

SÁROSPATAK VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Előterjesztés

- a Képviselő- testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzata 2009. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület !

A 2008. évi költségvetést az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, a Magyar Köztársaság 2009.évi költségvetéséről szóló 2008.évi CII. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998.(XII.30.) kormányrendelet, valamint a képviselő testület által elfogadott költségvetési koncepció figyelembe vételével állítottuk össze.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a Képviselő-testület előző évi döntéseit.

Bevételek

A saját bevételek tervezésénél a kiindulási pont a meglévő intézményeknél realizálódó bevétel, valamint az önkormányzat által 2008. évre megállapított díjak növekedését vettük alapul. A működési bevétel 6 %-al magasabb az előző évinél, ebben azonban még nem szerepel az elfogadott lakáskonceptió szerinti díjváltozás félévtől esedékes hatása.

A helyi adóbevételek csökkenésére lehet számolni, a 312 m FT terv az előző évi befolyt adóbevételt veszi alapul, csökkentve egy adózó 18 m Ft túlfizetésével.

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerint az adózók által 2007. évre bevallott, az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg az alábbiak szerint:

- A helyben maradó személyi jövedelemadó mértéke az előző évihez hasonlóan 8 %, a növekedés 20 millió Ft.
- A személyi jövedelemadó kiegészítése – ami az önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére szolgál – az előző évihez képest 23 %-al növekedett,

ami jelzi, hogy városunkban az iparüzési adóból származó bevétel elmarad az országos átlagtól.

Az előző évhez képest csökkent az állandó népesség száma 154 fővel (2007. január 1-én 13.794 fő, 2008. január 1-én 13.640 fő), csökkent a gyermeklétszám is. Ez csökkenő normatív támogatást jelent az oktatási intézmények után. A Rákóczi Ált. Isk. 2009. év október 1.-i létszáma várhatóan 55 ! tanulóval kevesebb lesz, mint az egy évvel korábbi. Az intézmények utáni normatív támogatás sem az előző évben sem a jelenlegiben nem fedezi a működési kiadásokat sem.

A normatív kötött felhasználású támogatások tartalmazzák a szociális és közoktatási feladatok ellátásához kapcsolódó kiegészítő támogatásokat, melyből a legnagyobb hányad a segélyek kifizetéséhez kapcsolódik. *A normatívákat a 4. számú melléklet részletesen tartalmazza.*

A működési célra átvett pénzeszközök túlnyomó része a Rendelőintézet OEP finanszírozása 300 m Ft. Ez a működésre elegendő, azonban a fejlesztések egy részét az önkormányzatnak kell biztosítani.

Támogatásértékű felhalmozási célra átvett pénzeszközök között két legnagyobb tétel a járóbeteg szakellátás bővítésére tervezett 800 m Ft, valamint az iskola és óvoda bővítésére 500 m Ft.

Felhalmozás és tőke jellegű bevételek tervezésénél azokkal az ingatlanokkal számoltunk, melyek értékesítésére reális esély van.

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a várható 1.780 m Ft előző évi pénzmaradványt, amely a fejlesztési kötvény-kibocsátásból származik, csak beruházásra használható, feladattal terhelt.

Kiadások

A személyi juttatásoknál csak a minimálbér és a soros előrelépés miatti növekedések hatását vettük figyelembe, a közalkalmazotti és a köztisztviselői törvény szerinti bértábla nem változott. Az előző évvel szemben csak 12 havi bért terveztünk, a 13. havi bérrel évközben az erre vonatkozó állami támogatás megérkezését követően számoltunk.

A munkaadót terhelő járulékok nem változtak, a társadalombiztosítási járulékot 29 %-os, a munkaadói járulékot 3 %-os mértékben, míg az egészségügyi hozzájárulást 1950 Ft/fő/hó összeggel terveztük.

A közcélú foglalkoztatással korlátlanul élhet az önkormányzat, az erre vonatkozó állami támogatás 95 %.

A dologi kiadásokra évről-évre egyre nehezebben tudunk fedezetet biztosítani a forráshiány nagyságrendje miatt, az előző évi szinten szerepel.

A működési célra átadott pénzeszközök főleg a Rendelőintézet OEP támogatásának a vállalkozó házi orvosok részére történő továbbutalását, valamint az önkormányzat által a sportegyesületek, sport szakosztályok, az egyházak és a polgárőr egyesület, valamint a SIDINFO Kft. -2010 augusztusáig működtetési kötelezett alá tartozik - részére adott működési támogatásokat tartalmazza.

Nincs lehetőségünk a költségvetésből kiegészíteni a három kisebbségi önkormányzat költségvetését, csak az állam által nyújtott támogatás áll rendelkezésükre, programok támogatására kiírt pályázatok elkészítésére a hivatal segítséget nyújt.

A fejlesztések közé csak az áthúzódó tételeket, a két megnyert nagy összegű bővítést, valamint néhány kisebb felújítást tettünk.

2009. évben induló új beruházás a termálfürdő fejlesztésének második üteme, melynek forrása a kötvény, céltartalékként szerepel. Újabb beruházások csak a céltartalék maradék részének terhére indulhatnak. Ügyelni kell arra, hogy a felhalmozási kiadásoknál csak a fejlesztési forrás mértékéig vállaljunk kötelezettséget, különben a működési forráshiányra nem remélhetünk állami támogatást.

A működési forráshiány nagymértéke miatt általános tartalékot nem képezünk.

A 2009. évi költségvetésünk 350. 858 e Ft működési forráshiányt tartalmaz.

A korábbi évekhez hasonlóan ez évben is pályázatot nyújtunk be az önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok működésének támogatására, valamint a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására. Ez utóbbi esetben az előző évben elnyert 50 m Ft-ból 20 m Ft visszafizetéssel terhelt, azonban az önkormányzat nehéz gazdálkodási körülményére való tekintettel kérjük, hogy a Önkormányzati Minisztérium ettől tekintsen el.

A költségvetési rendelet előterjesztése során törvényi kötelezettségünknek teszünk eleget azzal, hogy a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, valamint az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat szövegesen indokolni kell (ÁHT 118.§.)

A több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint és évenkénti bontását a 8. számú melléklet tartalmazza. Ezek a következők:

- a közkincs pályázat keretében a végardói tájház kialakítására, valamint a Művelődés Háza színháztermének a felújítására felvett célhitel, a kamata megtérítésre kerül;
- műfüves sportpálya építésére felvett célhitel;
- kötvénykibocsátás második évi kamata.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat, kedvezményeket jogcímenként a költségvetési rendelet 10. számú melléklete tartalmazza:

- Az első lakáshoz jutók támogatásáról szóló helyi rendeletünk 100 e Ft kedvezményt biztosít gyermekenként, maximum 3 gyermeket figyelembe véve.

- Építmény után fizetendő idegenforgalmi adómentességben részesül az, aki az ingatlant életvitelszerűen lakás céljára használja.
- Az önkormányzat a 65 év felettiek részére a hulladékszállításra kedvezményt biztosít.

Létszám

A Kommunális Szervezetnél - a piac és a városi illemhely működtetésének átvétele miatt - 2 fő felvétele, a Rákóczi Ált. Isk.-nál - a tanulólétszám csökkenése miatt - 1 fő csökkenése szükséges. A Családsegítő és Pedagógiai Szakszolgálat - a beadott gazdaságossági számítással alátámasztva - kéri a közalkalmazotti létszámkeret emelését, melyről a testületnek döntenie kell. A bérlakás fejlesztési koncepció végrehajtásához kapcsolódó Kommunális Szervezet és a hivatal műszaki irodája közötti feladat átadás-átvétel szintén a létszámmal kapcsolatos döntést igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az idei költségvetés tervezett hiánya 60 millió forinttal csökkent az előző évihez képest. Bízunk benne, hogy ezt a mértéket az előre még nem látható évközi változások hatására sem lépjük túl.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2009. évi költségvetési rendeletet alkossa meg.

Sárospatak, 2009. február 6.

Dr. Hörcsik Richárd s.k.

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

...../2009. (.....) számú rendelete az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselőtestületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit a helyi kisebbségi önkormányzat vonatkozásában a

- Cigány Kisebbségi Önkormányzat/2009.(.....) számú,
- Német Kisebbségi Önkormányzat/2009.(.....) számú,
- Ruszin Kisebbségi Önkormányzat/2009.(.....) számú, 2009. évi költségvetéséről szóló határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

A költségvetés címrendje

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önálló- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek, a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. A címrendet a költségvetési rendelet 13/1-13/13. számú mellékletei tartalmazzák.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2009. évi költségvetését

6.628.819 E Ft bevétellel

6.979.677 E Ft kiadással

350.858 E Ft forráshiánnyal

350.858 E Ft -ebből működési

0 E Ft felhalmozási

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, a rendelet *1.számú melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat - tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(4) A kisebbségi önkormányzatok bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *3/a.-3/c. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(5) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *4. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2009. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások feladatonkénti részletezését az *5. számú melléklet* szerint.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését a *6. számú melléklet* szerint.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet *7/a.,7/b. számú melléklete* szerint határozza meg.

(4) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a *8. számú melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(5) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárati és eszközök bontásban a *9. sz. számú melléklet* szerint.

(6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *10. számú melléklet* szerint.

(7) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *11. számú melléklet* szerint.

(8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a *12. sz. melléklet* szerint.

(9) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és a statisztikai átlagos állományi létszámot költségvetési szervenként a *13/1., - 13/13. számú mellékletek* szerint.

(10) A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *14. számú mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselőtestület az önkormányzat 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *15. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(12) Az önkormányzat a kiadások között 1.231.582 E Ft fejlesztési céltartalékot állapít meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

6. §

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 30 napig fennáll, és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át eléri, de legfeljebb a 10 millió Ft-ot, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

7. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője e rendelet *17. számú mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

8. §

(1) A 3. § (1) bekezdésében kimutatott forráshiány fedezetének megteremtése érdekében a képviselő-testület elrendeli, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést, és elő kell készíteni a pénzügyi felügyelet felé benyújtandó hitelkérelmet.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint a hitelkérelem és határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

9. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(2) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

10. §

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a testület jóváhagyását követően.

(4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

11. §

(1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket - a jegyző által meghatározott módon - számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

12. §

(1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó részben önálló intézmény tekintetében is köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

13. §

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet 16. sz. *mellékletét* képező pénzellátási terv alapján.

(2) A polgármesteri hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

14. §

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó részben önálló költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

Záró és vegyes rendelkezések

15. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2009. január 1-jétől kell alkalmazni.

.....
jegyző

.....
polgármester

Sáropatak Város Önkormányzata
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	1 961 122	1 359 887	1 445 729
2.	I/1. Intézményi működési bevételek*	753 351	482 302	513 458
3.	I/2. Önkormányzat sajátos műk. bevételei (3.1+...+3.4)*	1 207 771	877 585	932 271
3.1.	Illetékek			
3.2.	Helyi adók*	341 934	336 897	312 000
3.3.	Átengedett központi adók*	861 877	524 007	618 271
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	3 960	16 681	2 000
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	1 377 163	1 859 845	1 454 917
4.1.	Normatív hozzájárulások*	1 012 051	1 848 429	1 247 868
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	134 405		1 665
4.3.	Színházi támogatás			
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás*	77 330		205 384
4.5.	Kiegészítő támogatás			
4.6.	Működésképtelen önkormányzatok támogatása	141 961		
4.7.	Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)*	11 416		
4.7.1.	Cél- címzett támogatás			
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás	11 416		
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás			
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)*	40 198	126 749	179 500
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	22 732	16 031	79 500
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei*	7 314		
5.3.	Pénzügyi befektetések bevételei	10 152	110 718	100 000
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	600 967	716 409	1 734 173
6.1.	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)*	479 552	480 760	373 887
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz			
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	479 552	480 760	373 887
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)*	72 567	213 054	1 359 466
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz			
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	72 567	213 054	1 359 466
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*	8 203	11 045	
6.4.	Felhalm. célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről*	40 645	11 550	820
7.	V. Tám. kölcs. visszatér. igénybev., értékp. bev. (7.1+7.2)	11 126	13 435	34 500
7.1.	Működési célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.	268		
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.	10 858	13 435	34 500
8.	VI. Előző évi várható pénzm. igénybevétele (8.1.+8.2)	22 086	16 575	1 780 000
8.1.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	2 392	16 575	
8.2.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	19 694		1 780 000
9.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEV. ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7+8+9)	4 012 662	4 092 900	6 628 819
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1+...+11.4)	67 000	2 328 903	350 858
11.1.	Működési célú hitelek, kölcsönök bevételei		272 751	350 858
11.2.	Felhalmozási célú hitelek, kölcsönök bevételei	67 000		
11.3.	Értékpapírok bevételei		2 056 152	
11.4.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	4 079 662	6 421 803	6 979 677

A bevételek részletesebb bontásban is tagolhatók, illetve legalább * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli részletezést külön mellékletben célszerű bemutatni.

Sáropatak Város Önkormányzata
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.12)	3 736 454	3 780 489	3 287 910
1.1.	Személyi juttatások	1 635 984	1 514 569	1 299 530
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	526 941	479 988	413 124
1.3.	Dologi kiadások*	1 106 878	1 253 030	1 147 032
1.4.	Egyéb folyó kiadások	119 331	99 103	26 552
1.5.	Működési célú pénzmaradvány átadás	71 518		
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás		72 399	52 600
1.7.	Működési célú pénzeszközáttadás államháztartáson kívülre		88 061	77 080
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	266 119	266 378	258 992
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 683	6 752	13 000
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások			
1.12.	Kamatkiadások		209	
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	254 586	646 210	2 188 445
2.1.	Felújítás*	60 710	158 375	73 344
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*	186 192	407 933	2 049 701
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközáttadás államháztartáson kívülre	4 184		
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai	3 500	79 902	65 400
2.6.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
2.7.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)			1 231 582
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			1 231 582
4.	IV. Hitelek kamatai	20 551	18 786	25 778
5.	V. Egyéb kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	4 011 591	4 445 485	6 733 715
7.	VI. Finanszírozási kiadások (6.1+...+6.4)	51 496	16 562	245 962
7.1.	Működési célú hitelek, kölcsönök kiadásai	4		245 962
7.2.	Felhalmozási célú hitelek, kölcsönök kiadásai	51 492	16 562	
7.3.	Értékpapírok kiadásai			
7.4.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	4 063 087	4 462 047	6 979 677

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

FORRÁSHIÁNY, BEVÉTELI TÖBBLET

3. sz. táblázat

1	Hiány, többlet (kvi bevételek 10. sor -kiadás 7. sor)	-50 425	-369 147	-350 858
1.1.	Működési célú forráshiány, többlet (2/a. sz. mell. 21. sor)	----	109 184	350 858
1.2.	Felhalmozási célú forráshiány, többlet (2/b. sz. mell. 18. sor)	65 232	259 963	----

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Bevételek, kiadások egyenlege (1.1 - 1.2)	15 504	2 312 341	104 896
1.1.	Finanszírozási célú bevételek (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	67 000	2 328 903	350 858
1.2.	Finanszírozási célú kiadások (1. sz. mell.2. sz. táblázat 7. sor)	51 496	16 562	245 962

**I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi terv	Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi terv
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Int. működési bevételek	746 125	461 902	429 590	Személyi juttatások	1 635 984	1 514 569	1 299 530
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1 207 771	877 585	932 271	Munkaadókat terhelő járulék	526 941	479 988	413 124
3.	Támogatások, kiegészítések	1 321 470	1 839 659	1 454 917	Dologi kiadások	1 103 382	1 253 030	1 147 032
4.	Támogatásértékű bev.	479 552	480 760	373 887	Egyéb folyó kiadások	119 331	99 103	26 552
5.	Véglegesen átvett pénzeszk.	8 203	11 045		Pénzmaradvány átadás			
6.	EU támogatás				Támogatásértékű műk.kiadás	71 518	72 399	52 600
7.	Előző évi pénzmaradvány	2 392	16 575		Garancia- és kezességváll. kiadás			
8.	Kölcsönök megtérülése	268			Társadalom- és szociálpol. jutt.	266 119	266 378	258 992
9.					Ellátottak pénzbeli juttatása	9 683	6 752	13 000
10.					Pénzforgalom nélküli kiadások			
11.					Kamatkiadások	18 012	16 430	23 613
12.					Tartalékok			
13.					Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre		88 061	77 080
14.								
15.	Költségvetési bevételek összesen:	3 765 781	3 687 526	3 190 665	Költségvetési kiadások összesen:	3 750 970	3 796 710	3 311 523
16.	Hitel, kölcsön		272 751	350 858	Hitel, kölcsön törlesztés	4		230 000
17.	Értékpapír eladás				Értékpapír vásárlás			
18.	Függő, átfutó, kiegészítő bevételek				Függő, átfutó, kiegészítő kiadások			
19.	Finanszírozási bevételek (16+...+18)		272 751	350 858	Finanszírozási kiadások (16+...+18)	4		230 000
20.	ÖSSZES BEVÉTEL (15+19)	3 765 781	3 960 277	3 541 523	ÖSSZES KIADÁS (15+19)	3 750 974	3 796 710	3 541 523
21.	Hiány:	----	109 184	350 858	Többlet:	14 807	----	----

II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi terv	Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi terv
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	22 732	16 031	79 500	Felújítás	60 710	158 375	73 344
2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	7 314			Intézményi beruházás	186 192	407 933	2 049 701
3.	Pénzügyi befektetések bevételei	10 152	110 718	100 000	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 204		
4.	ÁFA bevételek	7 526	20 400	83 868	Pénzügyi befektetések kiadásai	3 500	79 902	65 400
5.	Egyéb központi támogatás	20 186	20 186		Felhalm. célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	1 980		
6.	Fejlesztési és vis maior támogatás	11 416			Tartalékok			1 231 582
7.	Központosított előirányzatokból támogatás	24 091			EU-s támogatásból megvalósuló projekt			
8.	Támogatásértékű bevételek	58 950	213 054	1 359 466	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
9.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	53 962	11 550	820	Kamatkiadás	2 539	2 565	2 165
10.	EU-s támogatásból származó forrás				Felhalmozási bevétel utáni ÁFA	3 496		
11.	Előző évi pénzmaradvány	19 694		1 780 000	Kölcsönök nyújtása		13 600	13 000
12.	Kölcsön visszatérülés	10 858	13 435	34 500				
13.	Költségvetési bevételek összesen:	246 881	405 374	3 438 154	Költségvetési kiadások összesen:	260 621	662 375	3 435 192
14.	Hitel, kölcsön	67 000			Hitel, kölcsön törlesztés	51 492	2 962	2 962
15.	Értékpapír eladás,kibocsátás		2 056 152		Értékpapír vásárlás			
16.	Finanszírozási bevételek (14+15)	67 000	2 056 152		Finanszírozási kiadások (14+15)	51 492	2 962	2 962
17.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+16)	313 881	2 461 526	3 438 154	ÖSSZES KIADÁS (13+16)	312 113	665 337	3 438 154
18.	Hiány:	65 232	259 963	----	Többlet:	----	----	----

Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	640	723	555
2.1.	Központi támogatás	640	723	555
2.2.	Önkormányzati támogatás			
2.3.	Egyéb			
3.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1+...+3.3)			
3.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
3.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
3.3.	Pénzügyi befektetések bevételei			
4.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1+...+4.4)			
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek			
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről			
5.	V. Tám. kölcs. visszatér. igénybev., értékp. bev. (5.1+5.2)			
5.1.	Működési célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
6.	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	640	723	555
7.	Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele (7.1.+7.2)			
7.1.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele			
7.2.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7)	640	723	555

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.6)	640	763	555
1.1.	Személyi juttatások		250	300
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok		28	33
1.3.	Dologi kiadások	640	485	222
1.4.	Egyéb folyó kiadások			
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás			
1.6.	Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre			
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)			
2.1.	Felújítás*			
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*			
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre			
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Egyéb kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	640	763	555

Német Kisebbségi Önkormányzat
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	640	809	555
2.1.	Központi támogatás	640	809	555
2.2.	Önkormányzati támogatás			
2.3.	Egyéb			
3.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1+...+3.3)			
3.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
3.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
3.3.	Pénzügyi befektetések bevételei			
4.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1+...+4.4)	100	150	
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek			
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	100	150	
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről			
5.	V. Tám. kölcs. visszatér. igénybev., értékp. bev. (5.1+5.2)			
5.1.	Működési célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
6.	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	740	959	555
7.	Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele (7.1.+7.2)			
7.1.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele			
7.2.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7)	740	959	555

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.6)	739	959	555
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	739	959	555
1.4.	Egyéb folyó kiadások			
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás			
1.6.	Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre			
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)			
2.1.	Felújítás*			
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*			
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre			
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Egyéb kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	739	959	555

Ruszin
Kisebbségi Önkormányzat
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	640	621	555
2.1.	Központi támogatás	640	621	555
2.2.	Önkormányzati támogatás			
2.3.	Egyéb			
3.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1+...+3.3)			
3.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
3.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
3.3.	Pénzügyi befektetések bevételei			
4.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1+...+4.4)		265	
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek			
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		265	
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről			
5.	V. Tám. kölcs. visszatér. igénybev., értékp. bev. (5.1+5.2)			
5.1.	Működési célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
6.	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	640	886	555
7.	Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele (7.1.+7.2)			
7.1.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele			
7.2.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7)	640	886	555

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.6)	640	886	555
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	638	880	555
1.4.	Egyéb folyó kiadások	2	6	
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás			
1.6.	Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre			
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)			
2.1.	Felújítás*			
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*			
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre			
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Egyéb kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	640	886	555

A 2009. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	Támogatás
1	E Ft 2
Általános:	86 758 232
1.a Település üzemeltetés, igazgatás	14 417 480
1.b Községi közlekedési feladatok	7 024 600
1.c Települési sportfeladatok	6 820 000
2.aa Okmányirodák működése,gyámügyi igazgatási feladatok- alaphj.	3 300 000
2.ab Okmányirodák működési kiadásai	8 193 312
2.ac Gyámügyi igazgatási feladatok	7 236 000
2.ba Építésügyi igazgatási feladatok	1 876 000
2.bb Kiegészítő hozzájárulás építésügyi igazgatási feladatokhoz	3 589 968
5. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 818 832
6. Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása	10 000
8. Üdülöhelyi feladatok	18 000 000
9. Helyi közművelődési és közgyűteményi feladatok	14 472 040
Szociális:	182 111 050
Pénzbeli szociális juttatások	115 258 000
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok-családsegítés	5 387 800
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok-gyermekjólét	5 387 800
Szociális étkeztetés-150 % alatt	3 277 800
Szociális étkeztetés-150-300 %	19 287 300
Szociális étkeztetés-300 % fölött	2 240 000
Házi segítségnyújtás- 150 % alatt	1 353 500
Házi segítségnyújtás-150 % fölött	11 457 000
Időskorúak nappali intézményi ellátása	4 093 600
Ármeneti elhelyezést nyújtó ellátás	6 201 000
Bölcsődei ellátás	8 102 250
Ingyenes intézményi étkeztetés-bölcsőde	65 000
Közüktatás:	978 998 870
Óvoda	91 686 667
Általános iskola	114 951 334
Középfokú iskola	217 734 667
Szaktmunkás elméleti képzés	115 018 000
Alapfokú művészeti oktatás	20 456 667
Kollégiumi ellátás	41 256 667
Napközis foglalkoztatás,iskolaotthonos oktatás	8 914 667
Iskolai gyakorlati oktatás	39 374 267
Sajátos nevelési igényű tanulók oktatása	7 287 600
Nyelvi felkészítő évfolyam	4 780 334
Arany János Tehetséggondozás okt.	158 830 000
Pedagógiai módszerek támogatása	19 196 000
Középfokú iskolába, szakiskolába bejáró tanulók	10 416 000
Kedvezményes óvodai,iskolai,kollégiumi étkeztetés	59 475 000
Nappali tanulók tankönyv ellátása	12 572 000
Kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése	57 049 000
Normatív hozzájárulás:	1 247 868 152
I.1.Pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása	2 476 500
I.3. Pedagógiai szakszolgálat	9 700 000
I.4. Diákporttal kapcsolatos feladatok támogatása	773 140
II.2. Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	244 400
Kiegészítő támogatás szociális feladatokhoz	192 190 000
Kötött felhasználású normatív hozzájárulás:	205 384 040

**Beruházási kiadások
előirányzata feladatonként**

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2008. XII.31-ig	2009. évi előirányzat	2009. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Várnegyed rendezési terv -áthúzódo	7 800	2008-2009	6 720	1 080	
Járóbeteg Szakellátó Központ kialakítása	877 879	2008-2009	12 879	865 000	
Fürdő mögötti elkerülő út terv.- Herceg u.	1 100	2009		1 100	
Szalontai u. csapadékvíz elvezetés terv.	500	2009		500	
Vak Bottyán út beruh. terv.	2 160	2008-2009	1 080	1 080	
Kerékpárúthoz terület megvásárlása a MÁV-tól	32	2009		32	
Nagy L.u. szennyvízelv.kivitelezése	25 000	2009		25 000	
II.Rákóczi F.Ált.Isk. és az óvoda bővítés	576 084	2008-2009	6 084	570 000	
Pályázatokhoz önerő biztosítása	70 000	2009		70 000	
Közvilágítás bővítés	900	2009		900	
Sebességmérő telepítés	2 500	2009		2 500	
Bérlakás nyilvántartó szoftver vás.	300	2009		300	
Polgármesteri Hivatal összesen:	1 564 255		26 763	1 537 492	
Fürdőberuházás	544 800	2008-2009	41 591	503 209	
Rendelő röntgen üzembe helyezés	7 432	2008-2009	2 932	4 500	
Rendelő informatikai rendszer fejlesztés	4 000	2008-2009		4 000	
Komm.Szerv.-faaprítógép vás.	500	2009		500	
Intézmények összesen:	556 732		44 523	512 209	
ÖSSZESEN:	2 120 987		71 286	2 049 701	

**Felújítási kiadások
előirányzata célonként**

6.számú melléklet

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2008. XII.31-ig	2009. évi előirányzat	2009. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
Végardó temetőkerítés felújítása /áthúzódnó II.részlet/	8 578	2008-2009	5 686	2 892	
Városi illemhely felújítása /áthúzódnó/	6 259	2008-2009	307	5 952	
Felújítások tervezési díja	5 000	2009		5 000	
Vizesblokk átalakítása	1 500	2009		1 500	
Világítás korszerűsítése	1 000	2009		1 000	
Polgármesteri Hivatal összesen:	22 337		5 993	16 344	
Vay M. Isk. - tornaterem kialakítása	10 000	2009		10 000	
Komm. Szerv. - piac felújítása	15 000	2009		15 000	
Komm. Szerv. - szökőkutak felújítása	5 000	2009		5 000	
Fürdő - kutak felújítása	22 000	2009		22 000	
ÁVG - udvar átalakítása	5 000	2009		5 000	
Intézmények összesen:	57 000			57 000	
ÖSSZESEN:	158 674		11 986	146 688	

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

Ezer forintban !

KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
Igazgatási feladatok	346 698
Pm. Hivatal igazgatási feladatai	316 129
Képviselők juttatásai	30 569
Polgári védelmi feladatok	1 800
Települési kisebbségi önkormányzatok működési kiadásai	1 665
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	555
Német Kisebbségi Önkormányzat	555
Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	555
Szociális és egészségügyi feladatok	271 414
Aktív korúak rendszeres szociális támogatása	150 831
Időskorúak járadéka	5 411
Lakásfenntartási támogatás - normatív	15 748
Adósságcsökkentési támogatás	4 875
Ápolási díj (járulék:4800+ dologi:300+ szoc.kiadás:19999)	25 099
Átmeneti segély	10 500
Temetési segély	3 000
Rendszeres gyermekvédelmi tám. (2 alkalom x 5800 x 810 fő)	9 396
Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	4 000
Óvodáztatási támogatás (2 alkalommal: 30főx20 eFt;30 főx10eFt)	900
Továbbtanulók tám.-BURSA HUNGARICA ösztöndíj	5 360
Mozgáskorlátozottak közlekedési tám.	8 000
Megelőlegezett gyermektartás díj	1 000
Iskolakezdési támogatás sárspataki lakosok részére (1600 fő x 2000)	3 200
Köztemetés	1 000
Méltányossági közgyógyell. Ig. térítése (80 fő x 40000Ft)	3 200
Tanulók tankönyvell. térítése -normatív (1077főx10eFt+1802főx1000)	12 572
Iskolatej - (dologi: 964 fő x 178 tanítási nap)	6 092
Szerz. alapján háziorvosok részére ing.karbant. (dologi:13praxis x 60eFt)	780
Egyesített Szoc.Otthon épületének biztosítási díja (egyéb folyó dologi)	450
Kulturális, ifjúsági sport- és oktatási feladatok	85 043
Előadások, fordítások mb. díjai (személyi:100+járulék:29)	500
PRO URBE díj (személyi:2 fő xBr.187500+járulék(11%EHO:41)	416
Comenius Emlékérem (személyi:3főxBr.109375+járulék(11%EHO:36)	364
Ködöböcz J.díj (személyi:1főxBr.100+járulék(11%EHO:11v.csoport 100eFt)	111
Pécsváradi Botond díj (személyi:1főxBr.109375+járulék:(11%EHO:12)	121
Színes diploma (személyi:15főxBr.78133+járulék:(11%EHO):129	1 301
Közzszolgálatért díj	121
Állami és egyéb ünnepnapok kiadásai	1 300
Nyári Kórusakadémia	400
Crescendó Nyári Művészeti Akadémia (műk.c.pe.átadás)	500
Pedagógusnap:150; Idősek Napja:200	350
Zempléni Nyári Tárlat	120
Zempléni Fesztivál	2 800

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

Testvérvárosi kapcsolatok (utazás, vendéglátás, ajándéktárgyak)	2 000
Honlap üzemeltetés (71500x(min.bér 200%-a)x20%ÁFAx12hó)	2 208
ZTV közműsorszolgáltatás	20 000
Kulturális pályázati alap	5000
Zempléni Hírlap	4000
Párhuzamok c. könyv kiadása	80
Bodrog Néptáncgyűttes ruhavásárlás	200
I. Világháborús emlékmű javítása	300
Comenius emlékérem készíttetése	150
Bálok, városi, alapítványi és egyéb kult.rendezvények ktg.-ei	1800
Naptár - lakosság részére	1433
Várostartóvetéltető díjai (áthúzóóó)	200
SIDINFO műk. célu támogatása	20000
Ifjúsági feladatok	300
Városi Sportrendezvények kiadásai	2447
Sportegyesületek támogatása	11500
Sportpálya fenntartási kiadásai	5021

Városgazdálkodási feladatok	212960
Közutak üzemeltetése (kresz- tükör, táblák pótlása, útburk.jelek festése)	4000
Kóbor ebek befogása	450
Geodéziai munkarészek készítése (telekmegosztás, vázrajz készítés,	1000
Piac terület bérleti díja - MÁV	2000
Szűnyog- és ráócsálóírtás	8000
Városi közutak vízdíja	1050
Közvilágítási áramdíj (templomok díszvil., közvilágítás, Rákóczi vár stb)	39300
Lakossági folyékony hulladék ártalmatlanítása (Zemlén Vízmű Kft.-nek)	20
Lakossági hulladékiszállítás támogatása	6200
Hulladékiszállításból eredő díjhátralék (jogszabály és közüzemi szerz.alapján)	3000
Lomtalanítás évi 2 alkalommal	2600
Hulladékiszállítás eseti jelleggel szerz.alaján (Kutyahely, Pipacs u.stb)	600
Tagsági díjak, fenntartási hozzájárulások (ZHK 2008/09.évi: 287eFt;TCKT 690	6700
Egyházak támogatása	3000
Temetők fenntart. hozzájárulás (Kegyeleti megállapod.alapján)	2500
Polgárőr Egyesület támogatása	800
Rehabilitációs hj.	650
Számlavezetési- és tranzakciós díjak, pályázati kezelési ktg.-ek, stb.	4000
ADITUS Kft.- pályázat figyelés, pályázati tanácsadás (12x180eFt)	2160
Idegenforgalm adó elkülönítése turisztikai, marketing célra	2000
Sárospatak Turizmusáért E. támogatása - Kt.döntés és megállapodás alapján	5960
Ügyvédi díjak	3800
Kártérítés	2000
Normatíva elszámolásból eredő kötelezettség	5780
Páterhomok beruházás fordított ÁFA miatti ÁFA befiz.köt.	3698
Mazda személygépkocsi üzemeltetési költsége	800
Hetes Étterem épület biztosítása	180
RFV szolgáltatások	100712

Összesen:	919 580
------------------	----------------

**Polgármesteri hivatal bevételi előirányzatai
jogcímenként**

Ezer forintban !

BEVÉTELI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
Működési bevételek összesen	21 732
Igazgatási szolgáltatás díjbevétele	4 000
Sportpálya közüzemi díjak térítése	60
TÁVHŐ díj tartozás	5 000
Hulladékszáll.-ból eredő díjhát.megfiz.-nak megtérülése	500
Kamatbevétel - számlapénz kamata	700
Pannon GSM terület bérleti díja	700
T-mobile terület bérleti díj	240
Sportpálya - ingatlan bérbeadás	1 532
Árpád u. ingatlan bérbeadása - Grega Kft. Részére	1 000
Közterület használati díjak	8 000

Működési célra átvett pénzeszközök	66 787
Iskola tej - pályázati támogatás	4 487
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	8 000
Megelőlegezett gyermektartásdíj tám.	1 000
Polgári védelmi feladatokra - községekől hj.	700
Termálfürdő-Camping többletbevétel elvonása	52 600

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	79 500
Önkormányzati lakás értékesítés törlesztés	2 500
Horgásztelkek értékesítése a Berekben (20 db)	20 000
Balassi B. utcában 1 db építési telek értékesítése	5 000
Fürdőben bérleti jog értékesítés	22 000
Lakó- és egyéb ingatlan értékesítés	30 000

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	1 356 800
Lakossági hj.- szennyvízcsatorna építéshez	820
Közkincs program - kamattámogatás	1 501
Kossuth u. egyházi ingatlan kártalanítása II.részlet (OKM)	19 000
Rendelőintézet bővítése felújítása	800 000
II. Rákóczi F. Ált.Iskola bővítése, felújítása	500 000
Végardó temető kerítés felúj.-ra	7 720
Városi illemhely felúj.-ra	5 543
Gárdonyi u. járda felúj.	5 206
Bláthy O. - burkolatfelúj.	7 817
Lavotta u. burkolatfelúj.	9 193

Támogatások, kölcsönök visszatérülése	34 500
Kamatmentes kölcsön törlesztése	9 500
Vállalkozótól felhalmozási célú kölcsön	25 000

Helyi adók	312 000
Vállalkozók kommunális adója	7200
Idegenforgalmi adó tertőzkodás után	10000
Idegenforgalmi adó épület után	1800
Iparüzési adó	290000

**Polgármesteri hivatal bevételi előirányzatai
jogcímenként**

Pótlékok, bírságok	3000
--------------------	------

Átengedett központi adók	618 271
SZJA helyben maradó része	147166
Jövedelemkülönbség mérséklése	395605
Gépjármű adó	75500

Egyéb sajátos bevételek	2 000
Talajterhelési díj	800
Helyszíni és szabálysértési bírság (400 + 800)	1200

Állami támogatás	1 454 917
Normatív állami támogatás	1247868
Kötött felhasználású állami támogatás	205384
Központosított előirányzatok	1665

Kamatbevételek	100 700
Fejlesztési célú kötvény kamatbevétele	100000
Folyószámla kamatbevétele	700

Előző évi pénzmaradvány	1 780 000
--------------------------------	------------------

Összesen:	5 827 207
------------------	------------------

**Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti bontásban**

8.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2009. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2009.	2010.	2011.	2011. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
2.	.....							
3.	.....							
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		4 756	4 162	4 062	3 962	34 147	51 089
5.	Fejlesztési célú hitel	2006-2007	4 756	4 162	4 062	3 962	34 147	51 089
6.								
7.	Beruházás feladatonként							
8.	.....							
9.	Felújítás célként							
10.	.....							
11.	Egyéb		65 362	65 400	67 829	67 829	2 754 548	3 020 968
12.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás	2008	65 362	65 400	67 829	67 829	2 754 548	3 020 968
Összesen (1+4+7+9+11)			70 118	69 562	71 891	71 791	2 788 695	3 072 057

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

9.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány január 1-jén			
				2009.	2010.	2011.	2011. után
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
6.	Hosszú lejáratú			58 455	57 200	55 500	54 200
7.	Kamatmentes kölcsön - lakásépítésre, vásárlásra	1985-2008		54 455	53 200	51 500	50 200
8.	Tagi kölcsön - 100 % önkormányzati tulajdonú Kft.-nek	2008		4 000	4 000	4 000	4 000
9.	.....						
10.	.....						
11.	Összesen (1+6)			58 455	57 200	55 500	54 200

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	1 000	1 000
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Idegenforg. adó (épület után).-ból biztosított kedvezmény, mentesség*	2 750	1 000
7.	-ból biztosított kedvezmény, mentesség*		
8.	-ból biztosított kedvezmény, mentesség*		
10.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
11.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
12.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
13.	Egyéb kedvezmény		
14.	Egyéb kölcsön elengedése		
15.	Lakossági hulladékszállítás kedvezménye		6 200
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.	Összesen:	3 750	8 200

* A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

K I M U T A T Á S
a 2009. évi céljellegű támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (E Ft)
1.	Sportegyesületek, szakosztályok támogatása	működés	11 500
2.	Egyházak támogatása	működés	3 000
3.	Egyházak támogatása	temetőfenntartás	2 500
4.	Polgárőr Egyesület támogatása	működés	800
5.	Sidinfo Kft. támogatása	működés	20 000
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			37 800

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2009.	2010.	2010. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0

Kiadások, költségek	2009.	2010.	2010. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2009.	2010.	2010. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0

Kiadások, költségek	2009.	2010.	2010. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2009. évi előir.

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	0

13/1. számú melléklet

Cím neve, száma	Polgármesteri hivatal	01
Alcím neve, száma	.....	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009 Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	22 432
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	4 000
	2	Egyéb saját bevétel	17 732
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	
	4	Hozam- és kamatbevételek	700
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei	932 271
	1	Illetékek	
	2	Helyi adók	312 000
	3	Átengedett központi adók	618 271
	4	Bírságok, egyéb bevételek	2 000
3		Támogatások, kiegészítések	1 454 917
	1	Normatív állami hozzájárulás	1 247 868
	2	Központosított előirányzatokból támogatás	1 665
	3	Kiegészítő támogatás (egyéb)	
	4	Működéséptelen önkormányzatok tám.	
	5	Normatív kötött felhasználású támogatás	205 384
	6	Címzett támogatás	
	7	Céltámogatás	
	8	Fejlesztési és vis maior támogatás	
	9	Egyéb fejlesztési támogatás	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	179 500
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	79 500
	2	Pénzügyi befektetések bevételei	100 000
	3	Egyéb	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 423 587
	1	Támogatásértékű működési bevételek	66 787
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 355 980
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	820
6		Tám. kölcsön, visszatér. igénybev. értékp. bevét.	34 500
	1	Műk. célú kölcsön visszatérülés, értékpapír bevétel	
	2	Felhalm. célú kölcsön visszatérülés, értékpapír bevétel	34 500
7		Finanszírozási bevételek	350 858
	1	Hitelek, kölcsönök bevételei	350 858
	2	Értékpapírok bevételei	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	1 780 000
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 780 000
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	6 178 065

13/1. számú melléklet

Cím neve, száma	Polgármesteri hivatal	01
Alcím neve, száma	.....	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009 Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Kiadások			
10		Működési kiadások	919 580
	1	Személyi juttatások	219 287
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	71 867
	3	Dologi kiadások*	319 261
	4	Egyéb folyó kiadások	6 693
		- egyéb folyó kiadásokból céljellegű kiadás	
	5	Pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztartáson kívülre	43 480
	8	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
	9	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	258 992
	10	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	11	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	12	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	1 619 236
	1	Felújítás*	16 344
	2	Intézményi beruházási kiadások*	1 537 492
	3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
	4	Felhalmozási célú pénzeszközt. Államháztart. kívülre	
	5	Pénzügyi befektetések kiadásai	65 400
	6	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai	
12		Tartalékok	1 231 582
	1	Általános tartalék	
	2	Céltartalék	1 231 582
13		Hitelek kamatai	25 778
14		Egyéb kiadások	
15		Finanszírozási kiadások	245 962
	1	Hitelek, kölcsönök kiadásai	245 962
	2	Értékpapírok kiadásai	
16		Költségvetési szervek támogatása	2 135 927
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	6 178 065

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	75
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

13/2. számú melléklet

Cím neve, száma	Mese Óvoda és Bölcsőde	02
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	31 119
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	22 124
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	8 995
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	828
	1	Támogatásértékű működési bevételek	828
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztávétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	212 278
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	244 225
Kiadások			
10		Működési kiadások	244 225
	1	Személyi juttatások	124 369
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	2 490
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	39 505
	3	Dologi kiadások*	78 971
	4	Egyéb folyó kiadások	1 380
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	
	1	Felújítás*	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	244 225

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	63
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

Cím neve, száma	II.Rákóczi F. Ált.Isk.	03
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	21 664
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	9 605
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	12 059
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	
	1	Támogatásértékű működési bevételek	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztávétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	250 283
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	271 947
Kiadások			
10		Működési kiadások	271 947
	1	Személyi juttatások	143 948
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	3 391
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	45 877
	3	Dologi kiadások*	82 122
	4	Egyéb folyó kiadások	
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	
	1	Felújítás*	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	271 947

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	64
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

Cím neve, száma	Farkas F. Művészeti Iskola	04
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	2 985
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	2 985
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	
	1	Támogatásértékű működési bevételek	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztérítés	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztérítés	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	73 509
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	76 494
Kiadások			
10		Működési kiadások	76 494
	1	Személyi juttatások	48 373
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	860
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 261
	3	Dologi kiadások*	12 860
	4	Egyéb folyó kiadások	
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszköztérítést, államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	
	1	Felújítás*	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	76 494

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	20
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

Cím neve, száma	Családsegítő és Pedagógiai Szakszolgálat	05
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	4 500
	1	Támogatásértékű működési bevételek	4 500
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztávétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	52 284
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	56 784
Kiadások			
10		Működési kiadások	56 784
	1	Személyi juttatások	38 890
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	12 174
	3	Dologi kiadások*	5 720
	4	Egyéb folyó kiadások	
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	
	1	Felújítás*	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	56 784

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	18
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

Cím neve, száma	Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium	06
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	77 185
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	55 453
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	21 732
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	
	1	Támogatásértékű működési bevételek	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztérítés	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztérítés	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	514 787
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	591 972
Kiadások			
10		Működési kiadások	586 972
	1	Személyi juttatások	246 518
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	1 760
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	78 237
	3	Dologi kiadások*	246 217
	4	Egyéb folyó kiadások	3 000
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	13 000
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	5 000
	1	Felújítás*	5 000
	2	Intézményi beruházási kiadások*	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	591 972

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	95
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

Cím neve, száma	Vay Miklós Szakképző Iskola	07
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	5 000
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	5 000
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	
	1	Támogatásértékű működési bevételek	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	213 319
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	218 319
Kiadások			
10		Működési kiadások	208 319
	1	Személyi juttatások	133 066
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	5 585
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	42 089
	3	Dologi kiadások*	31 764
	4	Egyéb folyó kiadások	1 400
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	10 000
	1	Felújítás*	10 000
	2	Intézményi beruházási kiadások*	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	218 319

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	60
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

13/8. számú melléklet

Cím neve, száma	A Művelődés Háza és Könyvtára	08
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	24 505
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	17 500
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	7 000
	4	Hozam- és kamatbevételek	5
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	726
	1	Támogatásértékű működési bevételek	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	726
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	91 772
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	117 003
Kiadások			
10		Működési kiadások	117 003
	1	Személyi juttatások	55 804
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	323
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	17 809
	3	Dologi kiadások*	41 890
	4	Egyéb folyó kiadások	1 500
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	
	1	Felújítás*	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	117 003

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	29
--	-----------

A *-gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

Cím neve, száma	Gondozási Központ	09
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	35 600
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	22 600
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	13 000
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 100
	1	Támogatásértékű működési bevételek	1 100
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	96 827
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	133 527
Kiadások			
10		Működési kiadások	133 527
	1	Személyi juttatások	46 593
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	289
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	14 297
	3	Dologi kiadások*	71 267
	4	Egyéb folyó kiadások	1 370
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	
	1	Felújítás*	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	133 527

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	28
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

13/10. számú melléklet

Cím neve, száma	Kommunális Szervezet	10
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	29 896
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	25 680
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	4 216
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	
	1	Támogatásértékű működési bevételek	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	190 220
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	220 116
Kiadások			
10		Működési kiadások	199 616
	1	Személyi juttatások	85 420
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	824
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	26 806
	3	Dologi kiadások*	83 283
	4	Egyéb folyó kiadások	4 107
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	20 500
	1	Felújítás*	20 000
	2	Intézményi beruházási kiadások*	500
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	220 116

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	61
--	-----------

A *-gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

13/11. számú melléklet

Cím neve, száma	Termálfürdő és Camping	11
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	258 272
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	137 091
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	121 181
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	
	1	Támogatásértékű működési bevételek	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztávétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	434 908
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	693 180
Kiadások			
10		Működési kiadások	167 971
	1	Személyi juttatások	23 029
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	7 251
	3	Dologi kiadások*	78 769
	4	Egyéb folyó kiadások	6 322
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	52 600
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	525 209
	1	Felújítás*	22 000
	2	Intézményi beruházási kiadások*	503 209
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	693 180

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	16
--	-----------

A *-gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

13/12. számú melléklet

Cím neve, száma	Rendelőintézet	12
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	4 800
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	4 000
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	800
	4	Hozam- és kamatbevételek	
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	303 432
	1	Támogatásértékű működési bevételek	300 672
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	2 760
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	5 740
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	313 972
Kiadások			
10		Működési kiadások	305 472
	1	Személyi juttatások	134 233
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	2 044
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	41 951
	3	Dologi kiadások*	94 908
	4	Egyéb folyó kiadások	780
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	33 600
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	8 500
	1	Felújítás*	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	8 500
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	313 972

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	75
--	-----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

13/13. számú melléklet

Cím neve, száma	Intézmények összesen	13
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009. Előirányzat
száma			
1	2	3	6
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	491 026
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	302 038
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	188 983
	4	Hozam- és kamatbevételek	5
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	310 586
	1	Támogatásértékű működési bevételek	307 100
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	3 486
	3	EU-s forrásból származó bevétel	
	4	Működési célú pénzeszköztérítés	
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztérítés	
8		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
9		Önkormányzati támogatás	2 135 927
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 937 539
Kiadások			
10		Működési kiadások	2 368 330
	1	Személyi juttatások	1 080 243
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás	17 566
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	341 257
	3	Dologi kiadások*	827 771
	4	Egyéb folyó kiadások	19 859
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	
	6	Támogatásértékű működési kiadás	52 600
	7	Működési célú pénzeszköztérítést, államháztart. kívültre	33 600
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	13 000
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás	
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	
	11	Kamatkiadások	
11		Felhalmozási célú kiadások	569 209
	1	Felújítás*	57 000
	2	Intézményi beruházási kiadások*	512 209
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 937 539
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			529

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2009-2010-2011. évi alakulását külön bemutató mérleg**

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2009. évre	2010. évre	2011. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Intézményi működési bevételek (levonva a felhalmozási ÁFA visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja, működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről)	01	429 590	446 774	464 645
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	02	314 000	326 560	339 622
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	03	2 073 188	2 156 116	2 242 360
Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről	04			
Támogatásértékű működési bevétel	05	373 887	388 842	404 396
Támogatásértékű (lebonyolítási) célú működési bevétel	06			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	07			
Rövid lejáratú hitel	08	350 858	364 892	379 488
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	09			
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	10			
Működési célú bevételek összesen (01+...+10)	11	3 541 523	3 683 184	3 830 511
Személyi juttatások	12	1 299 530	1 351 511	1 405 572
Munkaadókat terhelő járulékok	13	413 124	429 649	446 835
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni ÁFA befizetés és kamatkifizetés)	14	1 173 584	1 220 527	1 269 348
Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	15	336 072	349 515	363 495
Támogatásértékű működési kiadás	16	52 600	54 704	56 892
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiadás	17			
Ellátottak pénzbeli juttatása	18	13 000	13 520	14 061
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	19			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	20	230 000	239 200	248 768
Rövid lejáratú hitel kamata	21	23 613	24 558	25 540
Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása	22			
Tartalékok	23			
Működési célú kiadások összesen (12+...+23)	24	3 541 523	3 683 184	3 830 511

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2009-2010-2011. évi alakulását külön bemutató mérleg**

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2009. évre	2010. évre	2011. évre
1	2	3	4	5
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről)	25	179 500	186 680	194 147
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	26			
Fejlesztési célú támogatások	27			
Felhalmozási célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	28	820	853	887
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	29	1 359 466	1 413 845	1 470 398
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási bevétel	30			
Felhalmozási ÁFA visszatérülése	31	83 868	87 223	90 712
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja	32			
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	33	34 500	35 880	37 315
Hosszú lejáratú hitel	34			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása	35			
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	36	1 780 000	1 851 200	1 925 248
Felhalmozási célú bevételek összesen (25+...+36)	37	3 438 154	3 575 680	3 718 707
Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	38	2 049 701	2 131 689	2 216 957
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	39	73 344	76 278	79 329
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni ÁFA befizetés	40			
Felhalmozási célú pénzeszköztávadás államháztartáson kívülre	41			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	42			
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás	43			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	44	13 000	13 520	14 061
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	45	2 962	3 080	3 204
Hosszú lejáratú hitel kamata	46	67 565	70 268	73 078
Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása	47			
Tartalékok	48	1 231 582	1 280 845	1 332 079
Felhalmozási célú kiadások összesen (38+...+48)	49	3 438 154	3 575 680	3 718 707
Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN (11+37)	50	6 979 677	7 258 864	7 549 219
Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN (24+49)	51	6 979 677	7 258 864	7 549 219

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
(tervezett adatok alapján)
2009. évre**

15. sz. melléklet

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Pénzkészlet													
3.	Működési bevételek	42 788	42 788	42 788	42 788	42 788	42 788	42 788	42 788	42 788	42 788	42 788	42 788	513 458
4.	Támogatások	121 243	121 243	121 243	121 243	121 243	121 243	121 243	121 243	121 243	121 243	121 243	121 243	1 454 917
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bev.	14 958	14 958	14 958	14 958	14 958	14 958	14 958	14 958	14 958	14 958	14 958	14 958	179 500
6.	Támogatásértékű bevételek	77 689	77 689	77 689	77 689	77 689	77 689	77 689	77 689	77 689	77 689	77 689	77 689	932 271
7.	Átvett pénzeszközök	144 514	144 514	144 514	144 514	144 514	144 514	144 514	144 514	144 514	144 514	144 514	144 514	1 734 173
8.	Finanszírozási bevételek	29 238	29 238	29 238	29 238	29 238	29 238	29 238	29 238	29 238	29 238	29 238	29 238	350 858
9.	Előző évi pénzmaradvány	148 333	148 333	148 333	148 333	148 333	148 333	148 333	148 333	148 333	148 333	148 333	148 333	1 780 000
10.	Előző évi vállalkozási eredmény													
11.	Egyéb bevételek	2 875	2 875	2 875	2 875	2 875	2 875	2 875	2 875	2 875	2 875	2 875	2 875	34 500
12.	Bevételek összesen:	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	6 979 677
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	108 294	108 294	108 294	108 294	108 294	108 294	108 294	108 294	108 294	108 294	108 294	108 294	1 299 530
15.	Járadékok	34 427	34 427	34 427	34 427	34 427	34 427	34 427	34 427	34 427	34 427	34 427	34 427	413 124
16.	Dologi jellegű kiadások	97 799	97 799	97 799	97 799	97 799	97 799	97 799	97 799	97 799	97 799	97 799	97 799	1 173 584
17.	Felhalm. és tőkejell. kiadások	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370	2 188 445
18.	Támogatások, elvonások	21 583	21 583	21 583	21 583	21 583	21 583	21 583	21 583	21 583	21 583	21 583	21 583	258 992
19.	Támogatásértékű kiadások	4 383	4 383	4 383	4 383	4 383	4 383	4 383	4 383	4 383	4 383	4 383	4 383	52 600
20.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	13 000
21.	Tartalékok	102 632	102 632	102 632	102 632	102 632	102 632	102 632	102 632	102 632	102 632	102 632	102 632	1 231 582
22.	Hitelek kamatai	2 148	2 148	2 148	2 148	2 148	2 148	2 148	2 148	2 148	2 148	2 148	2 148	25 778
23.	Finanszírozási kiadások	20 497	20 497	20 497	20 497	20 497	20 497	20 497	20 497	20 497	20 497	20 497	20 497	245 962
24.	Egyéb kiadások	6 423	6 423	6 423	6 423	6 423	6 423	6 423	6 423	6 423	6 423	6 423	6 423	77 080
25.	Kiadások összesen:	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	581 640	6 979 677
26.	Egyenleg													

A rendeletben csak ezt a táblát kell szerepeltetni! A 15/b. és a 15/c. táblázat a tényadatokat, illetve a terv és tényadatok eltérését mutatja.

Pénzellátási terv 2009. évre

16.sz. melléklet

Ezer forintban !

[illegible]

17.sz. melléklet a/2009. (....) sz. rendelethez

Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	15-30 nap közötti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások				
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	Összesen:				

....., 2009. hó nap

költségvetési szerv vezetője

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Város Önkormányzata
2009. évi költségvetési rendelettervezetének
felülvizsgálatáról

2009. február

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth L. út 44.

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** 2009. évi költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát, mely 6.628.819 E Ft bevételt, 6.979.677 E Ft kiadást és 350.858 E Ft forráshiányt tartalmaz. A költségvetési rendeletervezet elkészítése az önkormányzat feladata volt. A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendeletervezet véleményezése, értékek adatok egyezőségének vizsgálata, valamint annak megítélése, hogy a rendeletervezet az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet előírásai alapján került-e összeállításra.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottuk végre. A Standardok értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnünk arról, hogy az éves költségvetési rendeletervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magában foglalja a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát. Ezen túl a vizsgálat tartalmazza az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk kialakításához és a testületi döntés megalapozásához.

A **jegyző** által elkészített és általunk felülvizsgált költségvetési rendeletervezet a soron következő testületi ülésre készült a testület tájékoztatása céljából, és nem tartalmazza a testületi ülésen meghozandó döntések esetleges hatásait.

Véleményünk szerint **Sárospatak Város Önkormányzat** 2009. évi költségvetési rendeletervezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal, nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát megkérdőjelezné. A rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Sárospatak, 2009. február 9.

A társaság nevében:

Győrfi Dezső
ügyvezető igazgató

a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma:
000808

3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.

GY&GY PERFECT AUDIT KFT
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Törzsszám: 11580513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800021-9000000181644001
Tel./fax: 46/596-375, 596-271, 396-302

Győrfi Dezső
bejegyzett könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731

költségvetési minősítésű bejegyzés: KM 000299

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Város Önkormányzata 2009. évi költségvetési rendeletervezetének felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület !

Sárospatak Város Önkormányzata 2009. évi költségvetési rendeletervezetét felülvizsgáltuk. A felülvizsgálat során tett megállapításainkról a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

1. A költségvetési rendeletervezet tartalmára, szerkezetére vonatkozó központi jogszabályok

Az önkormányzat 2009. évi költségvetési rendeletének elkészítése során érvényesítendő központi előírásokat

- az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban ÁHT),
- a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény,
- a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény,
- az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet.

tartalmazza.

2. A költségvetési rendeletervezet szabályszerűségének értékelése

A költségvetési rendeletervezet szerkezetét tekintve megfelel az Áht. 68/A. és 69. § (1) bekezdésében foglalt előírásoknak, mivel a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten tartalmazza, és költségvetési szervenként részletezi

- a személyi jellegű kiadásokat,
- a munkaadókat terhelő járulékokat,
- a dologi jellegű kiadásokat,
- az ellátottak pénzbeli juttatásait,
- a költségvetési létszámkeretet, valamint
- a felhalmozási kiadásokat.

A költségvetési rendeletervezetben érvényesül az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdésének azon előírása is, mely szerint tartalmaznia kell

- az önkormányzat és az önállóan, illetve részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételeit a pénzügyminiszter elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatóban rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben,
- kiemelt előirányzatonként részletezve a költségvetési szervek működési, fenntartási előirányzatait,
 - = felújítási előirányzatokat célonként,
 - = felhalmozási kiadásokat feladatonként,
 - = a polgármesteri hivatal költségvetését feladatonként, külön tételben az általános és céltartalékot,
- az éves létszámkeretet költségvetési szervenként,
- a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban,
- a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat - tájékoztató jelleggel - mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten,
- elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését,
- az év várható bevételi és kiadási előirányzatának teljesüléséről az előirányzat-felhasználási tervet,
- elkülönítetten az európai uniós támogatásával megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulások.

A költségvetési rendeletervezet az ÁHT 71.§. (3) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően bemutatja a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, melyek a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a makroszintű gazdasági előrejelzések szerint kerültek meghatározásra.

Az előkészítés során érvényesült az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet 29. § (4) bekezdésében foglalt előírás, mely szerint megtörtént a költségvetési rendeletervezet költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetése.

3. A költségvetési rendeletervezet tartalma

Az önkormányzat polgármesteri hivatala által elkészített költségvetési rendeletervezet az önkormányzat 2009. évi pénzügyi tervére vonatkozóan

6.628.819 E Ft	bevételi főösszeget
6.979.677 E Ft	kiadási főösszeget
350.858 E Ft	forráshiányt

tartalmaz.

A költségvetési rendelettervezet 8. §-a rendelkezik a forráshiány fedezetének megteremtéséről, melynek fedezeteként az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybevételét jelöli meg.

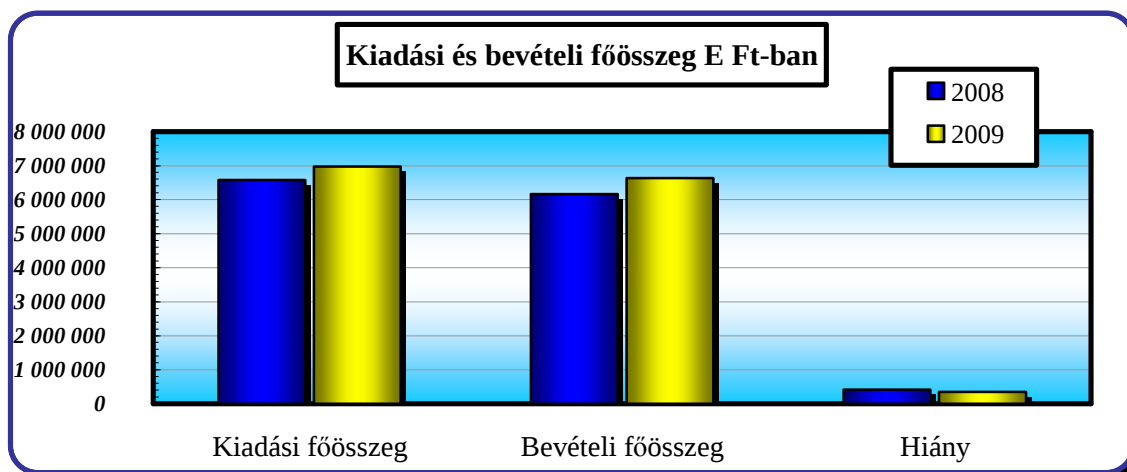
Az igénybe vehető támogatási összeg végleges megállapításához szükség van a 2008. évi zárszámadás összeállítására, illetve jóváhagyására, mivel a ténylegesen igénybe vehető kiegészítő támogatás mértéke csak ennek ismeretében határozható meg pontosan.

Amennyiben a tervezett hiányt a kiegészítő támogatás nem fedezi, úgy – a tervezett feladatok változatlan ellátása mellett – hitel igénybevételével és annak kamatterheivel is számolni kell.

Összességében megállapítható, hogy a 2009. évre tervezett kötelezettségvállalás teljesítésének törvényi akadályai nincsenek.

A 2008. és 2009. évi költségvetés tervezett bevételi- és kiadási főösszegének és hiányának alakulását, illetve annak változását a következő táblázat és grafikus ábra szemlélteti.

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Változás %-a
	2008	2009	
Kiadási főösszeg	6 572 391	6 979 677	106,2
Bevételi főösszeg	6 163 562	6 628 819	107,5
Hiány	408 829	350 858	85,8



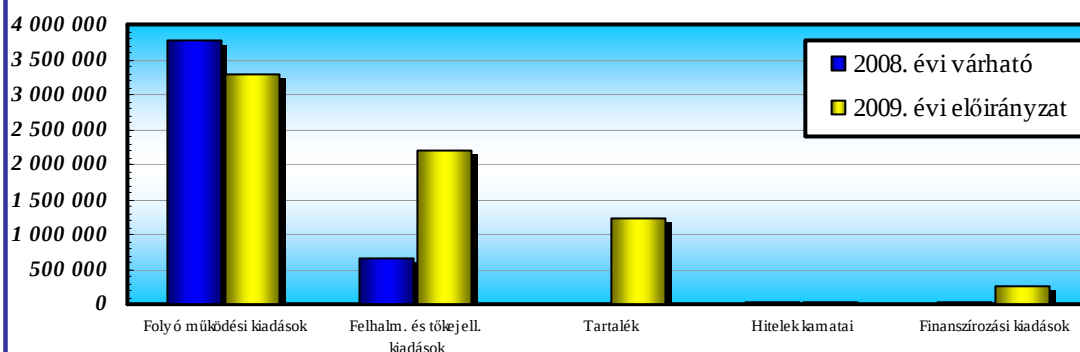
A táblázat adataiból megállapítható, hogy az előző évi eredeti előirányzathoz képest a bevételi főösszeg 7,5 %-kal, míg a kiadási főösszeg kisebb mértékben, 6,2 %-kal emelkedik. A bevételek kiadásokat meghaladó mértékű növekedésének következtében, a forráshiány az előző évhez képest 14,2 %-kal csökken.

Az önkormányzati szintű kiadási előirányzatokat főbb jogcímenként vizsgálva megfigyelhető, hogy azok mind arányait, mind volumenét tekintve bizonyos mértékű átrendeződést mutatnak a 2008. évi várható kiadásokhoz képest.

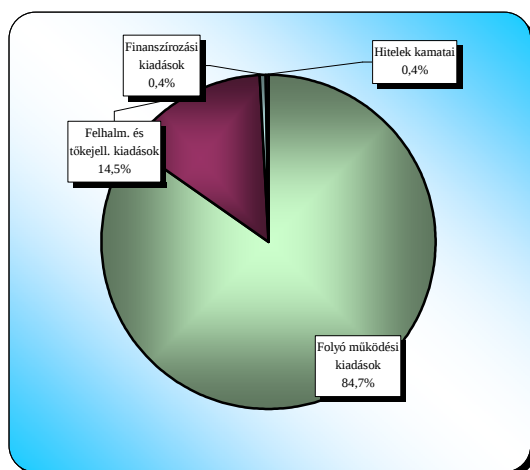
Főbb kiadási jogcímek összetételének és változásának alakulása

Kiadások jogcímenként	2008. évi várható		2009. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Folyó működési kiadások	3 780 489	84,7	3 287 910	47,1	87,0
Felhalm. és tőkejell. kiadások	646 210	14,5	2 188 445	31,4	338,7
Tartalék		0,0	1 231 582	17,6	0,0
Hitelek kamatai	18 786	0,4	25 778	0,4	137,2
Finanszírozási kiadások	16 562	0,4	245 962	3,5	1 485,1
Kiadások összesen	4 462 047	100,0	6 979 677	100,0	156,4

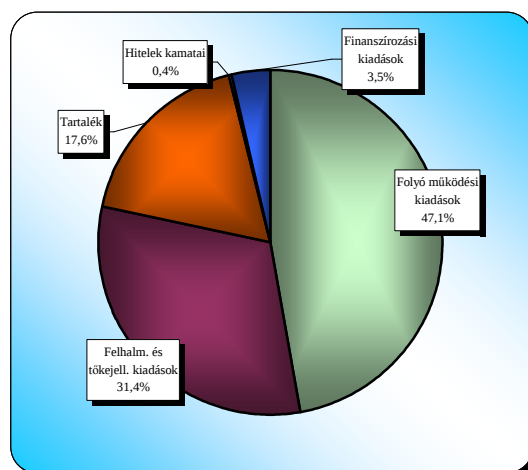
Kiadások alakulása jogcímenként E Ft-ban



Kiadások megoszlása 2008-ban



Kiadások megoszlása 2009-ben



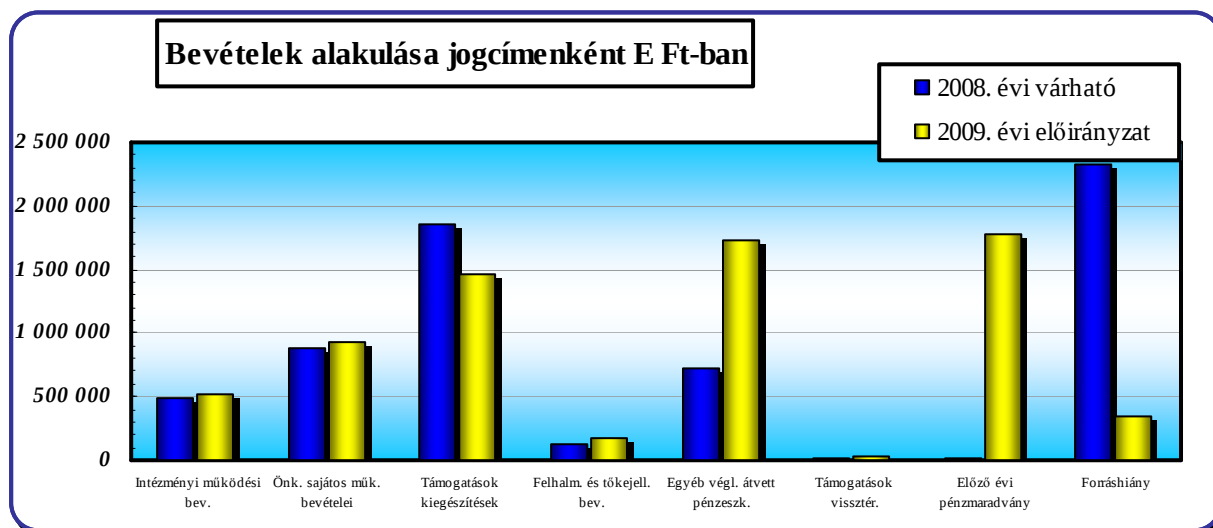
Az összes kiadáson belül a 2009. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a működési kiadások aránya jelentős mértékben, 37,6 %-ponttal csökken, míg a felhalmozási kiadások aránya 16,9 %-ponttal nő. Volumenét tekintve legnagyobb mértékben a felhalmozási kiadások emelkednek, melyek a 2008. évi várható teljesítéshez képest több mint 3-szoros növekedést mutatnak.

A korábban felvett hitel 2009. évi törlesztőrészele – kamatokkal együtt - összesen 271.740 E Ft, mely megegyezik a szerződés szerinti ütemezés mértékével.

Az önkormányzat bevételi struktúráját vizsgálva, megállapítható, hogy azok összetétele, volumene a 2008. évi várható bevételekhez viszonyítva kismértékű átrendeződést mutat. A bevételek összetételének alakulását a következő táblázat adatai és grafikus ábra szemlélteti.

Főbb bevételi jogcímek megoszlásának és változásának alakulása

Bevételek jogcímenként	2008. évi várható		2009. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Intézményi működési bev.	482 302	7,5	513 458	7,4	106,5
Önk. sajátos műk. bevételei	877 585	13,7	932 271	13,4	106,2
Támogatások kiegészítések	1 859 845	29,0	1 454 917	20,8	78,2
Felhalm. és tőkejell. bev.	126 749	2,0	179 500	2,6	141,6
Egyéb végl. átvett pénzeszk.	716 409	11,2	1 734 173	24,8	242,1
Támogatások vissztér.	13 435	0,2	34 500	0,5	256,8
Előző évi pénzmaradvány	16 575	0,3	1 780 000	25,5	10 739,1
Forráshiány	2 328 903	36,3	350 858	5,0	15,1
Bevételek összesen	6 421 803	100,0	6 979 677	100,0	108,7



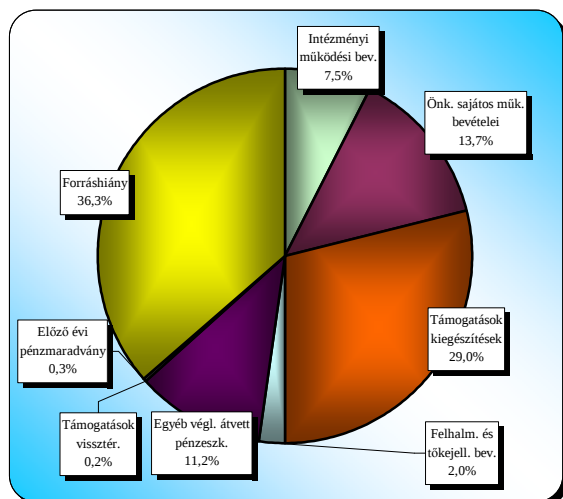
A bevételek alakulásánál megfigyelhető, hogy az előző évi várható bevételekhez képest terv szinten 8,7 %-kal nő az önkormányzat 2009-ben felhasználható forrása.

Volumenét tekintve legnagyobb mértékű növekedés a finanszírozási bevételeknél mutatkozik.

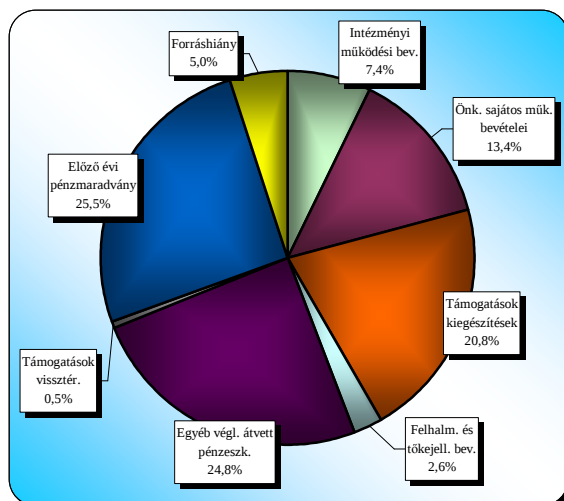
Az önkormányzatnál 2009-ben is meghatározó jelentőséggel bírnak a központi elosztáson alapuló bevételek (állami hozzájárulás, átengedett bevételek, átvett pénzeszközök), melyek együttesen több mint 54 %-ot képviselnek az összes bevételen belül.

Az elmúlt évhez képest csökkent a tervezett forráshiány, mely a kiadási főösszeghez viszonyítva 5,0 %. Az önkormányzat 2009-ben is feladatait csak akkor tudja zavartalanul ellátni, ha a forráshiány fedezetére kiegészítő támogatásban részesül.

Bevételek megoszlása 2008-ban

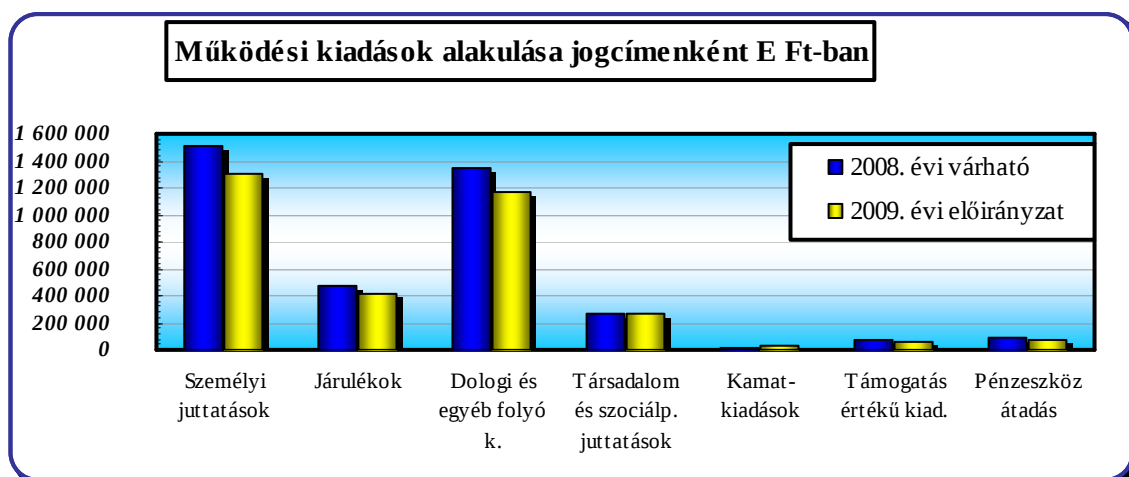


Bevételek megoszlása 2009-ben

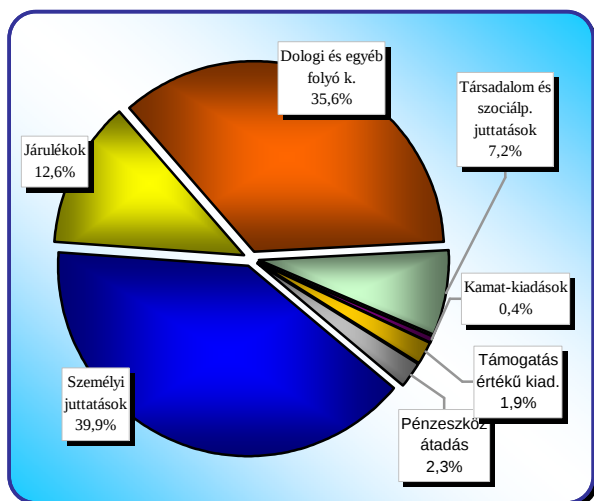


Az egyes feladatok, valamint intézmények ellátási színvonalát meghatározó kiadási jogcímek megoszlása és változása a 2008. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a következők szerint alakul:

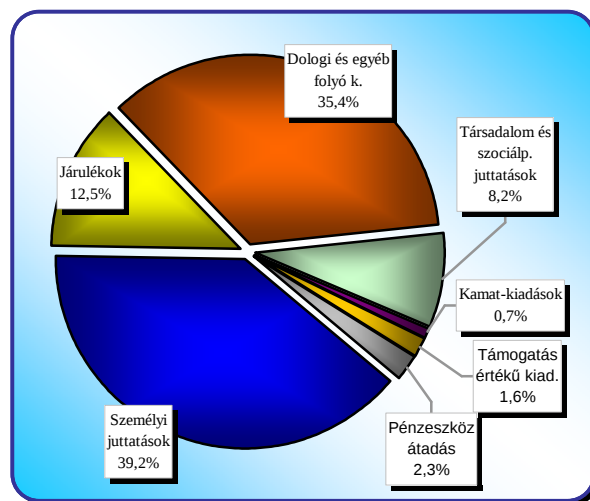
Működési kiadások jogcímenként	2008. évi várható		2009. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Személyi jutt.	1 514 569	39,9	1 299 530	39,2	85,8
Járadékok	479 988	12,6	413 124	12,5	86,1
Dologi és egy. folyó k.	1 352 133	35,6	1 173 584	35,4	86,8
Társ. és szocpol. j.	273 130	7,2	271 992	8,2	99,6
Kamatkiad.	16 430	0,4	23 613	0,7	143,7
Tám. ért. műk. k.	72 399	1,9	52 600	1,6	72,7
Pénzeszk.átad.	88 061	2,3	77 080	2,3	87,5
Kiadások összesen	3 796 710	100,0	3 311 523	100,0	87,2



Működési kiadások megoszlása 2008-ban



Működési kiadások megoszlása 2009-ben



A feladatok, illetve intézmények működési kiadásai átlagosan 12,8 %-kal csökkennek. Növekedés csak a kamatkiadások esetében mutatkozik, mely az előző évhez képest 43,7 %-kal változik.

Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2009. évi költségvetési rendeletervezet összeállításakor az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet előírásait betartotta. A rendeletervezet struktúrája, tartalma maradéktalanul megfelel az előzőekben említett jogszabályi előírásoknak.

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében az önkormányzat polgármesteri hivatala a 2009. évre számba vehető forrásokat figyelembe véve törekedett a bevételek és kiadások összhangjának olyan mértékű megteremtésére, mely az intézmények működését, valamint az egyéb feladatok ellátását biztosítja.

Figyelembe kell venni azonban, hogy a bevételek növelése és a kiadások csökkentése érdekében tervezett intézkedések mellett az intézmények zavartalan működtetése csak úgy biztosítható, ha az önkormányzat a tervezett központi támogatásokon túl további - a forráshiány fedezetére - kiegészítő központi támogatásban részesül, és a tervezett intézkedéseknek maradéktalanul érvényt szerez.

Abban az esetben, ha az önkormányzat tervezett forráshiánya teljes egészében kiegészítő támogatással nem fedezhető, úgy a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében jelentős szigorító intézkedések bevezetésére lesz szükség.

A költségvetés jelenlegi helyzetében szükségesnek tartom továbbá a kötelező feladatok ellátását előtérbe helyező, hatékonysági, gazdaságossági valamint takarékosági szempontokat következetesen érvényesítő gazdálkodás folytatását.

Sárospatak, 2009. február 9.

A társaság nevében:


Györfi Dezső
ügyvezető igazgató
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma:
000808
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.

„GY & GY” PERFEKT AUDIT KFT.
3800 Szikszó, Hunyadi 1. u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800021-90000001-81644001
Tel./Fax: 47596-375, 596-271, 396-302


Györfi Dezső
bejegyzett könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731
költségvetési minősítésű bejegyzés: KM 000299