

KISVÁRDA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERÉNEK
3/2021.(I. 11.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

az önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról

Kisvárdai Város Önkormányzatának Polgármestere az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében – **figyelembe véve a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében, valamint a 478/2020.(XI.3.) Korm. rendelet 1.§-ában foglaltakat** - az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020.(II.12.) Önkormányzati rendelet (a továbbiakban rendelet) 1.§ (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
az önkormányzat

„ 1. § (1)	
a) bevételi főösszegét	8.618.335.255 forintban,
b) kiadási főösszegét	8.618.335.255 forintban,
állapítja meg.	

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott főösszegeken belül az önkormányzat

a) költségvetési bevételeit	4.189.349.923 Ft-ban,
b) költségvetési kiadásait	8.234.098.631 Ft-ban,
költségvetési egyenlegét	- 4.044.748.708 Ft-ban,
d) ebből működési	- 156.046.978 Ft-ban,
e) felhalmozási	- 3.888.701.730 Ft-ban
állapítja meg.	

2.§ A rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.

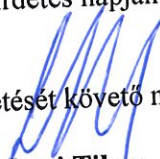
3.§ A rendelet 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.

4.§ A rendelet 4. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.

5.§ A rendelet 12. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.

6.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de annak rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon hatályát veszti.


Leleszi Tibor
polgármester




Barabás Jánosné dr.
jegyző

Záradék:

Az önkormányzati törvényben biztosított jogkörömben eljárva - az önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról szóló 3/2021. (I.11.) önkormányzati rendeletet – 2021. január 11. napján óra perckor kihirdetem.




Barabás Jánosné dr.
jegyző

INDOKOLÁS

a 2020. évi költségvetés módosításáról szóló 3/2021.(I.11.) önkormányzati rendelethez

A rendelet általános indokolása

A költségvetés módosításáról szóló rendelet megalkotása intézményi pótelőirányzat biztosítása miatt szükséges.

Részletes indokolás

A rendelet 1.§-a módosítja az önkormányzat bevételi-kiadási főösszegét és költségvetési (működési, felhalmozási) egyenlegét.

A rendelet 2.§ -5.§-a módosítja a költségvetési rendelet mellékleteit.
A rendelet 6. §-a rendelkezik a hatályba lépésről.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT A

2020. évi költségvetés módosításáról szóló 3/2021.(I.11.) önkormányzati rendelet megalkotásához

A Jat. 17.§(2) bekezdése szerint a hatásvizsgálat során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.
- A rendelet hatásai:*

- Társadalmi hatások:

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a városban élő emberek jövedelmi helyzetét. A közalkalmazottak, köztisztviselők egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, a segélyezettek ellátásai minden hónapban folyamatosan kifizetésre kerülnek, biztosítva a családok jövedelem forrásait. Közvetett társadalmi hatása van az önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira a helyi adó bevételek nagysága, az önkormányzat likviditása.

- Gazdasági, költségvetési hatások:

Kisvárdai Város Önkormányzatának költségvetését nagyban meghatározza az állami támogatások nagysága, a helyi adóból származó bevételek és az intézményi működési bevételek. A folyamatos likviditás megőrzése érdekében a költségvetés egyensúlyának fenntartása volt az elsődleges szempont. Az előirányzatok betartása, az elnyert kiegészítő támogatás, egyéb pályázati források javítják a költségvetés helyzetét.

- Környezeti hatások:

A rendelet-tervezetnek környezeti hatása nincs.

- Egészségi következmények:

A rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

- Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

Adminisztratív terheket növelő vagy csökkentő hatása nincs a jogszabály megalkotásának. A költségvetési rendelet megalkotásához és végrehajtásához szükséges adminisztráció (személyi és tárgyi) rendelkezésre áll az önkormányzat és intézményeinél.

- A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az önkormányzat szempontjából az éves költségvetési rendeletének módosítása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerül veszélybe.

- Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak, nincs kockázata a végrehajtásnak.

3/2021. (I. M.)

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

Kisvárdai Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

1. Bevételek

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Rovat	Bevételek	2020. évi terv	2020. évi VI.mód.	2020. évi VII.mód.
1.	B3-B4	I. Működési bevételek	1 830 105 503	2 089 505 453	2 089 505 453
2.	B 4	1. Intézményi működési bevételek	681 301 503	1 048 701 453	1 048 701 453
3.		OEP finansz. intézmény működési bevétel	5 004 000	5 504 000	5 504 000
4.	B 3	2. Közhatalmi bevételek	1 143 800 000	1 035 300 000	1 035 300 000
5.	B 34	Iparüzési	1 000 000 000	950 000 000	950 000 000
6.	B 34	Kommunális	80 000 000	80 000 000	80 000 000
7.	B 34	Idegenforgalmi	3 500 000	0	0
8.	B 354	Átengedett központi adó gépjármű	55 000 000	0	0
9.		Egyéb közhatalmi bevételek	5 300 000	5 300 000	5 300 000
10.	B 36	Egyéb sajátos bevétel			
11.		Jövedelemadók			
12.	B 11	II. Támogatások	868 399 611	1 253 564 848	1 253 564 848
13.	B 111	Állami hozzájárulás (norm.) -ált. tám.	106 585 154	88 403 897	88 403 897
14.	B 112	Egyes köznevelési feladatok tám.	254 763 650	274 599 190	274 599 190
15.	B 113	Települési Önk. Szoc. És gyermekjóléti fa. Tám.	473 183 464	385 504 268	385 504 268
16.	B 114	Települési Önkorm. Kulturális fa. Tám.	21 383 343	36 419 278	36 419 278
17.		Központosított szociális támogatás			
18.	B 115	Működési c. központi és kiegészítő támogatások	12 484 000	451 231 000	451 231 000
19.		Felhalmozási c. központi és kiegészítő támogatások			
20.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		11 583 000	11 583 000
21.	B 116	Elszámolásból származó bevétel		5 824 215	5 824 215
22.		Önkormányzatok kiegészítő támogatása			
23.	B 5	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	66 040 000	78 537 925	78 537 925
24.		1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		12 341 352	12 341 352
25.		2. Önkormányzat sajátos tőke jellegű bevétele			
26.		3. Pénzügyi befektetések bevételei			
27.		4. Egyéb felhalmozási célú bevételek	66 040 000	66 196 573	66 196 573
28.	B1-B2	IV. Támogatás értékű bevétel	592 621 213	764 241 697	764 241 697
29.		1. Támogatás értékű működési bevétel	590 954 894	728 163 978	728 163 978
30.		ebből OEP-től átvett	176 806 200	190 531 153	190 531 153
31.		2. Támogatás értékű felhalmozási bevétel	1 666 319	36 077 719	36 077 719
32.		ebből OEP-től átvett			
33.	B6-B7	V. Véglegesen átvett pénzeszköz	0	0	0
34.	B 61	1. Működési célú pénzeszköz államháztartáson kívülről			
35.	B 71	2. Felhalmozási pénzeszköz államháztartáson kívülről			
36.	B 72	VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	3 500 000	3 500 000	3 500 000
37.					
38.	B1-B7	Költségvetési bevételek összesen I+II+III+IV+V+VI	3 360 666 327	4 189 349 923	4 189 349 923
39.	B 813	VII. Hiány belső finanszírozása	3 965 974 150	4 044 748 708	4 044 748 708
40.	B 8131	1.1. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel működési	527 909 635	544 375 905	544 375 905
41.	B 8131	1.2. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel felhalmozási	3 438 064 515	3 500 372 803	3 500 372 803
42.		2. Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele			
43.					
44.		VIII. Értékpapírok értékesítése, kibocsátása	0	0	0
45.		1. Forgatási célú értékpapírok bevételei			
46.		2. Befektetési célú értékpapírok bevételei			
47.		IX. Kötvények kibocsátásának bevétele			
48.	B 811	X. Hitelek	350 000 000	350 000 000	350 000 000
49.		Működési célú hitel felvétele			
50.	B 8112	Naptári éven belüli hitel felvétele	350 000 000	350 000 000	350 000 000
51.		Felhalmozási célú hitel felvétele			
52.		XI. Függetl. átfutó bevételek			
53.		XII. Államháztartáson belüli megelőlegezés	34 236 624	34 236 624	34 236 624
54.	B 8	Finanszírozási célú műveletek bevétele VIII+IX+X+XI	384 236 624	384 236 624	384 236 624
55.		Bevételek összesen 38+39+54	7 710 877 101	8 618 335 255	8 618 335 255

Kisvárdai Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

2. Kiadások

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Rovat	Bevételek	2020. évi terv	2020. évi VI.mód.	2020. évi VII.mód.
56.	K1-K5	I. Működési kiadások	3 607 448 448	3 828 607 292	3 831 607 292
57.		Intézményi kiadások	529 543 774	648 039 817	651 039 817
58.		OEP intézmény	213 029 536	228 467 938	228 467 938
59.		Önkormányzat	2 531 849 366	2 599 769 297	2 599 769 297
60.		Közös Önkormányzati Hivatal	333 025 772	352 330 240	352 330 240
61.		Ebből:			
62.	K 1	Személyi juttatások	969 128 243	1 026 359 514	1 026 359 514
63.	K 2	Munkaadót terhelő járulékok	161 420 745	171 201 193	171 201 193
64.	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	66 243 800	66 243 800	66 243 800
65.	K 3	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 792 398 495	1 969 383 830	1 972 383 830
66.	K 502	Elvonások, befizetések		60 000	60 000
67.	K 353	Kamat kiadás			
68.	K 5	Támogatásértéktől kiadás, működési pénzeszköz átadás	617 707 165	594 808 955	594 808 955
69.	K 5	Társadalom- és szociálpolitikai juttatás			
70.	K508	Kölcsönök nyújtása	550 000	550 000	550 000
71.		Működési célú visszatérítendő támogatás			
72.		Garancia- és kezességvállalás kiadásai			
73.					
74.		II. Felhalmozási kiadások	3 312 577 457	3 644 266 519	3 644 266 519
75.	K 6	Beruházások	2 334 850 731	2 559 130 088	2 559 130 088
76.	K 7	Felújítások	973 036 226	1 013 203 588	1 013 203 588
77.	K 353	Felhalmozási célú kamatkifizetések			
78.		Támogatásértéktől és felhalmozási pénzeszköz átadás	190 500	67 432 843	67 432 843
79.	K 86	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	4 500 000	4 500 000	4 500 000
80.	K 8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
81.		Pénzügyi befektetések kiadásai			
82.		Felhalmozási célú pénzeszközök átadás			
83.					
84.	K 512	III. Tartalék	406 614 572	761 224 820	758 224 820
85.		Céltartalék		207 243 354	207 243 354
86.		Általános tartalék	208 730 718	180 347 611	177 347 611
87.		Felhalmozási tartalék	197 883 854	373 633 855	373 633 855
88.		IV. Egyéb kiadások			
89.	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen I+II+III+IV	7 326 640 477	8 234 098 631	8 234 098 631
90.	K 911	V. Hitelek törlesztése	350 000 000	350 000 000	350 000 000
91.		Felhalmozási célú hitel törlesztése			
92.		Működési célú hitel törlesztése			
93.		Hosszú lejáratú hitel törlesztése			
94.		Naptári éven belüli hitelek törlesztése	350 000 000	350 000 000	350 000 000
95.		Kötvény törlesztés			
96.	K 912	VI. Értékpapírok beváltása, vásárlása			
97.		Forgatási célú értékpapír beváltása, vásárlása			
98.		Befektetési célú értékpapír beváltása, vásárlása			
99.		VII.Függő, átfutó kiadások			
100.		VIII. Államháztartáson b. megelőleg. visszafiz.	34 236 624	34 236 624	34 236 624
101.		Finanszírozási célú műveletek kiadása V+VI+VII	384 236 624	384 236 624	384 236 624
102.		Kiadások összesen 89+101	7 710 877 101	8 618 335 255	8 618 335 255
103.					
104.		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY, TÖBBLET 38-89	-3 965 974 150	-4 044 748 708	-4 044 748 708
105.		PÉNZMARADVÁNY NÉLKÜLI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY 104+39	0	0	0
106.		FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK EGYENLEGE 54-101	0	0	0

3/2021. (I. 11.)

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

Működési célú bevételek és kiadások mérlege

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Rovat	Bevétel megnevezése	2020. évi terv	2020. évi Vlmód.	2020. évi Vlmód.	Rovat	Kiadás megnevezése	2020. évi terv	2020. évi Vlmód.	2020. évi Vlmód.
1. B 4	Intézményi működési bevételek	666 305 503	1 054 205 453	1 054 205 453	K 1	Személyi juttatások	969 128 243	1 026 359 514	1 026 359 514
2. B 3	Közhatalmi bevételek	1 143 800 000	1 035 300 000	1 035 300 000	K 2	Munkaadókat terhelő járulékok	161 420 745	171 201 193	171 201 193
3. B 11	Támogatások, kiegészítések	868 399 611	1 241 981 848	1 241 981 848	K 3	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 792 398 495	1 969 383 830	1 972 383 830
4. B 1-B2	Támogatásértéktől bevételek	590 954 894	728 163 978	728 163 978		Elvonások, befizetések	60 000	60 000	60 000
5. B 6	Működési célú pénzeszköz átvétel				K 353	Működési célú kamatkiadások			
6. B 62	Működési célú kölcsön visszatérülése	500 000	500 000	500 000	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatása	66 243 800	66 243 800	66 243 800
7.					K 5	Támogatásértéktől kiadás, pénzeszköz átadás	617 707 165	594 808 955	594 808 955
8.					K 5	Társadalom- és szociálpolitikai juttatás			
9.						Garancia- és kezességvállalás kiadásai	550 000	550 000	550 000
10.					K 508	Működési célú kölcsön nyújtása			
11.						Működési célú visszatérítendő támogatás	208 730 718	387 590 965	384 590 965
12.					K 512	Tartalékok			
13. B 1-B7	Költségvetési bevételek összesen:	3 289 960 008	4 060 151 279	4 060 151 279	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	3 816 179 166	4 216 198 257	4 216 198 257
14. B 8131	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	527 909 635	544 375 905	544 375 905	K 9113	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				K 9112	Naptán éven belüli hitelek törlesztése	350 000 000	350 000 000	350 000 000
16. B 8113	Rövid lejáratú hitelek felvétele				K 9111	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17. B 8112	Naptán éven belüli hitelek felvétele	350 000 000	350 000 000	350 000 000	K 9122	Forgatási célú értékpapírok beváltása			
18. B 8111	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				K 9121	Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
19. B 8122	Forgatási célú értékpapírok kibocsátása				K 9124	Befektetési célú értékpapírok beváltása			
20. B 8121	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				K 9123	Befektetési célú értékpapírok vásárlása			
21. B 8124	Befektetési célú értékpapírok kibocsátása					Függő, áttűtő, kiegyenlítő kiadások			
22. B 8123	Befektetési célú értékpapírok értékesítése					Államháztartáson belüli megelőleg. visszafiz.	34 236 624	34 236 624	34 236 624
23.	Függő, áttűtő, kiegyenlítő bevételek								
24.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	34 236 624	34 236 624	34 236 624					
25. B 8	Finanszírozási bevételek (16+...+24)	384 236 624	384 236 624	384 236 624	K 9	Finanszírozási kiadások (14+...+24)	384 236 624	384 236 624	384 236 624
26.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)	4 202 105 267	4 988 763 308	4 988 763 308		ÖSSZES KIADÁS (13+25)	4 200 415 790	4 600 434 881	4 600 434 881
27.	Költségvetési hiány:	526 219 158	156 046 978	156 046 978		Költségvetési többlet:			

3(2021(I.A.))

3. melléklet a... önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és intézményeinek tervezett bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban										
BEVÉTELEK										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
Intézmény neve	Saját	Feladatlapú támogatás	Műk.m. központi és kieg. tám.	Önkormányzati támogatás	Pénzmaradvány	Támogatás értéke és átvett pénzeszköz	Felhalmozás	Hitel, Áll.házt.b.megelőleg.	Összesen	
	B3-B4	B11;B12;B13;B14	B15		B13	B1-B2; B61	B1-B2; B5; B71	B31		
1. Városi Könyvtár	2 783 116	14 883 570		31 478 495	8 390	0	116 500		49 270 071	
2. Városi Könyvtár és Művelődési Ház	61 652 428	13 189 038		17 064 228	45 136 772	154 539 100	736 473		292 318 039	
3. Rétközi Múzeum	4 400 000	13 637 686		3 219 580	13 490 443	0			34 747 709	
4. Kisvárdai Egyesített Óvoda	200 000	255 607 625		36 372 690	195 656				292 375 971	
5. Egészségügyi Alapellátás	6 504 000	706 449		3 946 623	12 638 713	205 331 153			229 126 938	
6. Intézmény összesen	75 539 544	298 024 368	0	92 081 616	71 469 974	359 870 253	852 973	0	897 838 728	
7. Kisvárdai Polg. Hivatal	5 959 800	86 052 705		253 221 007	4 940 446	4 156 282			354 330 240	
8. Önkormányzat	2 008 006 109	406 673 775	451 231 000		3 968 338 288	364 637 443	128 345 671	384 236 624	7 711 468 910	
9. Mindösszesen	2 089 505 453	790 750 848	451 231 000	345 302 623	4 044 748 708	728 663 978	129 198 644	384 236 624	8 963 637 878	

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
KIADÁSOK									
Intézmény neve	Számlái	Járatások	Dologi	Tám. ért. Átvett pó.	Ellátottak jutalmai	Felhatalozás	Tartalék	Hitel, Megelőleg visszatér.	Összesen
	K 1	K 2	K3; K353; K5	K3; K353; K5	K 4	K353; K5; K7; K9; K96	K 512	K 3112	
10. Városi Könyvtár	30 305 545	5 251 836	13 085 190			627 500			49 270 071
11. Városi Könyvtár és Művelődések Háza	57 600 771	10 419 055	209 337 740			14 960 473			292 318 039
12. Rétközi Múzeum	14 779 112	2 520 154	15 478 443			1 970 000			34 747 709
13. Kisvárdai Egyesített Óvoda	227 032 098	40 159 607	25 070 266			114 000			292 375 971
14. Egészségügyi Alapellátás	112 832 316	18 361 622	96 749 000	525 000		659 000			229 126 938
15. Intézmény összesen	442 549 842	76 712 274	359 720 639	525 000	0	18 330 973	0	0	897 838 728
16. Kisvárdai Polg. Hivatal	251 395 329	49 431 683	51 503 228			2 000 000			354 330 240
17. Önkormányzat	332 414 343	45 057 236	1 561 769 963	594 283 955	66 243 800	3 623 935 546	758 224 820	384 236 624	7 366 166 287
18. Intézmény finanszírozás			345 302 623						345 302 623
19. Mindösszesen	1 025 359 514	171 201 193	2 318 295 453	594 808 955	66 243 800	3 644 266 519	758 224 820	384 236 624	8 963 637 878

8 618 335 255

0

3/2021. (I. 11.)

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

Az önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételei-kiadásai a kötelező és önként vállalt feladatok felosztása szerint

adatok Ft-ban

	A Tevékenység / Intézmény megnevezése	B Bevételek			F Kiadások		
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Önkormányzat:						
2.	igazgatási tevékenység				65 291 995		
3.	szociális tevékenység (Önk.)					66 183 800	
4.	városgazdálkodási tevékenys.	1 499 813 075			1 418 930 154		
5.	intézményi gyermek étkeztetés	143 878 069			200 497 895		
6.	szüneti étkezés	1 882 425			4 733 670		
7.	utak fenntartása, üzemeltet.				37 802 376		
8.	kerékpárutak fenntartása				300 000		
9.	lakás- és helyiséggazd.	23 950 000			13 005 000		
10.	közmunka ellátása	217 644 447			284 551 040		
11.	köztiszt., települési hull. gazd.	6 998 684			25 798 684		
12.	állategészségügyi tev.				2 400 000		
13.	közműellátás fenntartás				900 000		
14.	települési vízellátás, vízgazd.				4 000 000		
15.	közüllágítási feladatok				50 386 517		
16.	munkaegészségügyi ellátás				3 330 000		
17.	szennyvíz, csapadékvíz ellátás	8 000 000			8 600 000		
18.	sport és ifjúsági feladatok				1 000 000		
19.	nemz. ünnepek, állami rendv.				26 900 000		
20.	okt., közműv. tev. tám. tehetség.				8 245 000		
21.	civil szerv. tám. nemzetk. kapcs.				1 000 000		
22.	kiadói tevékenység				3 300 000		
23.	helyi adóbevételek, pótlék, bírság	1 035 300 000					
24.	nemzetiségi Ökt.					1 950 000	
25.	Kisvárdai Polg. Hiv. Igazgatási tevékenység						
26.	igazgatási tevékenység kv.	116 908 976			352 330 240		
27.	Intézmények						
28.	Várdai István Városi Könyvtár	17 666 686			48 642 571		
29.	Kisvárdai Várszínház és Művészetek Háza	229 380 566			277 357 566		
30.	Rétközi Múzeum	18 037 686			32 777 709		
31.	Kisvárdai Egyesített Óvoda	255 807 625			292 261 971		
32.	Városi Egészségügyi Alapellátás	212 541 602			228 467 938		
33.	szociális tevékenység támogatása (Társulás)	272 341 438			370 663 166		
34.	Felhalmozási kiadások						
35.	Beruházás	129 198 644			2 559 130 088		
36.	Felújítás				1 013 203 588		
37.	egyéb felhalm.				71 932 843		
38.	Tartalék						
39.	működési tartalék pénzmaradvány	544 375 905			384 590 965		
40.	felhalmozási tartalék-pénzmaradvány	3 500 372 803			373 633 855		
41.	Pénzmaradvány						
42.	Forgatási célú értékpapír (felhalmozás)						
43.	Áll. általi megelőleg. és visszafiz., hitel	384 236 624			384 236 624		
44.	Összesen:	8 618 335 255	0	0	8 650 201 455	68 133 800	0