

**A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK
ÉS A HELYI KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATOK
KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**

millió Ft			
B E V É T E L E K	2007. évi teljesítés	2008. évi országgyűlési előirányzat	2008. évi teljesítés
Intézményi tevékenységek bevételei	208 450,6	213 400,0	217 844,7
Kamatbevételek	19 449,4	10 000,0	47 694,1
ÁFA bevételek	63 888,5	74 100,0	68 356,6
<i>Intézményi működési bevételek</i>	<i>291 788,5</i>	<i>297 500,0</i>	<i>333 895,4</i>
Illetékek	58 539,8	64 000,0	67 359,4
Helyi adók	505 266,9	562 500,0	553 341,6
ebből: iparüzési adó	427 133,6	479 000,0	465 075,0
Osztalékok, koncessziós díjak	18 300,3	17 000,0	21 622,3
Egyéb sajátos bevételek, bírságok	39 802,0	40 000,0	42 089,4
<i>Saját folyó bevételek összesen</i>	<i>913 697,5</i>	<i>981 000,0</i>	<i>1 018 308,1</i>
Személyi jövedelemadó	494 276,2	571 078,8	558 612,5
Gépjárműadó	62 432,1	62 000,0	65 713,3
Luxusadó	134,4	500,0	171,3
Termőföld bérbeadásából származó adó	150,6	150,0	152,2
<i>Átengedett bevételek összesen</i>	<i>556 993,3</i>	<i>633 728,8</i>	<i>624 649,3</i>
<i>Saját folyó és átengedett bevételek összesen</i>	<i>1 470 690,8</i>	<i>1 614 728,8</i>	<i>1 642 957,4</i>
Tárgyi eszközök, föld és immateriális javak értékesítése, egyéb sajátos bevételek	91 991,1	90 000,0	112 048,1
Részvények, részesedések értékesítése	23 496,3	9 000,0	24 317,3
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	479,1	1 000,0	341,1
Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	115 804,8	128 000,0	128 189,6
Államháztartáson kívüli felhalmozási bevételek	40 829,4	42 000,0	28 509,5
EU-tól átvett pénzeszközök	18 733,3	190 000,0	11 851,6
<i>Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen</i>	<i>291 334,0</i>	<i>460 000,0</i>	<i>305 257,2</i>
Normatív állami hozzájárulások	510 805,4	343 310,1	337 718,5
Normatív, kötött felhasználású támogatások	61 153,9	173 599,0	178 695,7
Színházi támogatások	10 810,0	11 010,0	11 010,0
A helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatások	23 529,6	14 000,0	18 044,0
Egyéb támogatások (közp. előirányzatok)	133 711,8	149 407,6	143 013,5
Címzett és céltámogatás	64 367,4	53 000,0	34 940,7
A helyi önkormányzatok fejlesztési és vis maior feladatainak támogatása	9 857,7	10 870,0	7 327,1
Vis maior tartalék	771,8	360,0	635,1
Budapest 4-es metróvonal első szakasza építésének támogatása	35 648,2	16 200,0	43 482,8
Szociális célú gyermekékeztetés	1 059,1		
A leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárkóztatásának támogatása	5 220,1	5 800,0	4 503,9
A 2007. év után járó 13. havi illetmény 2008. évi elszámolása			41 400,5
Az egészségügy struktúraváltásához kapcsolódó személyi juttatások és járulékai kifizetési kötelezettségének támogatása	613,8		
A 2006 tavaszán kialakult rendkívüli árvíz, belvíz miatt keletkezett károk enyhítésének támogatása	65,1		
Területi kisebbségi önkormányzatok egyszeri kiegészítő támogatása	15,4		
Támogatás a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok egyes kiadásaihoz	297,2		
A martinsalakov feltöltésre épült, életveszélyessé vált ózdi közgazdasági szakközépiskola kiváltásának támogatása	500,0		
Egyes önkormányzati beruházások támogatása	1 900,0		7 423,8
Hivatásos önkormányzati tűzoltóságok szakközépiskolai évek beszámításából eredető támogatása			523,7
Támogatás a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok nyugdíjtörvény változása miatti 2007. II. félévi többlettámogatásaihoz			658,9
Bölcsődek és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése a leghátrányosabb helyzetű kistérségekben			1 600,0
A helyi önkormányzatok által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak eseti kereset-kiegészítése			19 620,6
Hajdúszoboszlói HÖT készenléti tűzoltósággá történő átalakítása			26,5
Az előrehozott öregsgégi nyugdíjjogosultság feltételeivel rendelkező, helyi önkormányzatoknál alkalmazott köztisztviselők felmentéséhez kapcsolódó egyes kifizetések támogatása			2 478,3
A fővárosi közösségi közlekedés 2008. évi kiegészítő támogatása			10 000,0
<i>Állami hozzájárulások és támogatások összesen</i>	<i>860 326,5</i>	<i>777 556,7</i>	<i>863 103,5</i>
Támogatásértékű működési bevétel			
Egészségbiztosítási Alaptól	372 266,6	393 500,0	366 641,3
Elkülönített pénzalapoktól	14 001,4	8 000,0	11 093,5
Központi költségvetési szervektől, fejezetektől	30 984,9	10 000,0	45 692,2
Költségvetési kiegészítések, visszatérítések	9 307,4	1 000,0	7 165,2
<i>Támogatásértékű működési bevételek összesen</i>	<i>426 560,3</i>	<i>412 500,0</i>	<i>430 592,2</i>
Államháztartáson kívülről származó pénzeszközök	17 124,8	11 000,0	13 307,9
Korábban nyújtott kölcsönök visszatérülése, ideiglenesen átvett pénzeszközök	14 720,8	11 000,0	13 028,3
<i>GFS rendszerű bevételek összesen</i>	<i>3 080 757,2</i>	<i>3 286 785,5</i>	<i>3 268 246,5</i>
Hitel bevételek	78 291,3	94 005,5	50 591,1
Értékpapírok értékesítéséből származó bevételek, államkötvény, egyéb (hosszú lejáratú)	190 913,0	8 000,0	211 204,3
Éven belüli lejáratú értékpapírok vásárlásának és eladásának egyenlege		17 000,0	
<i>Tárgyévi bevételek összesen</i>	<i>3 349 961,5</i>	<i>3 405 791,0</i>	<i>3 530 041,9</i>
Nyitó pénzkészlet	228 494,9	350 000,0	357 731,2
Mindösszesen	3 578 456,4	3 755 791,0	3 887 773,1
Állami támogatás és SZJA bevétel együtt	1 354 602,7	1 348 635,5	1 421 716,0

**A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK
ÉS A HELYI KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATOK
KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**

B E V É T E L E K	változás %-a		% -os megoszlás		
	2008. évi teljesítés a 2007. évi teljesítéshez viszonyítva	2008. évi teljesítés a 2008. évi országgyűlési előirányzathoz viszonyítva	2007. évi teljesítés	2008. évi országgyűlési előirányzat	2008. évi teljesítés
Intézményi tevékenységek bevételei	104,5	102,1	6,2	6,3	6,2
Kamatbevételek	245,2	476,9	0,6	0,3	1,4
ÁFA bevételek	107,0	92,2	1,9	2,2	1,9
<i>Intézményi működési bevételek</i>	<i>114,4</i>	<i>112,2</i>	<i>8,7</i>	<i>8,7</i>	<i>9,5</i>
Illetékek	115,1	105,2	1,7	1,9	1,9
Helyi adók	109,5	98,4	15,1	16,5	15,7
ebből: iparüzési adó	108,9	97,1	12,8	14,1	13,2
Osztalékok, koncessziós díjak	118,2	127,2	0,5	0,5	0,6
Egyéb sajátos bevételek, bírságok	105,7	105,2	1,2	1,2	1,2
<i>Saját folyó bevételek összesen</i>	<i>111,4</i>	<i>103,8</i>	<i>27,3</i>	<i>28,8</i>	<i>28,8</i>
Személyi jövedelemadó	113,0	97,8	14,8	16,8	15,8
Gépjárműadó	105,3	106,0	1,9	1,8	1,9
Luxusadó	127,5	34,3		0,0	0,0
Termőföld bérbeadásából származó adó	101,1	101,5	0,0	0,0	0,0
<i>Átengedett bevételek összesen</i>	<i>112,1</i>	<i>98,6</i>	<i>16,6</i>	<i>18,6</i>	<i>17,7</i>
<i>Saját folyó és átengedett bevételek összesen</i>	<i>111,7</i>	<i>101,7</i>	<i>43,9</i>	<i>47,4</i>	<i>46,5</i>
Tárgyi eszközök, föld és immateriális javak értékesítése, egyéb sajátos bevételek	121,8	124,5	2,7	2,6	3,2
Részcények, részesedések értékesítése	103,5	270,2	0,7	0,3	0,7
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	71,2	34,1	0,0	0,0	0,0
Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	110,7	100,1	3,5	3,8	3,6
Államháztartáson kívüli felhalmozási bevételek	69,8	67,9	1,2	1,2	0,8
EU-tól átvett pénzeszközök	63,3	6,2	0,6	5,6	0,3
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen	104,8	66,4	8,7	13,5	8,6
Normatív állami hozzájárulások	66,1	98,4	15,2	10,1	9,6
Normatív, kötött felhasználású támogatások	292,2	102,9	1,8	5,1	5,1
Színházi támogatások	101,9	100,0	0,3	0,3	0,3
A helyi önkormányzatok működőképeségének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatások	76,7	128,9	0,7	0,4	0,5
Egyéb támogatások (közp. előirányzatok)	107,0	95,7	4,0	4,4	4,1
Címzett és céltámogatás	54,3	65,9	1,9	1,6	1,0
A helyi önkormányzatok fejlesztési és vis maior feladatainak támogatása	74,3	67,4	0,3	0,3	0,2
Vis maior tartalék	82,3	176,4	0,0	0,0	0,0
Budapest 4-es metróvonal első szakasza építésének támogatása	122,0	268,4	1,1	0,5	1,2
Szociális célú gyermekéktetés	0,0		0,0		
A leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárkóztatásának támogatása	86,3	77,7	0,2	0,2	0,1
A 2007. év után járó 13. havi illetmény 2008. évi elszámolása					1,2
Az egészségügy struktúráváltásához kapcsolódó személyi juttatások és járulékaik kifizetési kötelezettségének támogatása			0,0		
A 2006 tavaszán kialakult rendkívüli árvíz, belvíz miatt keletkezett károk enyhítésének támogatása			0,0		
Területi kisebbségi önkormányzatok egyszeri kiegészítő támogatása			0,0		
Támogatás a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok egyes kiadásaihoz			0,0		
A martinsalagos feltöltésre épült, életveszélyessé vált ózdi közgazdasági szakközépiskola kiváltásának támogatása			0,0		
Egyes önkormányzati beruházások támogatása	390,7		0,1		0,2
Hivatásos önkormányzati tűzoltóságok szakközépiskolai évek beszámításából eredető támogatása					0,0
Támogatás a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok nyugdíjtörvény változása miatti 2007. II. félévi többlettámogatásaihoz					0,0
Bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése a leghátrányosabb helyzetű kistérségekben					0,0
A helyi önkormányzatok által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak eseti kereset-kiegészítése					0,6
Hajdúszoboszlói HÖT készenléti tűzoltósággá történő átalakítása					0,0
Az előrehozott öregégi nyugdíjjogosultság feltételeivel rendelkező, helyi önkormányzatoknál alkalmazott köztisztviselők felmentéséhez kapcsolódó egyes kifizetések támogatása					0,1
A fővárosi közösségi közlekedés 2008. évi kiegészítő támogatása					0,3
Állami hozzájárulások és támogatások összesen	100,3	111,0	25,7	22,8	24,5
Támogatásértékű működési bevétel					
Egészségbiztosítási Alaptól	98,5	93,2	11,1	11,6	10,4
Elkülönített pénzalapoktól	79,2	138,7	0,4	0,2	0,3
Központi költségvetési szervektől, fejezetektől	147,5	456,9	0,9	0,3	1,3
Költségvetési kiegészítések, visszatérítések	77,0	716,5	0,3	0,0	0,2
Támogatásértékű működési bevételek összesen	100,9	104,4	12,7	12,1	12,2
Államháztartáson kívülről származó pénzeszközök	77,7	121,0	0,5	0,3	0,4
Korábban nyújtott kölcsönök visszatérülése, ideiglenesen átvett pénzeszközök	88,5	118,4	0,4	0,3	0,4
GFS rendszerű bevételek összesen	106,1	99,4	92,0	96,5	92,6
Hitel bevételek	64,6	53,8	2,3	2,8	1,4
Értékpapírok értékesítéséből származó bevételek, államkötvény, egyéb (hosszú lejáratú)	110,6	2 640,1	5,7	0,2	6,0
Éven belüli lejáratú értékpapírok vásárlásának és eladásának egyenlege			0,0	0,5	
Tárgyévi bevételek összesen	105,4	103,6	100,0	100,0	100,0
Állami támogatás és SZJA bevétel együtt	105,0	105,4	40,4	39,6	40,3

**A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK
ÉS A HELYI KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATOK
KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**

millió Ft

K I A D Á S O K	2007. évi teljesítés	2008. évi országgyűlési előirányzat	2008. évi teljesítés
Rendszeres személyi juttatások	869 453,2	860 560,0	862 549,1
Nem rendszeres személyi juttatások	188 631,1	200 000,0	212 047,4
Külső személyi juttatások	64 571,7	65 000,0	69 095,5
Személyi juttatások összesen	1 122 656,0	1 125 560,0	1 143 692,0
Társadalombiztosítási és munkaadói járulékok	343 306,0	342 410,0	347 497,7
Egészségügyi hozzájárulás	11 928,0	12 770,0	11 492,5
Társadalombiztosítási és munkaadói járulékok, egészségügyi hozzájárulás	355 234,0	355 180,0	358 990,2
Dologi kiadások	611 119,1	673 100,0	671 145,8
Működési célú ÁFA	120 900,8	136 650,0	137 650,7
Egyéb folyó kiadások	32 639,9	26 000,0	45 979,5
Kamatkiadások	31 901,9	20 000,0	44 136,9
Dologi kiadások összesen	796 561,7	855 750,0	898 912,9
Folyó (működési) kiadások összesen	2 274 451,7	2 336 490,0	2 401 595,1
Tárgyi eszközök, föld és immateriális javak felhalmozása	315 337,8	440 161,0	290 075,5
Részvények, részesedések vásárlása	5 769,1	4 300,0	8 388,4
Támogatásértékű felhalmozási kiadások összesen	1 695,3	1 000,0	1 590,5
Államháztartáson kívüli felhalmozás célú átutalások	103 722,9	117 250,0	111 600,9
Nagyértékű tárgyi eszközök felújítása ÁFA-val	99 298,3	90 000,0	90 180,9
Beruházások ÁFA-ja	57 856,7	99 678,0	48 773,5
Felhalmozási és tőke jellegű kiadások összesen	583 680,1	752 389,0	550 609,7
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	121 137,7	106 000,0	136 861,5
Támogatásértékű működési kiadások összesen	5 099,6	2 700,0	2 165,7
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	127 738,1	176 261,0	138 898,8
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 902,7	11 000,0	9 597,9
Támogatások és egyéb folyó átutalások összesen	262 878,1	295 961,0	287 523,9
Folyó, felhalmozási és tőke jellegű kiadások, támogatások és egyéb folyó átutalások összesen	3 121 009,9	3 384 840,0	3 239 728,7
Általános és céltartalék			
Kölcsönnyújtás, kölcsöntörlesztés	13 605,3	13 000,0	12 906,5
GFS rendszerű kiadások összesen	3 134 615,2	3 397 840,0	3 252 635,2
Hitel visszafizetés	53 632,3	42 951,0	44 808,3
Hosszú lejáratú értékpapírok vásárlása, államkötvény, egyéb	11 237,1	5 000,0	37 705,1
Éven belüli lejáratú értékpapírok vásárlásának és eladásának egyenlege	3 431,4	0,0	19 810,0
Tárgyévi kiadások összesen	3 202 916,0	3 445 791,0	3 354 958,6
Záró pénzkészlet	375 540,4	310 000,0	532 814,5
Mindösszesen	3 578 456,4	3 755 791,0	3 887 773,1

**A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK
ÉS A HELYI KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATOK
KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**

K I A D Á S O K	változás %-a		% -os megoszlás		
	2008. évi teljesítés a 2007. évi teljesítéshez viszonyítva	2008. évi teljesítés a 2008. évi országgyűlési előirányzathoz viszonyítva	2007. évi teljesítés	2008. évi országgyűlési előirányzat	2008. évi teljesítés
Rendszeres személyi juttatások	99,2	100,2	27,1	25,0	25,7
Nem rendszeres személyi juttatások	112,4	106,0	5,9	5,8	6,3
Külső személyi juttatások	107,0	106,3	2,0	1,9	2,1
Személyi juttatások összesen	101,9	101,6	35,1	32,7	34,1
Társadalombiztosítási és munkaadói járulék	101,2	101,5	10,7	9,9	10,4
Egészségügyi hozzájárulás	96,3	90,0	0,4	0,4	0,3
Társadalombiztosítási és munkaadói járulék, egészségügyi hozzájárulás	101,1	101,1	11,1	10,3	10,7
Dologi kiadások	109,8	99,7	19,1	19,5	20,0
Működési célú ÁFA	113,9	100,7	3,8	4,0	4,1
Egyéb folyó kiadások	140,9	176,8	1,0	0,8	1,4
Kamatkiadások	138,4	220,7	1,0	0,6	1,3
Dologi kiadások összesen	112,8	105,0	24,9	24,8	26,8
Folyó (működési) kiadások összesen	105,6	102,8	71,0	67,8	71,6
Tárgyi eszközök, föld és immateriális javak felhalmozása	92,0	65,9	9,8	12,8	8,6
Részesedések vásárlása	145,4	195,1	0,2	0,1	0,3
Támogatásértéktű felhalmozási kiadások összesen	93,8	159,1	0,1	0,0	0,0
Államháztartáson kívüli felhalmozás célú átutalások	107,6	95,2	3,2	3,4	3,3
Nagyértékű tárgyi eszközök felújítása ÁFA-val	90,8	100,2	3,1	2,6	2,7
Beruházások ÁFA-ja	84,3	48,9	1,8	2,9	1,5
Felhalmozási és tőke jellegű kiadások összesen	94,3	73,2	18,2	21,8	16,4
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	113,0	129,1	3,8	3,1	4,1
Támogatásértéktű működési kiadások összesen	42,5	80,2	0,2	0,1	0,1
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	108,7	78,8	4,0	5,1	4,1
Ellátottak pénzbeli juttatásai	107,8	87,3	0,3	0,3	0,3
Támogatások és egyéb folyó átutalások összesen	109,4	97,1	8,2	8,6	8,6
Folyó, felhalmozási és tőke jellegű kiadások, támogatások és egyéb folyó átutalások összesen	103,8	95,7	97,4	98,2	96,6
Általános és céltartalék					
Kölcsönnyújtás, kölcsöntörlesztés	94,9	99,3	0,4	0,4	0,4
GFS rendszerű kiadások összesen	103,8	95,7	97,9	98,6	97,0
Hitel visszafizetés	83,5	104,3	1,7	1,2	1,3
Hosszú lejáratú értékpapírok vásárlása, államkötvény, egyéb	335,5	754,1	0,4	0,1	1,1
Éven belüli lejáratú értékpapírok vásárlásának és eladásának egyenlege			0,1	0,0	0,6
Tárgyévi kiadások összesen	104,7	97,4	100,0	100,0	100,0