

**SÁROSPATAK VÁROS
POLGÁRMESTERÉTŐL**

Előterjesztés

- a Képviselő-testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület !

A 2010. évi költségvetést az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, a Magyar Köztársaság 2010.évi költségvetéséről szóló 2009.évi CXXX. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) kormányrendelet, valamint a képviselő testület által elfogadott költségvetési koncepcióban foglaltakkal egyezően állítottuk össze.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a Képviselő-testület előző évi döntéseit. Az intézmények költségvetésének összeállításánál széleskörű egyeztetést folytattunk, ahová meghívást kaptak a bizottsági elnökök, az alpolgármester, a jegyző, az intézmény vezetője, gazdasági vezetője, a belső ellenőr, valamint a polgármesteri hivatal szakalkalmazottjai. Az egyeztetés szempontja volt, hogy a munkahelyek megtartása biztosított legyen, az intézmény működése ne kerüljön veszélybe, a bérek és a dologi kiadások ne haladják meg az előző évi kiadásokat, ugyanakkor az önkormányzati finanszírozás nyújtson fedezetet a törvényekben előírt feltételek biztosítására.

Bevételek

A saját bevételek tervezésénél a kiindulási pont a meglévő intézményeknél realizálódó bevétel. A 2010. 01.29.-i testületi ülésen elfogadott étkezési térítési díj módosítás idő hiányában nem szerepel a tervezetben, évközi módosítások között érvényesíthető. A működési bevétel 8,6 %-al kisebb az előző évinél. Ennek oka, hogy a fürdőjegy értékesítés bevétele már részben sem szerepel, csupán 70 m Ft bérleti díj bevétele.

A helyi adóbevételek csökkenésére lehet számolni, a 289 m Ft terv az előző évi befolyt adóbevételt veszi alapul. A vállalkozók kommunális adója a testület döntése alapján megszűnt, a gépjárműadó viszont ugyanilyen mértékben emelkedett, ez pótolja a kommunális adó kiesését.

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerint az adózók által 2008. 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 27,5 millió Ft.
- A személyi jövedelemadó kiegészítése – ami az önkormányzatok közötti jövedelmkülönbség mérséklésére szolgál – az előző évihez képest 17 %-al növekedett, ami jelzi, hogy városunkban az iparüzési adóból származó bevétel elmarad az országos átlagtól.

Az előző évhez képest csökkent az állandó népesség száma 153 fővel (2008. január 1-én 13.640 fő, 2009. január 1-én 13.487 fő), csökkent a gyermeklétszám is. Ez csökkenő normatív támogatást jelent az oktatási intézmények után. A létszámcsökkenésen túl a normatív támogatás összege is csökkent 5-10 %-al, ezek együttes hatásként közel 200 m Ft működési célú állami támogatás kieséssel kell szembenéznünk. Az intézmények utáni normatív támogatás sem az előző évben sem a jelenlegiben nem fedezi a működési kiadásokat sem. Ezt szemlélteti a 19.számú melléklet, miszerint saját bevételekből **1250 m Ft**-tal kellene kiegészíteni a normatív támogatásokat.

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 292 m Ft.

A felhalmozási célra átvett pénzeszközök között a legnagyobb részt a EU-s támogatási célra kapott 1122 m Ft adja, 57,9 m Ft -ot képvisel a regionális forrásokból származó támogatás, melyekre 2010-ben már sajnos nem le pályázni. Ezek a fejlesztések azonban jelentős saját erő igényével is járnak, az egyensúly közel 100 m Ft hitel igénybevételelvel biztosítható.

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

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a várható 953 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 évben is csak 12 havi bért terveztünk, a 13. havi bért felváltó kereset kiegészítéssel évközben az erre vonatkozó állami támogatás megérkezését követően számolunk. A közalkalmazottak részére étkezési utalvány biztosítunk 6.000 Ft/fő mértékben, a 2010-ben jelentkező adót javaslom az önkormányzat vállalja át.

A munkaadót terhelő járulékok csökkentek, a tételes egészségügyi hozzájárulás megszűnt, a társadalombiztosítási járulékot 27 %-os mértékkel terveztük.

A közcélú foglalkoztatással korlátlanul élhet az önkormányzat, az erre vonatkozó állami támogatás 95 %. Ennek bevételi-kiadási összegei szerepelnek a költségvetés-tervezetben.

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 kötelezettség 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 nehéz gazdasági helyzet ellenére az eddigi lakossági kedvezményeket az önkormányzat továbbra is biztosítja.

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

2010. évben induló új beruházás a termálfürdő fejlesztésének második üteme, melynek forrása a kötvény, törzstőke-emelésként szerepel. Újabb beruházások csak hitel 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 2010. évi költségvetésünk 379. 623 e Ft működési forráshiányt tartalmaz. A rendeletervezetben azért szerepel 1.049.012 eFt felhalmozási hiány, mert az újabb előírások szerint a pénzmaradványt (953.071 eFt) is a hiány közé kell sorolni.

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.

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.§.)

Az Áht. 118. § (1) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indokolása

1. az önkormányzat összes bevételét, kiadását, előirányzat felhasználási tervét,

Az összes bevétel az előző évhez képest nem változik jelentősen, az összes kiadás a pályázatokhoz kapcsolódó beruházások miatt, valamint az önkormányzati tulajdonú kft. tőkeemelése miatt nagymértékben nő. Az előirányzat felhasználását az év folyamán közel egyenletesen tervezzük.

2. az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzat mérlegét,

Az összevont költségvetési mérleg két táblázatból áll. A felhalmozási célú (2/b. melléklet) kiadásokat az előző évi pénzmaradvány igénybevétele és 98.903 e Ft hitel biztosítja, a működési célú (2/a. melléklet) 379.623 e Ft hiánnyal számol, ehhez jön még 230.000 e Ft már január 1.-én is fennálló likviditási célú hiteltartozás. A helyi kisebbségi önkormányzatok mérlegét a 3/a,3/b,3/c. melléklet mutatja be, amely a központi költségvetésből normatív alapon járó támogatás felhasználását szemlélteti.

3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

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.

4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.

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.*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az idei költségvetés tervezett hiánya hasonló 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 2010. évi költségvetési rendeletet alkossa meg.

Sárospatak, 2010. február 5.

Dr. Hörcsik Richárd
polgármester

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

...../2010. (.....) számú rendelete az önkormányzat 2010. 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, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2010. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

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

- Cigány Kisebbségi Önkormányzat/2010.(.....) számú,
- Német Kisebbségi Önkormányzat/2010.(.....) számú,
- Ruszin Kisebbségi Önkormányzat/2010.(.....) számú, 2010. évi költségvetéséről szóló határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

2. §

A költségvetés címrendje

(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 13/1-13/12. számú mellékletei tartalmazzák.

3. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetését:

4.339.090 E Ft	Költségvetési bevétellel
5.767.725 E Ft	Költségvetési kiadással
1.428.635 E Ft	Költségvetési hiánnyal
379.623 E Ft	-ebből működési
1.049.012 E Ft	felhalmozási

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten,

továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait 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 önkormányzat(ok) bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *3/a.,3/b.,3/c. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

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

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2010. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási 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.

(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. számú melléklet* szerint.

(9) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a *13/1.,-13/12. 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 képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *15. számú. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(12) Az önkormányzat a kiadások között tartalékot nem állapít meg.

(13) A képviselő-testület a nem a költségvetési szervei útján végzetetett lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását a *18. számú mellékletben* meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(14) A közfoglalkoztatottak 2010. évi éves létszám előirányzatát 574 főben állapítja meg.

5. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

6. §

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél - az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével - önkormányzati biztost jelöl ki.

7. §

A 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 - negyedévente a tárgynegyedévet követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

8. §

(1) A 3. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány 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 pénzügyihez 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) A képviselő-testület az év közben engedélyezett központi támogatások (pótelőirányzatok) felhasználásáról, a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján, – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb a költségvetési évet követő év február 28-áig - december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

(3) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a jegyző haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

10. §

(1) Az önállóan működő és 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 a költségvetési szerv 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 képviselő-testület jóváhagyását követően.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

11. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdasági szervezete /vagy/ a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője köteles saját hatáskörben kialakítani számveteli rendjét – a jegyző által meghatározott módon – a számveteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(2) Valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, 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 képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

13. §

(1) Az önállóan működő és 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 működő és gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

(3) A forráshiány nagyságára való tekintettel az önkormányzat által finanszírozott intézményeknél a képviselő-testület – a dologi kiadási előirányzatot alapul véve – 10 %-ot zárol (116 millió forint) 2010. szeptember 30-ig.

14. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő és 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) A jegyző köteles gondoskodni valamennyi önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a FEUVE rendszer és a belső ellenőrzés megszervezéséről és működtetéséről.

15. §

Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.

.....

jegyző

.....

Polgármester

Sáropataki Város Önkormányzata
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	1 349 041	1 371 995	1 218 476
2.	I/1. Intézményi működési bevételek*	483 077	454 573	317 383
3.	I/2. Önkormányzat sajátos műk. bevételei (3.1+...+3.4)*	865 964	917 422	901 093
3.1.	Illetékek			
3.2.	Helyi adók*	336 897	292 742	289 200
3.3.	Átengedett központi adók*	524 801	604 876	609 593
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	4 266	19 804	2 300
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	1 849 996	1 715 775	1 502 994
4.1.	Normatív hozzájárulások*	1 159 779	1 225 192	1 082 284
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	120 236	99 941	1 665
4.3.	Színházi támogatás			
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás*	250 020	335 925	419 045
4.5.	Kiegészítő támogatás	105 717	5 544	
4.6.	Működésképtelen önkormányzatok támogatása	193 713	36 310	
4.7.	Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)*	20 531	12 863	
4.7.1.	Cél- címzett támogatás			
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás	542		
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás	19 989	12 863	
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)*	126 322	93 240	63 200
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	6 041	5 726	41 600
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei*	10 323	12 183	21 600
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	109 958	75 331	
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	1 112 120	416 583	1 545 597
6.1.	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)*	494 973	376 811	357 347
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	314 751	259 226	292 497
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel		17 048	
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		6 111	
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	180 222	94 426	64 850
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)*	594 552	26 121	1 187 890
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	4 318	3 015	3 000
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel		1 740	1 121 916
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		2 366	
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	590 234	19 000	62 974
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*	11 045	10 725	
6.4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*	11 550	2 926	360
7.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (7.1+7.2)	51 435	74 641	8 823
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	41 515	66 060	
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	9 920	8 581	8 823
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7)	4 488 914	3 672 234	4 339 090
9.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	16 575	1 689 030	953 071
10.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
11.	VIII. Finanszírozási célú műveletek bevétele (11.1+...+11.6)	2 126 441	563 525	708 526
11.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			609 623
11.2.	Likvid hitelek felvétele	77 196	569 928	
11.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	555		98 903
11.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
11.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, ért.	2 056 152		
11.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-7 462	-6 403	
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	6 631 930	5 924 789	6 000 687

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

Sárospatak Város Önkormányzata
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.12)	3 813 783	3 505 510	3 433 154
1.1.	Személyi juttatások	1 526 001	1 438 108	1 477 335
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	482 490	415 468	368 063
1.3.	Dologi kiadások*	1 251 704	1 164 369	1 162 122
1.4.	Egyéb folyó kiadások	99 172	46 658	35 959
1.5.	Működési célú pénzmaradvány átadás		6 889	
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás	72 399	583	5 214
1.7.	Működési célú pénzeszközáttadás államháztartáson kívülre	88 063	86 444	80 100
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	266 778	288 697	270 508
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	6 752	13 701	14 000
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások			
1.12.	Kamatkiadások	20 424	44 593	19 853
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	1 029 906	855 833	2 324 571
2.1.	Felújítás*	156 461	82 760	628 326
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*	792 112	668 365	734 839
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 168		
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközáttadás államháztartáson kívülre	901	21 708	
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai	78 264	83 000	961 406
2.6.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
2.7.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Egyéb kiadások	56 500	70 300	10 000
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 900 189	4 431 643	5 767 725
6.	VI. Finanszírozási célú műveletek kiadásai (6.1+...+6.6)	59 106	581 140	232 962
6.1.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.	Likvid hitelek törlesztése		567 196	230 000
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	57 062	2 962	2 962
6.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása			
6.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.			
6.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	2 044	10 982	
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 959 295	5 012 783	6 000 687

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

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-411 275	-759 409	-1 428 635
---	--	----------	----------	------------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	2 067 335	-17 615	475 564
1.1.	Finanszírozási célú műv. bevételei (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	2 126 441	563 525	708 526
1.2.	Finanszírozási célú műv. kiadásai (1. sz. mell.2. sz. táblázat 6. sor)	59 106	581 140	232 962

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi terv	Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi terv
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Int. működési bevételek	466 283	364 017	312 283	Személyi juttatások	1 526 001	1 438 108	1 477 335
2.	Önkorm. sajátos működési bevételei	865 964	917 422	901 093	Munkaadókat terhelő járulék	482 490	415 468	368 063
3.	Támogatások, kiegészítések	1 798 872	1 682 726	1 482 808	Dologi kiadások	1 238 822	1 164 369	1 162 122
4.	Támogatásértékű bev.	494 973	359 763	357 347	Egyéb folyó kiadások	99 172	46 658	35 959
5.	Véglegesen átvett pénzeszk.	11 045	10 725		Pénzmaradvány átadás		6 889	
6.	EU támogatás		17 048		Támogatásértékű műk.kiadás	72 399	583	5 214
7.	Működési célú kölcsön visszatér., igényb.	41 515	66 060		Működési célú p.e átadás ÁHT-n kívülre	88 063	86 444	80 100
8.					Társadalom- és szociálpol. jutt.	266 778	288 697	270 508
9.					Ellátottak pénzbeli juttatása	6 752	13 701	14 000
10.					Pénzforgalom nélküli kiadások			
11.					Működési célú kamatkiadások	14 573	44 593	19 853
12.					Műk.célú kölcsön nyújtása	41 500	59 000	
13.	Költségvetési bevételek összesen:	3 678 652	3 417 761	3 053 531	Költségvetési kiadások összesen:	3 836 550	3 564 510	3 433 154
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	16 575			Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Előző évi váll. eredm. igénybev.				Likvid hitelek törlesztése		567 196	230 000
16.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			609 623	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Likvid hitelek felvétele	77 196	569 928		Forg. célú belf. értékpapírok beváltása			
18.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
19.	Forg. célú belf. értékpapírok kibocsátása				Bef. célú belföldi értékpap. beváltása			
20.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú értékpapírok vásárlása			
21.	Bef. célú belföldi értékpap. kibocsátása				Bef. célú külföldi értékpapírok beváltása			
22.	Bef. célú értékpapírok értékesítése				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	2 044	10 982	
23.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása							
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-7 462	-6 403					
25.	Finanszírozási bevételek (16+...+24)	69 734	563 525	609 623	Finanszírozási kiadások (14+...+24)	2 044	578 178	230 000
26.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)	3 764 961	3 981 286	3 663 154	ÖSSZES KIADÁS (13+25)	3 838 594	4 142 688	3 663 154
27.	Költségvetési hiány:	157 898	146 749	379 623	Költségvetési többlet:	----	----	----

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi terv	Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi terv
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, imm. javak értékesítése	6 041	5 726	41 600	Felújítás	156 461	82 760	628 326
2.	Önkormányzatok sajátos felham. bevételei	10 323	12 183	21 600	Intézményi beruházás	792 112	668 365	734 839
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	109 958	75 331		Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 168		
4.	ÁFA bevételek	16 794	90 556	5 100	Pénzügyi befektetések kiadásai	78 264	83 000	961 406
5.	Egyéb központi támogatás	20 186	20 186	20 186	Felhalm. célú pénzeszköztáadás	901	21 708	
6.	Fejlesztési és vis maior támogatás	20 531	12 863		Tartalékok			
7.	Közp. előirányzatokból támogatás	10 407			EU-s támogatásból megvalósuló projekt			
8.	Támogatásértékű bevételek	594 552	26 121	1 187 890	ÁFA befizetés	12 882		
9.	Átvett pénzeszk. államháztart. kívülről	11 550	2 926	360	Felhalmozási célú kamatkidadások	5 851		
10.	Kölcsönök visszatérülése	9 920	8 581	8 823	Kölcsön nyújtása	15 000	11 300	10 000
11.	Költségvetési bevételek összesen:	810 262	254 473	1 285 559	Költségvetési kiadások összesen:	1 063 639	867 133	2 334 571
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.		1 689 030	953 071	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
13.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				Likvid hitelek törlesztése			
14.	Likvid hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	57 062	2 962	2 962
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	555		98 903	Forg. célú belf. értékpapírok beváltása			
16.	Forg. célú belf. értékpapírok kibocsátása				Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
17.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú belföldi értékpap. beváltása			
18.	Bef. célú belföldi értékpap. kibocsátása				Bef. célú értékpapírok vásárlása			
19.	Bef. célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú külföldi értékpapírok beváltása			
20.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása	2 056 152			Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
21.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek							
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)	2 056 707		98 903	Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	57 062	2 962	2 962
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	2 866 969	1 943 503	2 337 533	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	1 120 701	870 095	2 337 533
24.	Költségvetési hiány:	253 377	612 660	1 049 012	Költségvetési többlet:	----	----	----

Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	723	669	555
2.1.	Központi támogatás	723	669	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. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (5.1+5.2)			
5.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	723	669	555
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele			
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei			
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	723	669	555

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	723	666	555
1.1.	Személyi juttatások	250		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	27		
1.3.	Dologi kiadások	446	666	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 (áfával)			
2.2.	Intézményi beruházási kiadások (áfával)			
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	723	666	555
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	723	666	555

Német Kisebbségi Önkormányzat
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	809	732	555
2.1.	Központi támogatás	809	732	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)	150	120	
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	150	120	
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről			
5.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (5.1+5.2)			
5.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	959	852	555
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele			
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei			
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	959	852	555

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	959	852	555
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	949	837	545
1.4.	Egyéb folyó kiadások		15	10
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás	10		
1.6.	Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre			
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)			
2.1.	Felújítás (áfával)			
2.2.	Intézményi beruházási kiadások (áfával)			
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	959	852	555
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	959	852	555

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	622	860	555
2.1.	Központi támogatás	622	860	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)	264	50	
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	264	50	
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről			
5.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (5.1+5.2)			
5.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	886	910	555
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele			
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei			
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	886	910	555

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2008. évi tény	2009. évi várható	2010. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	886	910	555
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	880	905	555
1.4.	Egyéb folyó kiadások	6	5	
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 (áfával)			
2.2.	Intézményi beruházási kiadások (áfával)			
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	886	910	555
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	886	910	555

A 2010. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	Összesen
	Ft
1	2
Általános:	54 550 260
1. Település üzemeltetés, igazgatás	26 259 189
2.aa Okmányirodák működése,gyámügyi igazgatási feladatok- alaphj.	3 000 000
2.ab Okmányirodák működési kiadásai	5 390 280
2.ac Gyámügyi igazgatási feladatok	6 063 920
2.ba Építésügyi igazgatási feladatok	1 482 880
2.bb Kiegészítő hozzájárulás építésügyi igazgatási feladatokhoz	2 310 971
5. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 528 020
6. Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása	15 000
8. Üdülöhelyi feladatok	8 500 000
Szociális:	167 713 262
10.Pénzbeli szociális juttatások	108 125 279
11.ab.(1) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok-családsegítés	5 327 365
11.ab.(2) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok-gyermekjólét	5 327 365
11.ca. Szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás együtt	13 287 000
11.cb. Szociális étkeztetés és időskorúak nappali intézményi ellátása együtt	3 598 563
11.cc. Szociális étkeztetés	15 390 775
11.cd. Házi segítségnyújtás	1 660 875
11.ce. Időskorúak nappali intézményi ellátása	265 740
11.g. Fogytékos személyek nappali intézményi ellátása	8 112 000
14.a. Bölcsődei ellátás	6 423 300
14.c. Ingyenes intézményi étkeztetés-bölcsőde	195 000
Közüktatás:	860 020 966
15.a. Óvoda	75 826 667
15.b. Általános iskola	89 691 668
15.c. Középfokú iskola	196 773 333
15.d. Iskolai szakképzés, elméleti képzés	102 459 999
15.e. Alapfokú művészeti oktatás	18 800 000
15.f. Kollégiumok közoktatási feladatai	37 130 000
15.g. Napközis/tanulószobai, iskolaotthonos foglalkoztatás	6 893 333
16.1. Iskolai gyakorlati oktatás	42 107 800
16.2. Sajátos nevelési igényű tanulók oktatása	10 901 333
16.4. Nyelvi előkészítő évfolyamok	4 522 666
16.5.1. Arany János Tehetséggondozó program	141 120 000
16.5.2. Pedagógiai módszerek támogatása (Zene és tánc)	17 044 067
16.6.1. Bejáró tanulók ellátása	8 726 100
17.1. Kedvezményes óvodai,iskolai,kollégiumi étkeztetés	45 185 000
17.2. Tanulók tankönyv ellátásának támogatása	12 844 000
17.3. Kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése	49 995 000
Normatív hozzájárulás:	1 082 284 488
I.1. Pedagógiai szakszolgálat	9 000 000
II.2. Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	197 400
Kötött felhasználású normatív hozzájárulás:	9 197 400
Összesen:	1 091 481 888

**Beruházási (felhalmozási) célú kiadások
előirányzata feladatonként**

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2009. XII.31-ig	2010. évi előirányzat	2010. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Városközpont fejlesztés (piac)	396 870	2009-2011	20 400	197 270	179 200
Rendelőintézet fejlesztése	789 033	2009-2011	40 767	514 864	233 402
Nyilvános illemhely létesítése	4 968	2010		4 968	
Közvilágítás bővítés	160	2010		160	
Kerékpárúthoz terület megvásárlása a MÁV-tól	32	2010		32	
Településrendezési terv	10 000	2010		10 000	
ÖSSZESEN:	1 201 063		61 167	727 294	412 602

**Felújítási kiadások
előirányzata célonként**

6.számú melléklet

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2009. XII.31-ig	2010. évi előirányzat	2010. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
Sp.,Borsi út 73. akadálymentesítése	9 089	2009-2010	571	8 518	
Kistérségi közösségi ház kialakítása	291 005	2010-2011		111 535	179 470
II.Rákóczi F. Iskola bővítése	760 240	2009-2011	45 677	387 782	326 781
EU-s támogatású felújítások					
Dobó utcai járda felújítása	13 449	2010		13 449	
Kolozsvári utca felújítása	11 603	2010		11 603	
Kopácsi utca felújítása	6 563	2010		6 563	
Játszóterek felújítása	13 322	2010		13 322	
Görbe utcai ivóvízhálózat felújítása	45 225	2010		45 225	
Fürdő mögötti elkerülő út terv.- Herceg u.	1 100	2010		1 100	
Panelprogram	20 000	2010		20 000	
Hild téri szökőkút felújítása	6 250	2010		6 250	
Hild téri szökőkút előtti lépcső felújítása	1 479	2010		1 479	
Vay-Árpád u. szennyvízbekötés	1 500	2010		1 500	
ÖSSZESEN:	1 180 825		46 248	628 326	506 251

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

Ezer forintban !

KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
Igazgatási feladatok	337 741
Pm. Hivatal igazgatási feladatai	307 744
Képviselők juttatásai	29 997
Polgári védelmi feladatok	2 162
Települési kisebbségi önkormányzatok működési kiadásai	1 665
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	555
Német Kisebbségi Önkormányzat	555
Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	555
Szociális és egészségügyi feladatok	282 052
Aktív korúak rendszeres szociális támogatása	156 777
Időskorúak járadéka	4 769
Lakásfenntartási támogatás - normatív	20 478
Adósságcsökkentési támogatás	6 724
Ápolási díj	25 575
Átmeneti segély	10 500
Temetési segély	3 000
Rendszeres gyermekvédelmi tám. (2 alkalom x 5800 x 820 fő)	9 512
Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	4 000
Óvodáztatási támogatás (2 alkalommal: 10főx20 eFt;20 főx10eFt)	400
Továbbtanulók tám.-BURSA HUNGARICA ösztöndíj	5 840
Mozgáskorlátozottak közlekedési tám.	5 000
Megelőlegezett gyermektartás díj	1 800
Iskolakezdési támogatás sárpospataki lakosok részére (1600 fő x 2000)	3 200
Köztemetés	1 200
Méltányossági közgyógyell. Ig. térítése (25 fő x 40000Ft)	1 000
Tanulók tankönyvell. térítése -normatív	12 844
Iskolatej - (dologi: 890 fő x 170 tanítási nap)	5 593
Szerz. alapján háziorvosok részére ing.karbant. (dologi:14praxis x 60eFt)	840
65 év feletti nyugdíjasok szoc. támogatása (2000 fő x 1.500.-Ft/fő)	3 000
Kulturális, ifjúsági sport- és oktatási feladatok	82 790
Előadások, fordítások mb. díjai	127
PRO URBE díj (személyi:2 fő xBr.150eFt/fő+járulék(27%EHO:81)	381
Comenius Emlékérem (személyi:3főxBr.110eFt/fő+járulék(27%EHO:36)	419
Közszolgálatért díj (személyi: Br.90 + járulék (27%EHO:25)	115
Ködöböcz József díj (személyi: Br.87 + járulék (27%EHO:21)	108
Pécsváradi Botond díj (csoportnak: 100eFt)	100
Állami ünnepek	2 000
Zempléni Gyermek Szólótáncfesztivál:90 Magyar Kultúra Napja:50	140
Szent Erzsébet ünnepségek	1 000
Zempléni Fesztivál	3 500
Testvérvárosi kapcsolatok (utazás, vendéglátás, ajándéktárgyak)	2 000
Honlap üzemeltetés	2 205
ZTV közműsorszolgáltatás	20 000
Kulturális pályázati alap	4 000

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

Zempléni Hírlap	3 134
Pedagógusnap:150; Idősek Napja:200	350
Comenius emlékérem készíttetése	156
Városi, alapítványi és egyéb kult.rendezvények ktg.-ei	3 000
DUNA TV. Tematikus nap	500
SIDINFO - Helytörténeti kiállítás	1 000
SIDINFO műk. célú támogatása	20 000
Naptár - lakosság részére	433
Ifjúsági feladatok	250
Touris Police működési ktg.-e	450
Városi sportrendezvények kiadásai	2 222
Sportegyesületek támogatása	13 000
Iskolai úszás okt.biztosítása - Református isk., Árvay isk.	1 100
Oktatási feladatok	1 100
Városgazdálkodási feladatok	604 432
Közutak üzemeltetése (kresz- tükrök, táblák pótlása, útburkolatok festése)	3 600
Forgalomtechnikai terv felülvizsgálata (jogszab.előírás)	10 000
Geodéziai munkarészek készítése (telekmegosztás, vázrajz készítés,	500
Szűnyög- és rágszálóírtás, kőbor ebek befogása	8 500
Városi közutak vízdíja	1 400
Közvilágítási áramdíj (közvil.,teplomok-,Rákóczi vár díszvil.,stb)	46 000
Lakossági folyékony hulladék ártalmatlanítása (Zemplén Vízmű Kft.-nek)	20
Lakossági hulladékszállítás támogatása	7 200
Hulladékszállításból eredő díjhátralék (közüzemi szerz.alapján)	3 000
Lomtalanítás évi 2 alkalommal	2 600
Hulladékszállítás eseti jelleggel szerz.alapján (Kutyahely, Pipacs u.stb)	500
Tagsági díjak, fenntartási hozzájárulások	2 809
Egyházak támogatása	3 000
Temetők fenntart. hozzájárulás (Kegyeleti megállapod.alapján)	2 500
Polgárőr Egyesület támogatása	1 600
Vallási turizmus - pályázati önrő	1 000
Számlavezetési- és tranzakciós díjak, pályázati kezelési ktg.-ek, stb.	5 000
ADITUS Zrt.- pályázat figyelés, pályázati tanácsadás (12x180eFt)	2 250
Sárospatak Turizmusáért E. támogatása	3 800
Ügyvédi díjak	4 000
RFV szolgáltatások	164 574
Iskolabusz üzemeltetés költsége	4 000
Önkormányzati bérletadások kiadásai (közüzemi díjak, közös ktsg., stb.)	15 450
Reggeli úszás okt.biztosítása (100 eFt+ÁFA/hó)	1 500
Termálfürdő igénybevételeinek kedvezménye	3 500
Termálfürdő - 2009.évi vízkészletjárulék elszám.különbözete	333
Kiszámlázott ÁFA befizetés	39 354
Közcélú foglalkoztatás	236 430
ÉMOP-os pályázat- és közmunkaprogram szervezők ktg.	19 898
Közfogl.saját forrás-TCKT részére	114
Normatíva elszámolásból eredő visszafiz. köt.	10 000
Összesen:	1 310 842

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

Ezer forintban !

BEVÉTELI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
Működési bevételek összesen	94 373
Igazgatási szolgáltatás díjbevétele	5 000
TÁVHŐ díj tartozás	1 000
Hulladékszáll.-ból eredő díjhárt.megfiz.-nak megtérülése	700
Pannon GSM terület bérleti díja	710
T-mobile terület bérleti díj	247
Üzleth.- és egyéb ingatlanok bérleti díjai	6 620
Közterület használati díjak	6 100
Földhaszonbérlet	800
Iskolabusz igénybevételének térítése	2 500
RFV rendezvények utáni tér. 2%	696
Termálfürdő - bérleti díj	70 000
ÁFA bevételek	27 354
Kiszámlázott termék- és szolg. ÁFA	20 854
Ért.t.eszk.kiszámlázott ÁFA-ja	1 400
Felhalmozási ÁFA visszatérülés	5 100
Működési célra átvett pénzeszközök	30 990
Iskola tej - pályázati támogatás	4 922
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	5 000
Megelőlegezett gyermektartásdíj tám.	1 800
Polgári védelmi feladatokra - községekől hj.	700
Gondozási szükséglet megállapítása	700
Érettségiztetés támogatása	337
Közfoglalkoztatás szervezők tám.	7 620
Gondozási Központ- támogató szolgálat pály.tám.	7 500
Közművelődési referens foglalk.- pályázati tám.	2 411
Felhalozási és tőkejellegű bevételek	41 600
Önkormányzati lakás értékesítés törlesztés	1 000
Horgásztelkek értékesítése a Berekben (7 db)	5 600
Balassi B. utcában 1 db építési telek értékesítése	5 000
Lakó- és egyéb ingatlan értékesítés	30 000
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	58 789
Lakossági szennyvízcsatorna hj.	360
Közkincs program - kamattámogatás	532
Dobó utcai járda felújítására	12 104
Kolozsvári utca felújítására	5 801
Kopácsi utca felújítására	3 282

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

Játszóterek felújítása	11 990
Görbe utcai ivóvízhálózat felújítása	20 000
Nyilvános illemhely létesítése	4 720

EU-s fejlesztések támogatása	1 121 916
Városközpont fejlesztés (piac)	167 680
Kistérségi közösségi ház kialakítása	111 535
Rendelőintézet fejlesztése	489 121
II. Rákóczi F. Ált.Iskola bővítése, felújítása	353 580
Támogatások, kölcsönök visszatérülése	8 823
Kamatmentes kölcsön törlesztése (felhalmozási)	8 823
Helyi adók	289 200
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	9 500
Idegenforgalmi adó épület után	1 700
Iparüzési adó	275 000
Adópótlékok, bírságok	3 000
Átengedett központi adók	609 593
SZJA helyben maradó része	155 007
Jövedelemkülönbség mérséklése	376 586
Gépjármű adó	78 000
Egyéb sajátos bevételek	23 900
Talajterhelési díj	800
Helyszíni és szabálysértési bírság (500 + 1000)	1 500
Önkormányzati lakások lakbérbevétele	21 600
Állami támogatás	1 502 994
Normatív állami támogatás	1 082 284
Kötött felhasználású állami támogatás	419 045
Központosított előirányzatok	1 665
Kamatbevételek	200
Összesen:	2 687 816

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

8.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2010. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2010.	2011.	2012.	2012. 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)		8 119	3 362	3 342	3 322	28 917	47 062
5.	Fejlesztési célú hitel	2006-2007	8 119	3 362	3 342	3 322	28 917	47 062
6.								
7.	Beruházás feladatonként							
8.	.....							
9.	Felújítás célként							
10.	.....							
11.	Egyéb		91 046	30 000	30 000	30 000	2 800 739	2 981 785
12.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás	2008	91 046	30 000	30 000	30 000	2 800 739	2 981 785
Összesen (1+4+7+9+11)			99 165	33 362	33 342	33 322	2 829 656	3 028 847

**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			
				2010.	2011.	2012.	2012. után
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
6.	Hosszú lejáratú			52 655	51 900	51 100	50 400
7.	Kamatmentes kölcsön - lakásépítésre, vásárlásra	1985-2009		52 655	51 900	51 100	50 400
8.	.....						
9.	.....						
10.	.....						
11.	Összesen (1+6)			52 655	51 900	51 100	50 400

**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 méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	1 000	1 000
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	2 750	1 000
6.	ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Vállalkozók kommunális adója		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után	2 750	1 000
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.	Lakossági hulladékszállítás kedvezménye		7 200
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	3 750	9 200

K I M U T A T Á S
a 2010. évi céljelleggel nyújtott támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (E Ft)
1.	Sportegyesületek, szakosztályok támogatása	működés	13 000
2.	Egyházak támogatása	működés	3 000
3.	Egyházak támogatása	temetőfenntartás	2 500
4.	Polgárőr Egyesület támogatása	működés	1 600
5.	Sidinfo Kft. támogatása	működés	21 000
6.	Szent Erzsébet Történelmi Társaság	működés	1 000
7.	Református, Árvey Általános Iskola	működés	1 100
8.	Sárospatak Turizmusáért Egyesület	működés	3 800
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:			47 000

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Sárospataki Gondozási Központ Átmeneti Elhelyezést Nyújtó
Időskorúak Gondozóháza komplex akadálymentesítése ÉMOP-
4.2.2-2007-0063

Ezer forintban!

Források	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Saját erő	860 308	0	0	860 308
- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0
EU-s forrás	7 657 589	0	0	7 657 589
Társfinanszírozás	0	0	0	0
Hitel	0	0	0	0
Egyéb forrás	0	0	0	0
				0
Források összesen:	8 517 897	0	0	8 517 897

Kiadások, költségek	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Személyi jellegű	339 928	0	0	339 928
Beruházások, beszerzések	6 479 177	0	0	6 479 177
Szolgáltatások igénybe vétele	1 698 792	0	0	1 698 792
Adminisztratív költségek	0	0	0	0
				0
Összesen:	8 517 897	0	0	8 517 897

EU-s projekt neve, azonosítója:

Városcsöveg fejlesztés (PIAC) ÉMOP_2009_3..2_D

Ezer forintban!

Források	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Saját erő	29 590	26 880		56 470
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	142 528	129 472		272 000
Társfinanszírozás	25 152	22 848		48 000
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	197 270	179 200	0	376 470

Kiadások, költségek	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Személyi jellegű	7 530	7 530		15 060
Beruházások, beszerzések	150 588	150 588		301 176
Szolgáltatások igénybe vétele	39 152	21 082		60 234
Adminisztratív költségek				0
				0
Összesen:	197 270	179 200	0	376 470

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

EU-s projekt neve, azonosítója: Emeltszintű járóbeteg szakellátó központ kialakítása
Sárospatakon ÉMOP-4.1.1/B-2008-0005

Ezer forintban!

Források	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Saját erő	25 743	11 670		37 413
- saját erőből központi támogatás	0	0		0
EU-s forrás	415 753	188 472		604 225
Társfinanszírozás	73 368	33 260		106 628
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	514 864	233 402	0	748 266

Kiadások, költségek	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Személyi jellegű	18 727	5 202		23 929
Beruházások, beszerzések	489 837	225 150		714 987
Szolgáltatások igénybe vétele	6 300	3 050		9 350
Adminisztratív költségek				0
				0
Összesen:	514 864	233 402	0	748 266

EU-s projekt neve, azonosítója: Minőségi közoktatás megteremtése Sárospatakon
többcélú intézmény kialakításával ÉMOP 4.3.1./2F-2f-

Ezer forintban!

Források	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Saját erő	29 626	23 936		53 562
- saját erőből központi támogatás	0	0		0
EU-s forrás	199 974	161 566		361 540
Társfinanszírozás	66 658	53 856		120 514
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	296 258	239 358	0	535 616

Kiadások, költségek	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Személyi jellegű	4 998	2 915		7 913
Beruházások, beszerzések	291 225	236 375		527 600
Szolgáltatások igénybe vétele	35	68		103
Adminisztratív költségek	0	0		0
				0
Összesen:	296 258	239 358	0	535 616

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

EU-s projekt neve, azonosítója: Közoktatás térségi sajátosságokhoz igazodó szervezése és infrastruktúrális fejlesztése ÉMOP-2009-4.3.1/B

Ezer forintban!

Források	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Saját erő	4 576	4 371		8 947
- saját erőből központi támogatás	0	0		0
EU-s forrás	65 211	62 289		127 500
Társfinanszírozás	21 737	20 763		42 500
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	91 524	87 423	0	178 947

Kiadások, költségek	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Személyi jellegű	1 533	2 045		3 578
Beruházások, beszerzések	80 000	81 115		161 115
Szolgáltatások igénybe vétele	9 991	4 263		14 254
Adminisztratív költségek	0	0		0
				0
Összesen:	91 524	87 423	0	178 947

EU-s projekt neve, azonosítója: Szociális foglalkoztatási projekt a kistérségben TAMOP 5.1.1-09/
Ezer forintban!

Források	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Saját erő	0	0	0	0
- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0
EU-s forrás	63 965	52 898	25 041	141 905
Társfinanszírozás	21 322	17 633	8 347	47 302
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	85 287	70 531	33 388	189 206

Kiadások, költségek	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Személyi jellegű	21 604	60 765	30 382	112 751
Beruházások, beszerzések	47 500	0	0	47 500
Szolgáltatások igénybe vétele	16 183	9 766	3 006	28 955
Adminisztratív költségek	0	0	0	0
				0
Összesen:	85 287	70 531	33 388	189 206

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

EU-s projekt neve, azonosítója: Kistérségi közösségi ház kialakítása TIOP-3.5.1-09/1

Ezer forintban!

Források	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	83 651	134 603		218 254
Társfinanszírozás	27 884	44 868		72 751
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	111 535	179 470	0	291 005

Kiadások, költségek	2010.	2011.	2011. után	Összesen
Személyi jellegű	5 994	7 193		13 187
Beruházások, beszerzések	92 000	165 410		257 410
Szolgáltatások igénybe vétele	13 541	6 867		20 408
Adminisztratív költségek	0	0		0
				0
Összesen:	111 535	179 470	0	291 005

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.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	22 432	121 927
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	4 000	5 000
	2	Egyéb saját bevétel	17 732	89 373
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések		27 354
	4	Hozam- és kamatbevételek	700	200
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei	934 271	901 093
	1	Illetékek		
	2	Helyi adók	312 000	289 200
	3	Átengedett központi adók	618 271	609 593
	4	Bírságok, egyéb bevételek	4 000	2 300
3		Támogatások, kiegészítések	1 454 917	1 502 994
	1	Normatív állami hozzájárulás	1 247 868	1 082 284
	2	Központosított előirányzatokból támogatás	1 665	1 665
	3	Kiegészítő támogatás (egyéb)		
	4	Működésképtelen önkormányzatok tám.		
	5	Normatív kötött felhasználású támogatás	205 384	419 045
	6	Címzett támogatás		
	7	Céltámogatás		
	8	Fejlesztési és vis maior támogatás		
	9	Egyéb fejlesztési támogatás		
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	179 500	63 200
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	79 500	41 600
	2	Pénzügyi befektetések bevételei	100 000	
	3	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei		21 600
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 423 587	1 211 695
	1	Támogatásértékű működési bevételek	66 787	30 990
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 355 980	58 429
	3	EU-s forrásból származó bevétel		1 121 916
	4	Működési célú pénzeszközzátétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszközzátétel	820	360
6		Tám. kölcsön, visszatérítése, igénybevétele	34 500	8 823
	1	Műk. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele		
	2	Felhalm. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	34 500	8 823
7		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 049 207	3 809 732
8		Előző évi várható pénzmaradvány. igénybevétele	1 680 000	953 071
9		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
10		Finanszírozási célú műveletek bevétele	363 257	708 526
	1	Rövid lejáratú hitelek felvétele	363 257	609 623
	2	Likvid hitelek felvétele		
	3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		98 903
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		
	5	Befektetési célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, ért.		
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	6 092 464	5 471 329

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.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Kiadások				
11		Működési célú kiadások	944 757	1 330 695
	1	Személyi juttatások	219 287	433 212
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	71 867	93 727
	3	Dologi kiadások*	318 660	444 114
	4	Egyéb folyó kiadások	6 693	17 567
	5	Pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		5 214
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztartáson kívülre	43 480	46 500
	8	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
	9	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	258 992	270 508
	10	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	11	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	12	Kamatkiadások	25 778	19 853
12		Felhalmozási célú kiadások	1 619 236	2 317 026
	1	Felújítás*	16 344	628 326
	2	Intézményi beruházási kiadások*	1 537 492	727 294
	3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		
	4	Felhalmozási célú pénzeszközt. Államháztart. kívülre		
	5	Pénzügyi befektetések kiadásai	65 400	961 406
	6	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai		
13		Tartalékok	1 131 582	
	1	Általános tartalék		
	2	Céltartalék	1 131 582	
14		Egyéb kiadások	13 000	10 000
15		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 708 575	3 657 721
16		Finanszírozási célú műveletek kiadása	232 962	232 962
	1	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
	2	Likvid hitelek törlesztése	230 000	230 000
	3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása		
	5	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.		
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
17		Költségvetési szervek támogatása	2 150 927	1 580 646
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	6 092 464	5 471 329

Éves létszám előirányzat (fő)	75	72
--------------------------------------	-----------	-----------

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	19 119	22 267
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	12 124	11 107
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	6 995	11 160
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		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		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	19 947	22 267
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	224 278	203 473
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	244 225	225 740
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	244 225	225 740
	1	Személyi juttatások	124 369	122 109
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	39 505	31 651
	3	Dologi kiadások*	78 971	70 026
	4	Egyéb folyó kiadások	1 380	1 954
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	244 225	225 740

Éves létszám előirányzat (fő)	63	63
-------------------------------	----	----

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

Cím neve, száma	II. Rákóczi Ferenc Ált. Iskola		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	21 664	19 687
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	9 605	8 257
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	12 059	11 430
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		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		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	21 664	19 687
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	250 283	231 811
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	271 947	251 498
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	271 947	251 498
	1	Személyi juttatások	143 948	137 993
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	45 877	35 051
	3	Dologi kiadások*	82 122	76 860
	4	Egyéb folyó kiadások		1 594
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	271 947	251 498

Éves létszám előirányzat (fő)	64	64
-------------------------------	----	----

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

Cím neve, száma	Farkas Ferec Művészeti Isk.		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	2 985	5 050
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	2 985	5 050
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések		
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		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		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 985	5 050
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	73 509	59 489
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	76 494	64 539
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	76 494	64 539
	1	Személyi juttatások	48 373	39 559
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 261	10 173
	3	Dologi kiadások*	12 860	14 180
	4	Egyéb folyó kiadások		627
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	76 494	64 539

Éves létszám előirányzat (fő)	20	20
-------------------------------	----	----

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

Cím neve, száma	Családsegítő és Ped. Szaksz.		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
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		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	4 500	9 117
	1	Támogatásértékű működési bevételek	4 500	9 117
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 500	9 117
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	52 284	47 774
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	56 784	56 891
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	56 784	56 891
	1	Személyi juttatások	38 890	40 207
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	12 174	10 335
	3	Dologi kiadások*	5 720	5 443
	4	Egyéb folyó kiadások		906
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	56 784	56 891

Éves létszám előirányzat (fő)	18	18
-------------------------------	----	----

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

Cím neve, száma	Árpád Vezér Gimn. és Koll.		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	77 185	64 182
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	55 453	36 549
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	21 732	27 633
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		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		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	77 185	64 182
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	514 787	466 206
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	591 972	530 388
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	586 972	530 388
	1	Személyi juttatások	246 518	255 831
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	78 237	66 534
	3	Dologi kiadások*	246 217	187 995
	4	Egyéb folyó kiadások	3 000	6 028
	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	14 000
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások	5 000	
	1	Felújítás*	5 000	
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	591 972	530 388

Éves létszám előirányzat (fő)	95	95
-------------------------------	----	----

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

Cím neve, száma	Vay Miklós Szakképző Iskola		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	5 000	6 500
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	5 000	6 500
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések		
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		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		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 000	6 500
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	213 319	208 746
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	218 319	215 246
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	208 319	215 246
	1	Személyi juttatások	133 066	134 220
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	42 089	34 451
	3	Dologi kiadások*	31 764	45 646
	4	Egyéb folyó kiadások	1 400	929
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások	10 000	
	1	Felújítás*	10 000	
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	218 319	215 246

Éves létszám előirányzat (fő)	60	61
--------------------------------------	-----------	-----------

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

Cím neve, száma	A Művelődés Háza és Könyvtára		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	21 505	20 505
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	14 500	13 994
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	7 000	6 500
	4	Hozam- és kamatbevételek	5	11
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	726	28 428
	1	Támogatásértékű működési bevételek		23 883
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	726	4 545
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	22 231	48 933
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	94 772	94 772
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	117 003	143 705
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	117 003	139 160
	1	Személyi juttatások	55 804	61 771
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	17 809	16 031
	3	Dologi kiadások*	41 890	59 858
	4	Egyéb folyó kiadások	1 500	1 500
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		4 545
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		4 545
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	117 003	143 705

Éves létszám előirányzat (fő)	29	30
--------------------------------------	-----------	-----------

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

Cím neve, száma	Gondozási Központ		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	35 600	38 325
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	22 600	23 500
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	13 000	14 825
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 100	860
	1	Támogatásértékű működési bevételek	1 100	860
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	36 700	39 185
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	96 827	92 972
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	133 527	132 157
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	133 527	132 157
	1	Személyi juttatások	46 593	44 112
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	14 297	10 845
	3	Dologi kiadások*	71 267	75 804
	4	Egyéb folyó kiadások	1 370	1 396
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	133 527	132 157

Éves létszám előirányzat (fő)	28	28
-------------------------------	----	----

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

Cím neve, száma	Kommunális Szervezet		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	29 896	11 013
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	25 680	8 370
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	4 216	2 643
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		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		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 896	11 013
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	190 220	175 403
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	220 116	186 416
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	199 616	186 416
	1	Személyi juttatások	85 420	82 706
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	26 806	20 197
	3	Dologi kiadások*	83 283	80 835
	4	Egyéb folyó kiadások	4 107	2 678
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások	20 500	
	1	Felújítás*	20 000	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	500	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	220 116	186 416

Éves létszám előirányzat (fő)	61	60
-------------------------------	----	----

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

Cím neve, száma	Rendelőintézet		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	4 800	7 927
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	4 000	6 842
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	800	1 085
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	303 432	295 497
	1	Támogatásértékű működési bevételek	300 672	292 497
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	2 760	3 000
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	308 232	303 424
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	5 740	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	313 972	303 424
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	305 472	300 424
	1	Személyi juttatások	134 233	125 615
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	41 951	39 068
	3	Dologi kiadások*	94 908	101 361
	4	Egyéb folyó kiadások	780	780
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	33 600	33 600
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások	8 500	3 000
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*	8 500	3 000
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	313 972	303 424

Éves létszám előirányzat (fő)	75	75
-------------------------------	----	----

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

Cím neve, száma	Intézmény összesen		02
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2009.évi Előirányzat	2010.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	217 754	195 456
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	151 947	120 169
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	65 802	75 276
	4	Hozam- és kamatbevételek	5	11
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	310 586	333 902
	1	Támogatásértékű működési bevételek	307 100	326 357
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	3 486	7 545
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	528 340	529 358
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	1 716 019	1 580 646
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 244 359	2 110 004
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	2 200 359	2 102 459
	1	Személyi juttatások	1 057 214	1 044 123
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	334 006	274 336
	3	Dologi kiadások*	749 002	718 008
	4	Egyéb folyó kiadások	13 537	18 392
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	33 600	33 600
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	13 000	14 000
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások	44 000	7 545
	1	Felújítás*	35 000	
	2	Intézményi beruházási kiadások*	9 000	7 545
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 244 359	2 110 004

Éves létszám előirányzat (fő)	513	514
-------------------------------	-----	-----

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	2010. évre	2011. évre	2012. évre
1	2	3	4	5
I. Működési célú bevételek és kiadások				
Intézményi működési bevételek (levonva a felhalmozási ÁFA visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja, működési célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről)	01	312 283	327 897	344 292
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	02	369 500	387 975	407 374
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	03	2 014 401	2 115 121	2 220 877
Működési célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	04			
Támogatásértékű működési bevétel	05	357 347	375 214	393 975
Támogatásértékű (lebonyolítási) célú működési bevétel	06			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	07			
Működési célú költségvetési bevételek összesen (1+...+7)	08	3 053 531	3 206 208	3 366 518
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	09			
Működési célú rövid lejáratú hitelek felvétele	10	609 623	640 104	672 109
Működési célú likvid hitelek felvétele	11			
Működési célú hosszú lejáratú hitelek felvétele	12			
Működési célú forgatási, befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése	13			
Finanszírozási célú műveletek bevétele összesen (9+...+13)	14	609 623	640 104	672 109
Működési célú bevételek összesen (08+14)	15	3 663 154	3 846 312	4 038 627
Személyi juttatások	16	1 477 335	1 551 202	1 628 762
Munkaadókat terhelő járulékok	17	368 063	386 466	405 789
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni ÁFA befizetés és kamatkifizetés)	18	1 217 934	1 278 831	1 342 772
Működési célú pénzeszköztávadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	19	350 608	368 138	386 545
Támogatásértékű működési kiadás	20	5 214	5 475	5 748
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiadás	21			
Ellátottak pénzbeli juttatása	22	14 000	14 700	15 435
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	23			
Tartalékok	24			
Működési célú költségvetési kiadások összesen (16+...+24)	25	3 433 154	3 604 812	3 785 052
Működési célú rövid lejáratú hitelek törlesztése	26			
Működési célú likvid hitelek törlesztése	27	230 000	241 500	253 575
Működési célú hosszú lejáratú hitelek törlesztése	28			
Működési célú forgatási, befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása	29			
Finanszírozási célú műveletek kiadása összesen (26+...+29)	30	230 000	241 500	253 575
Működési célú kiadások összesen (25+30)	31	3 663 154	3 846 312	4 038 627

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

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2010. évre	2011. évre	2012. 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)	32	41 600	43 680	45 864
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	33	21 600	22 680	23 814
Fejlesztési célú támogatások	34	20 186	21 195	22 255
Felhalmozási célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	35	360	378	397
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	36	1 187 890	1 247 285	1 309 649
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási bevétel	37			
Felhalmozási ÁFA visszatérülése	38	5 100	5 355	5 623
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja	39			
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	40	8 823	9 264	9 727
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen (32+...+40)	41	1 285 559	1 349 837	1 417 329
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	42	953 071	1 000 725	1 050 761
Felhalmozási célú rövid lejáratú hitelek felvétele	43			
Felhalmozási célú likvid hitelek felvétele	44			
Felhalmozási célú hosszú lejáratú hitelek felvétele	45	98 903	103 848	109 041
Felhalmozási célú forgatási, befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése	46			
Finanszírozási célú műveletek bevétele összesen (42+...+46)	47	1 051 974	1 104 573	1 159 801
Felhalmozási célú bevételek összesen (41+47)	48	2 337 533	2 454 410	2 577 130
Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	49	1 696 245	1 781 057	1 870 110
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	50	628 326	659 742	692 729
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni ÁFA befizetés	51			
Felhalmozási célú pénzeszköztávadás államháztartáson kívülre	52			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	53			
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás	54			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	55	10 000	10 500	11 025
Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen (49+...+55)	56	2 334 571	2 451 300	2 573 865
Felhalmozási célú rövid lejáratú hitelek törlesztése	57			
Felhalmozási célú likvid hitelek törlesztése	58			
Felhalmozási célú hosszú lejáratú hitelek törlesztése	59	2 962	3 110	3 266
Felhalmozási célú forgatási, befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása	60			
Finanszírozási célú műveletek kiadása összesen (57+...+60)	61	2 962	3 110	3 266
Felhalmozási célú kiadások összesen (56+61)	62	2 337 533	2 454 410	2 577 130
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (15+48)	63	6 000 687	6 300 721	6 615 757
KIADÁSOK ÖSSZESEN (31+62)	64	6 000 687	6 300 721	6 615 757
MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (8-25)	65	-379 623	-398 604	-418 534
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (41-56)	66	-1 049 012	-1 101 463	-1 156 536
FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYENLEGE (14+47)-(30+61)	67	1 428 635	1 500 067	1 575 070

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
(tervezett adatok alapján)
2010. 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	95 706	95 706	95 706	95 706	95 706	95 706	95 706	95 706	95 706	95 706	95 706	95 710	1 148 476
4.	Támogatások	125 250	125 250	125 250	125 250	125 250	125 250	125 250	125 250	125 250	125 250	125 250	125 244	1 502 994
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bev.			10 000			10 000			10 000		11 600	91 600	133 200
6.	Támogatásértékű bevételek	30 000	30 000	30 000	30 000	530 000	30 000	30 000	30 000	530 000	30 000	217 890	27 347	1 545 237
7.	Átvett pénzeszközök	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	360
8.	Finanszírozási bevételek	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 526	708 526
9.	Előző évi pénzmaradvány	953 071												953 071
10.	Előző évi vállalkozási eredmény													
11.	Egyéb bevételek	735	735	735	735	735	735	735	735	735	735	735	738	8 823
12.	Bevételek összesen:	1 263 792	310 721	320 721	310 721	810 721	320 721	310 721	310 721	820 721	310 721	510 211	400 195	6 000 687
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	123 111	123 111	123 111	123 111	123 111	123 111	123 111	123 111	123 111	123 111	123 111	123 114	1 477 335
15.	Járadékok	30 672	30 672	30 672	30 672	30 672	30 672	30 672	30 672	30 672	30 672	30 672	30 671	368 063
16.	Dologi jellegű kiadások	99 840	99 840	99 840	99 840	99 840	99 840	99 840	99 840	99 840	99 840	99 840	99 841	1 198 081
17.	Felhalm. és tőkejell. kiadások	930 000	100 000	120 000	100 000	100 000	120 000	100 000	166 321	150 000	100 000	188 250	150 000	2 324 571
18.	Támogatások, elvonások	29 217	29 217	29 217	29 217	29 217	29 217	29 217	29 217	29 217	29 217	29 217	29 221	350 608
19.	Támogatásértékű kiadások		1 500			1 000		1 500	1 214					5 214
20.	Ellátottak pénzbeli juttatása			7 000						7 000				14 000
21.	Tartalékok													
22.	Hitelek kamatai			4 963			4 963			4 963			4 964	19 853
23.	Finanszírozási kiadások			750			750			750			230 712	232 962
24.	Egyéb kiadások				2 000	2 000	2 000	2 000	2 000					10 000
25.	Kiadások összesen:	1 212 840	384 340	415 553	384 840	385 840	410 553	386 340	452 375	445 553	382 840	471 090	668 523	6 000 687
26.	Egyenleg	50 952	-73 619	-94 832	-74 119	424 881	-89 832	-75 619	-141 654	375 168	-72 119	39 121	-268 328	

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
2010. évre**

16.sz. melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Mese Óvoda és Bölcsőde	22 000	22 000	22 000	16 956	16 956	16 956	5 000	5 000	16 956	16 956	20 693	22 000	203 473
2.	II. Rákóczi Ferenc Ált. Iskola	25 000	25 000	25 000	19 317	19 317	19 317	6 500	6 500	19 317	19 317	22 226	25 000	231 811
3.	Farkas Ferec Művészeti Isk.	5 500	5 500	5 500	5 378	5 378	5 378	2 500	2 500	5 378	5 378	5 378	5 721	59 489
4.	Családsegítő és Ped. Szaksz.	4 700	4 700	4 700	3 981	3 981	3 981	2 500	2 500	3 981	3 981	3 981	4 788	47 774
5.	Árpád Vezér Gimn. és Koll.	50 000	50 000	50 000	45 000	38 850	38 850	8 000	8 000	38 850	49 804	50 000	38 852	466 206
6.	Vay Miklós Szakképző Iskola	23 000	23 000	23 000	17 395	17 395	17 395	5 500	5 500	17 395	18 768	23 000	17 398	208 746
7.	A Művelődés Háza és Könyvtár	7 897	7 897	7 897	7 897	7 897	7 897	7 897	7 897	7 897	7 897	7 897	7 905	94 772
8.	Gondozási Központ	7 747	7 747	7 747	7 747	7 747	7 747	7 747	7 747	7 747	7 747	7 747	7 755	92 972
9.	Kommunális Szervezet	14 616	14 616	14 616	14 616	14 616	14 616	14 616	14 616	14 616	14 616	14 616	14 627	175 403
10.	Rendelőintézet													
11.														
12.														
13.														
14.														
15.														
16.														
17.														
18.														
19.														
20.														
21.														
22.														
23.														
24.														
25.	Összesen:	160 460	160 460	160 460	138 287	132 137	132 137	60 260	60 260	132 137	144 464	155 538	144 046	1 580 646

17.sz. melléklet a/2010. (....) sz. rendelethez

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	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:					

....., 2010. hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője

18. sz. melléklet a/2010. (....) rendelethez

Kimutatás a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról

Sor-szám	Szolgáltatást végző megnevezése	Támogatott szolgáltatás megnevezése	Támogatás mértéke (ezer Ft)

19. sz. melléklet

2010.évi költségvetés / Ft/

Intézmény	Igényelt finanszírozás	Megítelt finanszírozás	Normatív támogatás	SZJA kieg.	önkorm.
Polgármesteri Hivatal	1 330 695 000		470 646 209	223 621 910	636 426 881
Mese Óvoda	212 002 000		95 748 767		116 253 233
II.Rákóczi F. Általános Iskola	240 783 000		111 996 934		128 786 066
Farkas Ferenc Művészeti Iskola	69 095 000		35 844 067	22 456 910	10 794 023
Árpád Vezér Gimnázium és Kollégiur	543 025 000		400 907 434	66 499 020	75 618 546
Vay Miklós Szakképző Iskola	212 581 000		222 179 664	64 008 420	-73 607 084
A Művelődés Háza-Könyvtár	94 772 000		0		94 772 000
Családsegítő-és Pedagógiai Szakszolg	50 561 000		19 720 530		30 840 470
Gondozási Központ	97 266 000		42 408 953		54 857 047
Kommunális Szervezet	175 737 000		0		175 737 000
Összesen	3 026 517 000	0	1 399 452 558	376 586 260	1 250 478 182



VAY MIKLÓS
SZAKKÉPZŐ ISKOLA

Vay Miklós Szakképző Iskola
3950 Sárospatak, Arany J. u. 5.

Tel/Fax: 06-47/511-420. Tel: 06-47/311-807

Levélcím: 3950 Sárospatak, Pf.: 104.

E-mail: vayig@freemail.hu

OM azonosító: 029324.



Sárospatak Város
Képviselőtestülete részére

Tárgy: Igény tornaterem
bővítésére
Ikt. sz.: 333/2010

Tisztelt Képviselőtestület!

A Vay Miklós Szakképző Iskola nevében, azzal a kéréssel fordulunk Önökhöz, hogy engedélyezzék a 2010-es költségvetési évben tornatermünk bővítését. 2009-ben ebben az ügyben már támogatásáról biztosított bennünket a Képviselőtestület, de a beruházás sajnálatos módon nem jöhetett létre, mivel a fejlesztés a hozzá tartozó költségek (összköltség: 10.000.000 Ft.) miatt közbeszerzési eljárás alá esik.

Tornatermünk bővítését továbbra is rendkívül szükségesnek tartjuk, mivel a legtöbb testnevelés órán egyszerre 2-3 csoportnak van foglalkozása.

Kérjük Önöket, szíveskedjenek ez irányú fejlesztésünk vonatkozásában támogatásukról biztosítani.

Sárospatak, 2010. február 5.

Tisztelettel:

Dr. Téglás Zsolt Gábor
igazgató

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS. ÉRTÉKELÉS

**Sárospatak Város Önkormányzata
2010. évi költségvetési rendelettervezetének
felülvizsgálatáról**

2010. február

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth L. út 44.

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** 2010. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, mely 4.339.090 E Ft költségvetési bevételt, 5.767.725 E Ft költségvetési kiadást és 1.428.635 E Ft költségvetési hiányt tartalmaz. A költségvetési rendelettervezet elkészítése az önkormányzat feladata volt. A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendelettervezet véleményezése, értékadatok egyezőségének vizsgálata, valamint annak megítélése, hogy a rendelettervezet az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) 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 rendelettervezet 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 rendelettervezet 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** 2010. évi költségvetési rendelettervezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal, nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát megkérdőjelezné. A rendelettervezet rendeletalkotáshoz alkalmas.

Sárospatak, 2010. február 10.

A társaság nevében:


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


Györfi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731
költségvetési minősítésű bejegyzés:
KM 000299
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.

GY & GY PERFECT AUDIT KFT.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószáma: 11580513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800014-50000006-10537308
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Város Önkormányzata 2010. évi költségvetési rendeletervezetének felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület !

Sárospatak Város Önkormányzata 2010. 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 2010. évi költségvetési rendeletének elkészítése során érvényesítendő központi előírásokat

- az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban ÁHT),
- a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény,
- a Helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény,
- az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet.

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 rendelettervezetben érvényesül az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet 36. § (1) bekezdésének azon előírása is, mely szerint tartalmaznia kell

- az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó, illetve az önállóan működő 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,
 - a költségvetési többlet vagy hiány összegét,
 - a belső finanszírozásra szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, valamint
 - a külső finanszírozásra szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- az éves létszámkeretet költségvetési szervenként,
- a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát,
- 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 rendelettervezet 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 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírás, mely szerint megtörtént a költségvetési rendelettervezet költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetése.

3. A költségvetési rendeletervezet tartalma

Az önkormányzat polgármesteri hivatala által elkészített költségvetési rendeletervezet az önkormányzat 2010. évi pénzügyi tervére vonatkozóan

4.339.090 E Ft	Költségvetési bevételi főösszeget
5.767.725 E Ft	Költségvetési kiadási főösszeget
1.428.635 E Ft	Költségvetési hiányt
379.623 E Ft	ebből működési
1.049.012 E Ft	felhalmozási

tartalmaz.

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

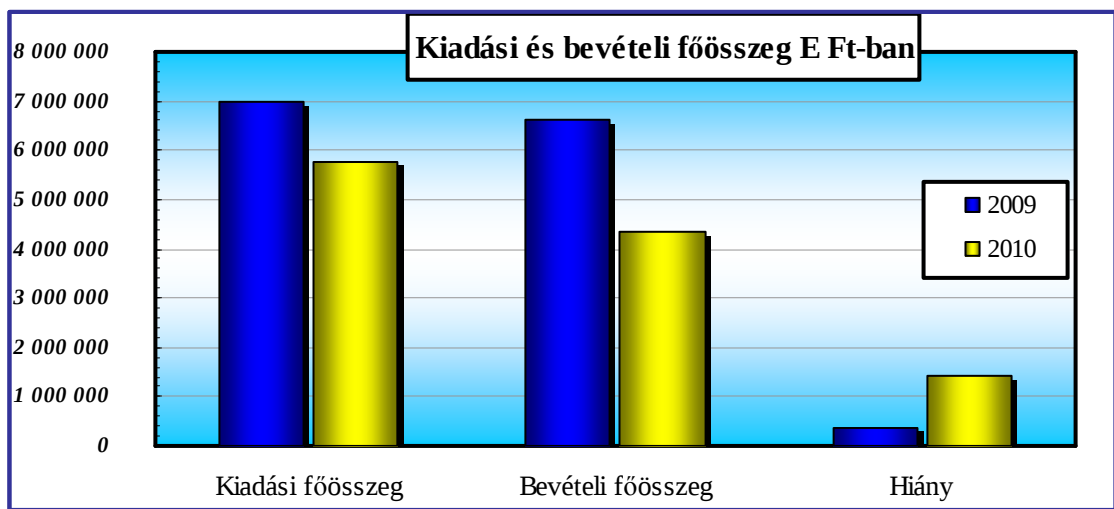
Az igénybe vehető támogatási összeg végleges megállapításához szükség van a 2009. évi zárszámadás összeállítására, illetve jóváhagyására, mivel a ténylegesen igénybe vehető kiegészítő támogatás mértéke csak ennek ismeretében határozható meg pontosan.

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 2010. évre tervezett kötelezettségvállalás teljesítésének törvényi akadályai nincsenek.

A 2009. és 2010. 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
	2009	2010	
Kiadási főösszeg	6 979 677	5 767 725	82,6
Bevételi főösszeg	6 628 819	4 339 090	65,5
Hiány	350 858	1 428 635	407,2

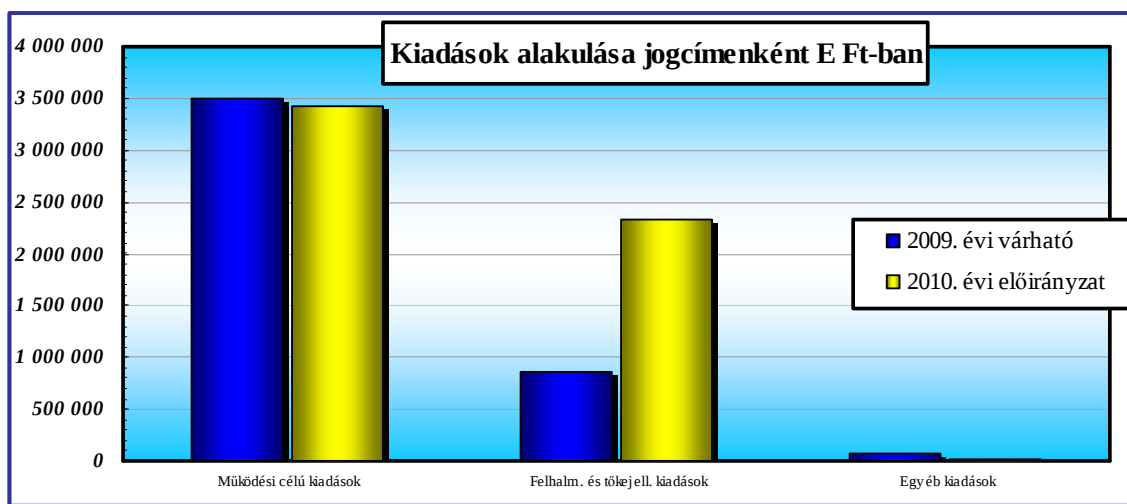


A táblázat adataiból megállapítható, hogy az előző évi eredeti előirányzathoz képest a bevételi főösszeg 34,5 %-kal, míg a kiadási főösszeg kisebb mértékben, 17,4 %-kal csökken. A bevételek kiadásokat meghaladó mértékű csökkenésének következtében, a forráshiány az előző évhez képest 307,2 %-kal növekszik.

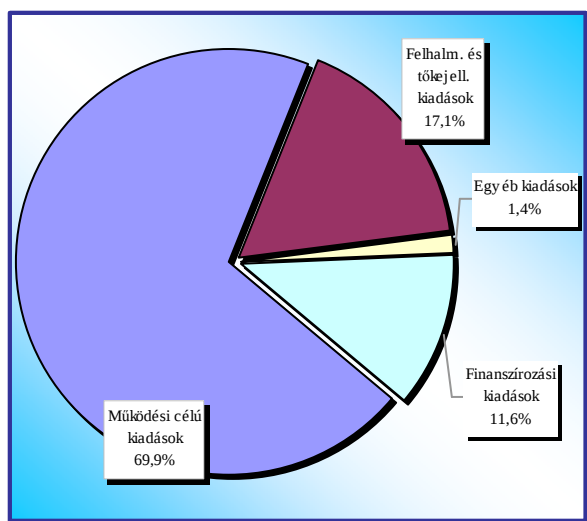
Az önkormányzati szintű kiadási előirányzatokat főbb jogcímenként vizsgálva megfigyelhető, hogy azok mind arányait, mind volumenét tekintve bizonyos mértékű átrendeződést mutatnak a 2009. évi várható kiadásokhoz képest.

Főbb kiadási jogcímek összetételének és változásának alakulása

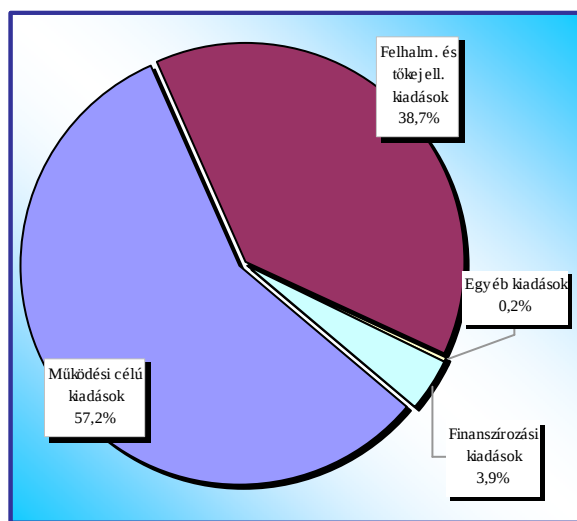
Kiadások jogcímenként	2009. évi várható		2010. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Működési célú kiadások	3 505 510	69,9	3 433 154	57,2	97,9
Felhalm. és tőkejell. kiadások	855 833	17,1	2 324 571	38,7	271,6
Egyéb kiadások	70 300	1,4	10 000	0,2	14,2
Költségvetési kiadások összesen	4 431 643	88,4	5 767 725	96,1	130,1
Finanszírozási kiadások	581 140	11,6	232 962	3,9	314,1
Mindösszesen	5 012 783	100,0	6 000 687	100,0	119,7



Kiadások megoszlása 2009-ben



Kiadások megoszlása 2010-ben



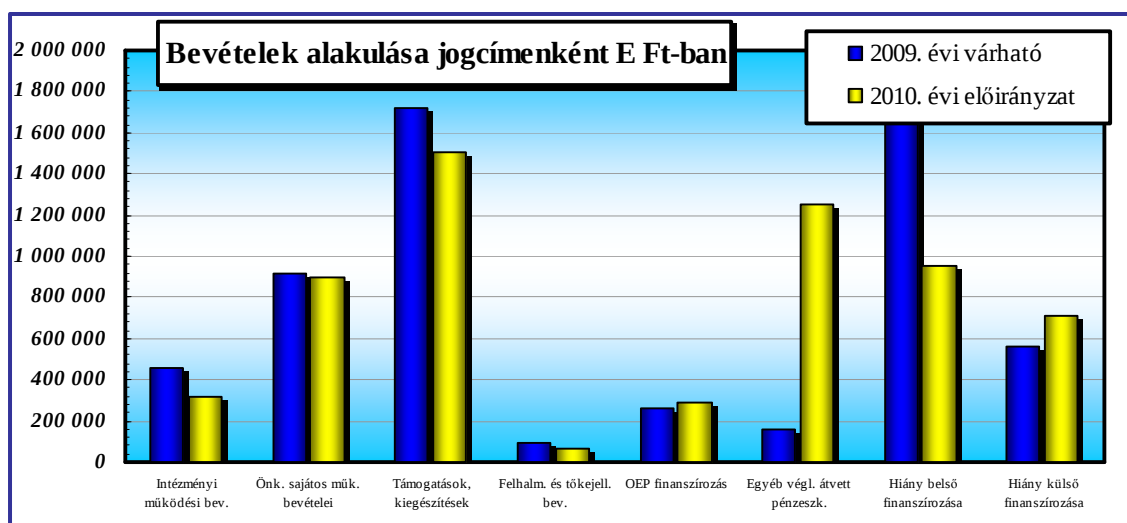
Az összes kiadásokon belül a 2010. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a felhalmozási kiadások aránya jelentős mértékben, 21,6 %-ponttal nő, míg a működési kiadások aránya 12,7 %-ponttal csökken. Volumenét tekintve legnagyobb mértékben a felhalmozási kiadások emelkednek, melyek a 2009. évi várható teljesítéshez képest közel 3-szoros növekedést mutatnak.

A korábban felvett hitel, illetve kötelezettség 2010. évi törlesztőrészelete – kamatokkal együtt - összesen 33.362 E Ft, mely megegyezik a szerződés szerinti ütemezés mértékével.

Az önkormányzat bevételi struktúráját vizsgálva, megállapítható, hogy azok összetétele, volumene a 2009. 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	2009. évi várható		2010. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Intézményi működési bev.	454 573	7,7	317 383	5,3	69,8
Önk. sajátos műk. bevételei	917 422	15,4	901 093	15,0	98,2
Támogatások, kiegészítések	1 715 775	29,0	1 502 994	25,0	87,6
Felhalm. és tőkejell. bev.	93 240	1,6	63 200	1,1	67,8
OEP finanszírozás	259 226	4,4	292 497	4,9	112,8
Egyéb végl. átvett pénzeszk.	157 357	2,7	1 253 100	20,9	796,3
Tám. kölcs. visszat., igénybev.	74 641	1,3	8 823	0,1	11,8
Bevételek összesen	3 672 234	62,2	4 339 090	72,3	118,2
Hiány belső finanszírozása	1 689 030	28,4	953 071	15,9	56,4
Hiány külső finanszírozása	563 525	9,5	708 526	11,8	125,7
Mindösszesen	5 924 789	100,0	6 000 687	100,0	101,3



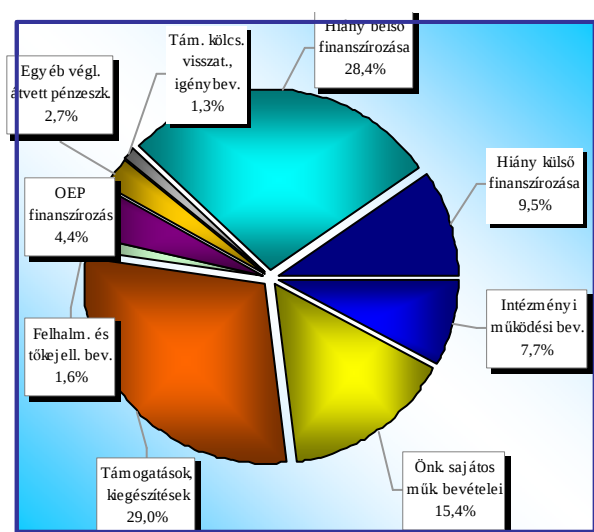
A bevételek alakulásánál megfigyelhető, hogy az előző évi várható bevételekhez képest terv szinten 18,2 %-kal nő az önkormányzat 2010-ben felhasználható forrása.

Volumenét tekintve legnagyobb mértékű növekedés a véglegesen átvett pénzeszközöknél mutatkozik.

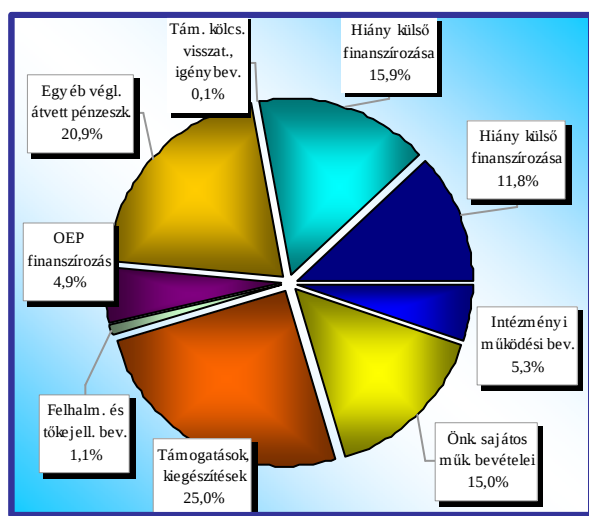
Az önkormányzatnál 2010-ben is meghatározó jelentőséggel bírnak a központi elosztáson alapuló bevételek (állami hozzájárulás, átengedett bevételek, átvett pénzeszközök), melyek együttesen több mint 61 %-ot képviselnek az összes bevételen belül.

A 2010. évi forráshiány mértéke a 2009. évi várható forráshiányhoz képest csökkent. Az önkormányzat 2010-ben is feladatait csak akkor tudja zavartalanul ellátni, ha a forráshiány fedezetére kiegészítő támogatásban részesül.

Bevételek megoszlása 2009-ben



Bevételek megoszlása 2010-ben

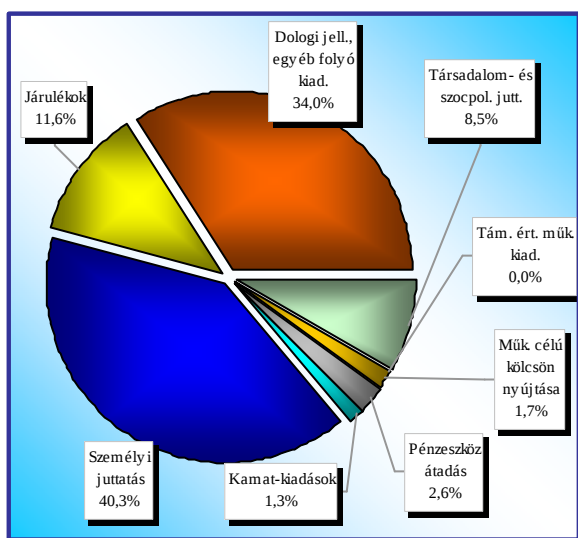


Az egyes feladatok, valamint intézmények ellátási színvonalát meghatározó kiadási jogcímek megoszlása és változása a 2009. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a következők szerint alakul:

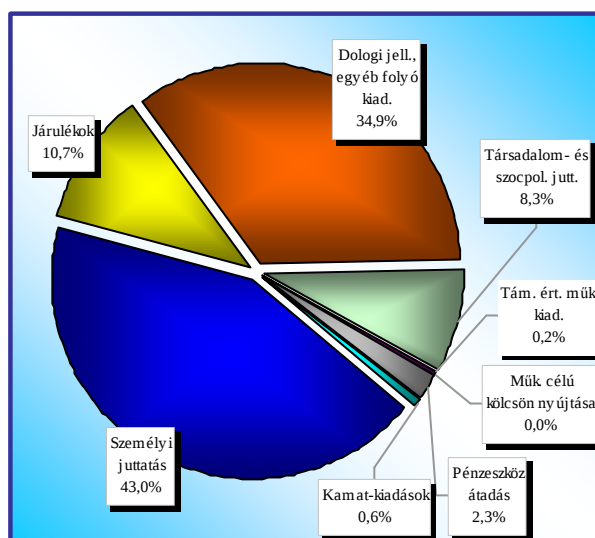
Működési kiadások jogcímenként	2009. évi várható		2010. évi eredeti előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Személyi juttatás	1 438 108	40,3	1 477 335	43,0	102,7
Járulékok	415 468	11,6	368 063	10,7	88,6
Dologi jell., egyéb folyó kiad.	1 211 027	34,0	1 198 081	34,9	98,9
Társadalom- és szocpol. jutt.	302 398	8,5	284 508	8,3	94,1
Tám. ért. műk. kiad.	583	0,0	5 214	0,2	894,3
Műk. célú kölcsön nyújtása	59 000	1,7		0,0	0,0
Pénzeszköz átadás	93 333	2,6	80 100	2,3	85,8
Kamat-kiadások	44 593	1,3	19 853	0,6	44,5
Kiadások összesen	3 564 510	100,0	3 433 154	100,0	96,3



Működési kiadások megoszlása 2009-ben



Működési kiadások megoszlása 2010-ben



A feladatok, illetve intézmények működési kiadásai átlagosan 3,7 %-kal csökkennek. Jelentős arányú növekedés csak a támogatás értékű működési kiadások esetében mutatkozik, mely az előző évhez képest 794,3 %-kal változik.

Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2010. évi költségvetési rendeletervezet összeállítása során az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló, 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet előírásait betartotta. A rendeletervezet struktúrája, tartalma maradéktalanul megfelel az előzőekben említett jogszabályi előírásoknak.

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében az önkormányzat polgármesteri hivatala a 2010. 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, 2010. február 10.

A társaság nevében:


Gyórfi Dezső
üzvezető igazgató
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma
000808
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.


Gyórfi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731
költségvetési minősítésű bejegyzés:
KM 000299
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.

***GY & GY PERFEKT AUDIT KFT.**
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800014-50000006-10337308
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270