000	225	8%
6.4.	Részvételértékesítés				
6.5.	Részvételértékesítéshez kapcsolódó bevételek				
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)</b>	6 400	6 400	1 238	19%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 900	4 900	140	3%
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 500	1 500	1 098	73%
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>			441	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			441	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	1 494 349	3 322 390	3 314 182	100%
10.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>	1 599 521	1 383 241	1 383 241	100%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 599 521	1 383 241	1 383 241	100%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>		26 402	26 402	100%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		26 402	26 402	100%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)</b>	1 599 521	1 409 643	1 409 643	100%
17.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	3 093 870	4 732 033	4 723 825	100%

2. sz. táblázat

Ezer forintban!

		Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 375 474	2 564 190	1 383 067	54%
1.1.	Személyi juttatások	199 868	403 782	400 539	99%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 087	57 385	55 372	96%
1.3.	Dologi kiadások	446 485	530 503	465 527	88%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 264	26 776	26 673	100%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	381 665	439 216	434 956	99%
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		5 129	5 129	100%
1.7.	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	335 380	362 827	362 827	100%
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	450	450	200	44%
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	45 835	70 810	66 800	94%
1.18.	Tartalékok	284 105	1 106 528		0%
1.19.	1.18-ből - Általános tartalék	35 500	298 363		0%
1.20.	- Cégtartalék	248 605	808 165		0%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 140 843	1 564 705	1 006 243	64%
2.1.	Beruházások	830 973	1 121 848	724 757	65%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	706 164	908 363	657 097	72%
2.3.	Felújítások	282 370	407 529	254 702	62%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	252 879	350 919	217 673	62%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	27 500	35 328	26 784	76%
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		6 328	6 328	100%
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás	1 500	1 500		0%
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	26 000	27 500	20 456	74%
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	<b>2 516 317</b>	<b>4 128 895</b>	<b>2 389 310</b>	<b>58%</b>
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.)	577 553	603 138	602 398	100%
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 905	24 905	24 905	100%
6.3.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	552 648	578 233	577 493	100%
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.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>577 553</b>	<b>603 138</b>	<b>602 398</b>	<b>100%</b>
10.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>3 093 870</b>	<b>4 732 033</b>	<b>2 991 708</b>	<b>63%</b>
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		34	43	40	93%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		41	226	209	92%

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>117 772</b>	<b>127 533</b>	<b>125 469</b>	<b>98%</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		7	7	100%
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	30 520	35 589	33 854	95%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		734	241	33%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	70 645	73 265	73 227	100%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 607	17 618	17 710	101%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		320	430	134%
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>4 464</b>	<b>13 757</b>	<b>13 894</b>	<b>101%</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 464	13 757	13 894	101%
2.4.	- ebből EU támogatás				
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>122 236</b>	<b>141 290</b>	<b>139 363</b>	<b>99%</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>580 808</b>	<b>615 322</b>	<b>614 582</b>	<b>100%</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	28 160	37 089	37 089	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	552 648	578 233	577 493	100%
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>703 044</b>	<b>756 612</b>	<b>753 945</b>	<b>100%</b>

<b>Kiadások</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>678 516</b>	<b>724 905</b>	<b>695 460</b>	<b>96%</b>
1.1.	Személyi juttatások	369 278	383 223	373 640	97%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72 743	73 928	72 582	98%
1.3.	Dologi kiadások	236 495	267 754	249 238	93%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>24 528</b>	<b>31 707</b>	<b>29 066</b>	<b>92%</b>
2.1.	Beruházások	23 313	30 577	29 066	95%
2.2.	Felújítások	1 215	1 130		0%
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>703 044</b>	<b>756 612</b>	<b>724 526</b>	<b>96%</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	112	112	109	97%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>520</b>	<b>1 489</b>	<b>989</b>	<b>66%</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	520	435	420	97%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		734	241	33%
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek		320	328	103%
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>3 016</b>	<b>10 059</b>	<b>10 059</b>	<b>100%</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 016	10 059	10 059	100%
2.4.	- ebből EU támogatás				
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>3 536</b>	<b>11 548</b>	<b>11 048</b>	<b>96%</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>212 186</b>	<b>225 614</b>	<b>225 614</b>	<b>100%</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	915	4 096	4 096	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	211 271	221 518	221 518	100%
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>215 722</b>	<b>237 162</b>	<b>236 662</b>	<b>100%</b>

<b>Kiadások</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>214 091</b>	<b>234 182</b>	<b>229 893</b>	<b>98%</b>
1.1.	Személyi juttatások	160 142	172 150	170 126	99%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 348	34 212	34 204	100%
1.3.	Dologi kiadások	21 601	27 820	25 563	92%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 631</b>	<b>2 980</b>	<b>2 979</b>	<b>100%</b>
2.1.	Beruházások	1 631	2 980	2 979	100%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>215 722</b>	<b>237 162</b>	<b>232 872</b>	<b>98%</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>38</b>	<b>97%</b>
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				



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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>101 901</b>	<b>114 106</b>	<b>112 227</b>	<b>98%</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	16 100	24 463	22 411	92%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	70 645	73 265	73 227	100%
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 156	16 378	16 497	101%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			92	
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>101 901</b>	<b>114 106</b>	<b>112 227</b>	<b>98%</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>268 246</b>	<b>273 407</b>	<b>273 407</b>	<b>100%</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 379	7 345	7 345	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	263 867	266 062	266 062	100%
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>370 147</b>	<b>387 513</b>	<b>385 634</b>	<b>100%</b>

<b>Kiadások</b>					
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>350 869</b>	<b>365 622</b>	<b>352 689</b>	<b>96%</b>
1.1.	Személyi juttatások	150 482	151 135	145 761	96%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 733	28 735	27 764	97%
1.3.	Dologi kiadások	171 654	185 752	179 164	96%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>19 278</b>	<b>21 891</b>	<b>20 757</b>	<b>95%</b>
2.1.	Beruházások	18 524	20 761	20 757	100%
2.2.	Felújítások	754	1 130		0%
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>370 147</b>	<b>387 513</b>	<b>373 446</b>	<b>96%</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>100%</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>0</b>		

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

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
<b>Bevételek</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>1 395</b>	<b>1 558</b>	<b>1 631</b>	<b>105%</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 100	1 240	1 284	104%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	295	318	343	108%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			4	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	- ebből EU támogatás				
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
4.1.	Visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>1 395</b>	<b>1 558</b>	<b>1 631</b>	<b>105%</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>29 160</b>	<b>30 665</b>	<b>29 925</b>	<b>98%</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 403	2 403	2 403	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	26 757	28 262	27 522	97%
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>30 555</b>	<b>32 223</b>	<b>31 556</b>	<b>98%</b>

<b>Kiadások</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>29 078</b>	<b>29 422</b>	<b>28 650</b>	<b>97%</b>
1.1.	Személyi juttatások	19 551	19 704	19 704	100%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 812	3 693	3 693	100%
1.3.	Dologi kiadások	5 715	6 025	5 253	87%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 477</b>	<b>2 801</b>	<b>1 375</b>	<b>49%</b>
2.1.	Beruházások	1 477	2 801	1 375	49%
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>30 555</b>	<b>32 223</b>	<b>30 025</b>	<b>93%</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>				

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
<b>Bevételek</b>					
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>	<b>13 956</b>	<b>10 380</b>	<b>10 622</b>	<b>102%</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		7	7	100%
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	12 800	9 451	9 739	103%
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 156	922	870	94%
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Egyéb működési bevételek			6	
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 448</b>	<b>3 698</b>	<b>3 835</b>	<b>104%</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 448	3 698	3 835	104%
2.4.	- ebből EU támogatás				
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>				
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	- ebből EU-s támogatás				
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>15 404</b>	<b>14 078</b>	<b>14 457</b>	<b>103%</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>71 216</b>	<b>85 636</b>	<b>85 636</b>	<b>100%</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	20 463	23 245	23 245	100%
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	50 753	62 391	62 391	100%
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>86 620</b>	<b>99 714</b>	<b>100 093</b>	<b>100%</b>

<b>Kiadások</b>					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>84 478</b>	<b>95 679</b>	<b>84 228</b>	<b>95%</b>
1.1.	Személyi juttatások	39 103	40 234	38 049	95%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 850	7 288	6 921	95%
1.3.	Dologi kiadások	37 525	48 157	39 258	82%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>2 142</b>	<b>4 035</b>	<b>3 955</b>	<b>98%</b>
2.1.	Beruházások	1 681	4 035	3 955	98%
2.2.	Felújítások	461			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>86 620</b>	<b>99 714</b>	<b>88 183</b>	<b>88%</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>83%</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>				

## Költségvetési szervek maradványának alakulása

	Megnevezés	Önkormányzat	Balázs József VK és MK	Vnaményi Humán Szolgáltató Központ	Vnaményi Közös Önkormányzati Hivatal	Beregi Múzeum	Ezer forintban!	
							F	G
A	B	C	D	E	F	G	H	
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 314 182	14 457	112 227	11 048	1 631	3 453 545	
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 389 310	88 183	373 446	232 872	30 025	3 113 836	
03	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>924 872</b>	<b>-</b>	<b>261 219</b>	<b>-</b>	<b>28 394</b>	<b>339 709</b>	
04	04 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 409 643	85 636	273 407	225 614	29 925	2 024 225	
05	05 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	602 398	-	-	-	-	602 398	
06	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>807 245</b>	<b>85 636</b>	<b>273 407</b>	<b>225 614</b>	<b>29 925</b>	<b>1 421 827</b>	
07	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)</b>	<b>1 732 117</b>	<b>11 910</b>	<b>12 188</b>	<b>3 790</b>	<b>1 531</b>	<b>1 761 536</b>	
08	08 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-	-	-	-	-	
09	09 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-	-	-	-	-	
10	<b>III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
11	11 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-	
12	12 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-	-	-	-	-	
13	<b>IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
14	<b>B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=I+III+IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
15	<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>1 732 117</b>	<b>11 910</b>	<b>12 188</b>	<b>3 790</b>	<b>1 531</b>	<b>1 761 536</b>	
16	<b>D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>1 249 985</b>	<b>11 910</b>	-	-	<b>1 324</b>	<b>1 263 219</b>	
17	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>482 132</b>	-	<b>12 188</b>	<b>3 790</b>	<b>207</b>	<b>498 317</b>	
18.	Elvonás	-	-	-	-	-	-	
19.	Jóváhagyott maradvány	482 132	-	12 188	3 790	207	498 317	
20.	Jóváhagyott maradványból működési	-	-	-	-	-	-	
21.	Jóváhagyott maradványból felhalmozási	482 132	-	12 188	3 790	207	498 317	

VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
2019. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi teljesítés	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>789 700</b>	<b>807 430</b>	<b>807 430</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	187 727	171 095	171 095
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	219 243	211 251	211 251
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	339 908	377 371	377 371
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	35 666	35 919	35 919
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok és kieg.tám.	6 786	11 794	11 794
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	370		
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>382 869</b>	<b>340 216</b>	<b>352 532</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	382 869	340 216	352 532
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	24 990	300	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>498 594</b>	<b>1 372 651</b>	<b>1 372 652</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	14 761	49 110	49 110
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	483 833	1 323 541	1 323 542
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	482 961	1 255 632	1 301 806
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)</b>	<b>562 903</b>	<b>658 872</b>	<b>655 749</b>
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.+4.1.3)	526 876	622 440	620 456
4.1.1.	- Vagyon típusú adók	26 059	25 500	23 024
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	494 856	590 840	590 845
4.1.3.	- Termékek és szolgáltatások adói	5 961	6 100	6 587
4.2.	Magánszemélyek jövedelmadói			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		50	
4.4.	Gépjárműadó	29 387	29 300	29 766
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 640	7 082	5 527
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>243 667</b>	<b>265 111</b>	<b>262 900</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	20 053	15 420	18 095
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	95 162	116 140	122 642
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 675	14 034	14 750
5.4.	Tulajdonosi bevételek		12 255	
5.5.	Ellátási díjak	66 149	73 265	73 367
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	28 131	28 525	30 591
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	13 328	2 550	72
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	5 169	2 922	3 383
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>19 417</b>	<b>13 000</b>	<b>603</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	19 417	10 000	378
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		3 000	225
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>1 117</b>	<b>6 400</b>	<b>1 238</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	292	4 900	140
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	825	1 500	1 098
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>3 205</b>		<b>441</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3 205		441
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>2 501 472</b>	<b>3 463 680</b>	<b>3 453 545</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>1 933 242</b>	<b>1 420 330</b>	<b>1 420 330</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 933 242	1 420 330	1 420 330
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>24 905</b>	<b>26 402</b>	<b>26 402</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	24 905	26 402	26 402
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszűntetése			
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>1 958 147</b>	<b>1 446 732</b>	<b>1 446 732</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>4 459 619</b>	<b>4 910 412</b>	<b>4 900 277</b>

KIADÁSOK

1. sz. tájékoztató tábla a .../2020. (... ..) önkormányzati rendelethez

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi teljesítés	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)</b>	<b>1 894 542</b>	<b>3 289 095</b>	<b>2 078 527</b>
1.1.	Személyi juttatások	700 112	787 005	774 179
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	118 349	131 313	127 954
1.3.	Dologi kiadások	631 591	798 257	714 765
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 227	26 776	26 673
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	410 263	439 216	434 956
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	340	5 129	5 129
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	365 203	362 827	362 827
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	400	450	200
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Karnattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	44 320	70 810	66 800
1.16.	Tartalékok		1 106 528	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>1 118 472</b>	<b>1 596 412</b>	<b>1 035 309</b>
2.1.	Beruházások	1 091 599	1 152 425	753 823
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	1 025 904	908 363	657 097
2.3.	Felújítások	23 052	408 659	254 702
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		350 919	217 673
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 821	35 328	26 784
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	6 328	6 328
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás	900	1 500	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	500	27 500	20 456
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>3 013 014</b>	<b>4 885 507</b>	<b>3 113 836</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>26 274</b>	<b>24 905</b>	<b>24 905</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 274	24 905	24 905
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>	<b>26 274</b>	<b>24 905</b>	<b>24 905</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+9)</b>	<b>3 039 288</b>	<b>4 910 412</b>	<b>3 138 741</b>

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

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Összes vállalt kötelezettség	2019. előírt teljesítés	2019. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
						2020.	2021.	2022.	2023. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		-	-	-	-	-	-	-	-
2.										
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		-	-	-	-	-	-	-	-
4.										
5.										
6.										
7.	<b>Beruházás feladatainaként</b>		<b>266 321</b>	<b>26 420</b>	<b>50 754</b>	<b>189 147</b>				<b>189 147</b>
9.	VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Válsómszemély egyes kiterjedési újrainak infrastrukturális fejlesztése (EU-s projekt)	2 019	102 765	-	50 754	52 011				52 011
10.	TOP-1.2.1-15-SBI-2016-00017 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés (TURISZTIKA)	2 017	163 556	26 420	-	137 136				137 136
11.										
12.										
13.										
14.										
15.										
16.	<b>Felújítás céljaként</b>		<b>1 107 737</b>		<b>203 557</b>	<b>904 180</b>				<b>904 180</b>
17.	TOP-2.1.2-15-SBI-2017-00040 A válsómszemélyi Eötvös-körút és környezetének rekonstrukciója	2 019	454 297	-	108 712	345 585				345 585
18.	TOP-3.2.1-16-SBI-2018-00008 Eötvös József Általános Iskola energetikai konzerálítás (EU-s projekt)	2 019	256 353		86 257	170 096				170 096
19.	TOP-3.2.1-16-SBI-2018-00009 Kálteley Ferenc Tagintézmény energetikai konzerálítás (EU-s projekt)	2 019	200 856		4 339	196 517				196 517
20.	TOP-3.2.1-16-SBI-2018-00008 Eötvös József Általános Iskola energetikai konzerálítás (EU-s projekt)	2 019	196 231		4 249	191 982				191 982
21.	<b>Egyéb (PL: garancia és kezességvállalás, stb.)</b>									
22.										
23.	<b>Összesen (1+3+7+16+22)</b>		<b>1 374 058</b>	<b>26 420</b>	<b>254 311</b>	<b>1 093 327</b>				<b>1 093 327</b>

Ezer forintban!

## Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásbarm

Ezer forintban!

Sorszám	Hitel Kölcsön	Kölcsön nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2018.12.31-állomány	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		2021. után
					2020.	2021.	
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Rövid lejáratú (2+...+7)			23 600	18 400	13 800	9 200
2.	Szociális kölcsön	2018.	2019.	660			
3.	VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasztnú Nonprofit K.f. 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

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
<b>I. Belföldi hitelezők</b>								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						-	-
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						-	-
3.	Állami pénzalapokkal szembeni tartozás						-	-
4.	TB alapokkal szembeni tartozás						-	-
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						-	-
6.	Szállítói tartozás	27 096	23 494	4 803		2	28 299	55 395
7.	Egyéb adósság						-	-
<b>Belföldi összesen</b>		<b>27 096</b>	<b>23 494</b>	<b>4 803</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>28 299</b>	<b>55 395</b>
<b>II. Külföldi hitelezők</b>								
1.	Külföldi szállítók						-	-
2.	Egyéb adósság						-	-
<b>Külföldi összesen</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Adósságállomány mindösszesen</b>		<b>27 096</b>	<b>23 494</b>	<b>4 803</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>28 299</b>	<b>55 395</b>

Ezer forintban !

## Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	11 575	13 480
6.	- ebből: Építményadó (14/2017. (XI. 30.) Ök. rend. 3. § (2) bekezdés és 4. § (2) alapján)	7 025	7 025
7.	- ebből: Iparüzési adó (1990. évi C. tv. 39/C. §., 8/2016. (IV.29.) Ök. rend. 4 § (1) - háziorvosi kedv.)	850	850
8.	- ebből: Iparüzési adó (1990. évi C. tv. 40/A. §. alapján - útdíj)	3 700	5 605
9.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség (1991. évi LXXXII. tv. 5. § alapján)	2 974	2 974
10.	Helyiségek (ingatlan) hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	2 000	2 000
11.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
12.	Egyéb kedvezmény	785	547
13.	- ebből: 65 éven felüli egyedülélők által az év utolsó három hónapjára fizetendő hulladék szállítási díj átvállalása (A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás szabályairól szóló 11/2016. (VII. 29.) Ök. rendelet alapján)	785	547
14.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-
15.	<b>Összesen:</b>	<b>17 334</b>	<b>19 001</b>

## VAGYONKIMUTATÁS

a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről  
2019.

## ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti állomány érték	Becsült
A	B	C	D	E
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>01.</b>	<b>78 147</b>	<b>7 554</b>	<b>-</b>
<b>II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)</b>	<b>02.</b>	<b>10 564 368</b>	<b>8 241 775</b>	<b>-</b>
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	<b>03.</b>	<b>8 076 979</b>	<b>6 343 077</b>	<b>-</b>
1.1. Forgalomképtelen ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	04.	-	-	-
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingat. és kapcs.	05.	-	-	-
1.3. Korl. fogalomk. ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	06.	6 967 794	5 409 005	-
1.4. Üzleti ingat. és kapcs. vagyoni értékű jogok	07.	1 109 185	934 072	-
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	<b>08.</b>	<b>802 587</b>	<b>213 896</b>	<b>-</b>
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek,	10.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	749 002	209 076	-
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	53 585	4 820	-
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	<b>13.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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.	-	-	-
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	<b>18.</b>	<b>1 684 802</b>	<b>1 684 802</b>	<b>-</b>
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.	-	-	-
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	-	-	-
4.3. Korl. fogalomk. beruházások, felújítások	21.	1 684 802	1 684 802	-
4.4. Üzleti gépek, beruházások, felújítások	22.	-	-	-
<b>5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)</b>	<b>23.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.	-	-	-
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök	25.	-	-	-
5.3. Korl. fogalomk. tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.	-	-	-
5.4. Üzleti gépek, tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.	-	-	-
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	<b>28.</b>	<b>-</b>	<b>17 027</b>	<b>-</b>
<b>1. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	<b>29.</b>	<b>-</b>	<b>16 890</b>	<b>-</b>
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.	-	-	-
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	<b>34.</b>	<b>-</b>	<b>137</b>	<b>-</b>
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	-	-	-
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt	36.	-	-	-
2.3. Korl. fogalomk. tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	-	137	-
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	-	-	-
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43)</b>	<b>39.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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.	-	-	-
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök</b>	<b>44.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>45.</b>	<b>10 642 515</b>	<b>8 266 356</b>	<b>-</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>46.</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>
<b>II. Értékpapírok</b>	<b>47.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	<b>48.</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>
<b>I. Lekötött bankbetétek</b>	<b>49.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek</b>	<b>50.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Forintszámlák</b>	<b>51.</b>	<b>-</b>	<b>1 755 034</b>	<b>-</b>
<b>IV. Devizasámlák</b>	<b>52.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	<b>53.</b>	<b>-</b>	<b>1 755 034</b>	<b>-</b>
<b>I. Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>54.</b>	<b>-</b>	<b>152 663</b>	<b>-</b>
<b>II. Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	<b>55.</b>	<b>-</b>	<b>428 695</b>	<b>-</b>
<b>III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>56.</b>	<b>-</b>	<b>9 384</b>	<b>-</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	<b>57.</b>	<b>-</b>	<b>590 742</b>	<b>-</b>
<b>I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása</b>	<b>58.</b>	<b>-</b>	<b>1 831</b>	<b>-</b>
<b>II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása</b>	<b>59.</b>	<b>-</b>	<b>25 343</b>	<b>-</b>
<b>III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>60.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59+60)</b>	<b>61.</b>	<b>-</b>	<b>23 512</b>	<b>-</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>62.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+61+62)</b>	<b>63.</b>	<b>10 642 515</b>	<b>10 589 620</b>	<b>-</b>

**VAGYONKIMUTATÁS**  
a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról  
2019.  
**ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN**

*Ezer forintban !*

FORRÁSOK	Sorszám	Állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	5 922 244
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	1 223 130
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	95 290
IV. Felhalmozott eredmény	04.	2 350 123
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	670 393
<b>G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)</b>	<b>07.</b>	<b>10 261 180</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	55 395
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	26 402
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	47 597
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)</b>	<b>11.</b>	<b>129 394</b>
<b>J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>12.</b>	<b>-</b>
<b>K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>13.</b>	<b>199 046</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)</b>	<b>14.</b>	<b>10 589 620</b>

## VÁSÁROSNAMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2019. ÉVI LÉTSZÁMKERETE

Sor- szám	Megnevezés	Közalkal- mazott		Munka Tv.	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Fegyveres erők rendvédelmi szervek	Közfoglalkoztat oit	Összesen
		(fő) C	(fő) D						
A	B								
1.	Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ	9	1						10
2.	Beregi Múzeum	7							7
3.	Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ	54							54
4.	Közös Önkormányzati Hivatal				38				38
5.	Vásárosnamény Város Önkormányzata	10	29			1		209	249
6.	<b>Mindösszesen:</b>	<b>80</b>	<b>30</b>		<b>38</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>209</b>	<b>358</b>

**Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó  
kötelezettségek és részesedések alakulása 2019. évben**

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

**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE**

Ezer forint!

Sorszám	Megnevezés	Összeg
A	B	C
1.	<b>Nyitó pénzkészlet 2019. január 1-jén</b>	<b>1 413 202</b>
2.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	<i>1 411 367</i>
3.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>1 835</i>
4.	Bevételek (+)	3 479 947
5.	Kiadások (-)	3 138 741
6.	Egyéb korrekciós tételek (±)	626
7.	<b>Záró pénzkészlet 2019. december 31-én</b>	<b>1 755 034</b>
8.	<i>Ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	<i>1 755 034</i>
9.	<i>Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>0</i>