

SÁROSPATAK VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Előterjesztés

- Képviselő-testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzata 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület !

Sárospatak Város Önkormányzata a **2009.** költségvetési évet **5.300.611 e Ft** összes bevétellel, **4.388.604 e Ft** összes kiadással és **941.538 e Ft** tárgyévi helyesbített pénzmaradvánnyal teljesítette.

Bevételek

A működési bevételek 95 %-ra teljesültek. Az intézményi működési bevételeknél a tervezett összeg 88 %-a folyt be. Az elmaradás oka a Termálfürdő intézmény évközi megszűnése, valamint az Árpád Vezér Gimnázium a térítési díjakat **helytelenül** 20 m Ft-tal túltervezte, a tervezett díjak 75 %-a folyt be.

A helyi adóból a tervezett összeg 95 %-a folyt be, ami miatt 16 millió forint bevételkiesése keletkezett önkormányzatnak. A nagyobb elmaradást jelző várakozásokat ez nem igazolja, a tervezés megbízhatóságát támasztja alá. Ugyanakkor a vállalkozások tartalékai kimerülni látszanak, így ha nem fordul meg a gazdaság iránya 2010-ben nagyobb elmaradás várható.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek a tervezett mértékhez képest egyharmad részben teljesültek, ami részben az értékesítésre kijelölt ingatlanokra vonatkozó érdektelenség miatt adódott.

Év közben az eredetileg tervezetten felül az alábbi jogcímű és összegű állami támogatást kaptuk:

- Kisebbségi önkormányzatok programjaira 596 e Ft,
- könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő pályázatra 1.634 e Ft,
- közutak felújítására 17.011 e Ft
- Szakmai, érettségi vizsga lebonyolítására 3.333 e Ft,
- Felzárkóztatás támogatására 1.964 e Ft,
- Közoktatás-fejlesztési célokra 12.949 e Ft,
- Felzárkóztatás támogatására 1.964 e Ft,

- Farkas F. Művészeti Iskola felújításra 4.287 e Ft,
- Nyári gyermek étkeztetésre 2.979 e Ft,
- Kereset-kiegészítésre 48.879 e Ft,
- Pedagógusok anyagi ösztönzésére 4.374 e Ft
- Óvodáztatási támogatásra 270 e Ft
- Szociális feladatok támogatására 130.551 e Ft,
- Fejlesztési célú feladatokra 18.407 e Ft
- Működési forráshiány pályázati támogatására (önhiki) 36. 310 e Ft,

A normatív állami támogatás és az SZJA kiegészítés jogcímeiken több, mint 30 m Ft-ról a mutatószám csökkenés miatt évközben le kellett mondanunk, de ezen összegeket az ÖN-HIKI támogatásban pótolni tudtuk.

A működési célra átvett pénzeszközök túlnyomó része a Rendelőintézet OEP támogatását, a közhasznú foglalkoztatást, a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatását, a különböző rendezvényekre elnyert pályázatok támogatását tartalmazza.

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök közül jelentősebb az egyházi ingatlanok visszaadása miatti kártalanítás 19 m Ft összege, a beruházások kezdeti szakasza miatt az iskola és járóbeteg-ellátás fejlesztésére még nem tudtunk támogatást igényelni.

A működési forráshiány áthidalására 2009. évben 150 millió Ft folyószámla hitelkerettel rendelkezünk. Év közben a bérkifizetéseknél munkabér hitel felvételére is sor került. A 2009-as költségvetési évet 149,9 millió Ft folyószámla és 80 millió munkabér hitellel zártuk.

A 2009. évi 941.538 e Ft pénzmaradványból 5.045 e Ft az intézményeknél, 936.493 e Ft a polgármesteri hivatalnál képződött. Ez nem szabad pénzmaradvány, hanem a fejlesztési célú kötvénykibocsátás fel nem használt része.

Kiadások

A működési kiadások teljesítése 105 %. A működési kiadásoknál 110 %-os a munkabérek kifizetése, az emelkedést az eredeti előirányzatban nem tervezett kereset-kiegészítés magyarázza. A járulékok a tervezett szinten maradtak, ami a félévi járulékcsökkenésnek köszönhető, így a magasabb összegű bér utáni járulékok nem tértek el az eredeti tervektől.

A segélyek kifizetése, az ellátottak pénzbeli juttatása - az Arany János tehetséggondozó programban résztvevő ÁVG-s diákok segélyezése - 5-6 %-kal haladja meg a tervezettet, azonban mivel a segélyek 90 %-át az állami költségvetés fizeti, nem jelent nagy terhet az önkormányzatnak.

A támogatásértékű működési kiadás döntően a termálfürdő többletbevételét (52,6 m Ft) jelenti, amely be volt betervezve, bérleti díj jogcímen már a PATAQUA Kft fizette be. Az államháztartáson kívülre szóló működési célú pénzátadás a Rendelőintézet OEP támogatás továbbutalását jelenti a vállalkozó orvosok felé (26 m Ft), valamint a 11. számú mellékletben részletezett céljellegű támogatásokat.

A felhalmozás és tőke jellegű kiadások mindössze 40 %-ra teljesült, ugyanis a kötvénykibocsátás terhére rendelt fejlesztések fele és az iskola-óvoda beruházás, rendelőfejlesztés döntő részben 2010-ben fog megvalósulni.

Az év folyamán első lakáshoz jutók támogatása címen 11,1 millió forint kifizetésére került sor.

A felújítási és a felhalmozási kiadásokat részletesen a 4-es és az 5-ös számú melléklet részletesen tartalmazza.

Az államháztartásról szóló törvény 118. §-a szerinti tájékoztatás

Az összevont költségvetési mérleg két táblázatból áll. A felhalmozási célú (2/b. melléklet) 592.591 e Ft hiányt mutat, melynek fedezete a kötvénykibocsátásból származó pénzmaradvány, a működési célú (2/a. melléklet) **154.671 e Ft** hiánnyal számol, melyhez hozzáadva a 227 m Ft január 1.-én fennálló hiteltartozást **382 m Ft** hiányt kapunk, ami hasonló a tervezett **363 m Ft** működési hiányhoz.

A helyi kisebbségi önkormányzatok mérlegét a 3/a,3/b,3/c. melléklet mutatja be, amely döntően a központi költségvetésből normatív alapon járó támogatás felhasználását szemlélteti.

Az önkormányzat adósságát a 9. sz. melléklet mutatja, mely 45,4 m Ft belföldi szállítói tartozás.

Az önkormányzat vagyona 2009.december 31.-én 13.419.138 eFt, melyet a 17.a.sz. melléklet részletez.

A több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint és évenkénti bontását a 7. számú melléklet tartalmazza. Ezek a következők:

- a közkincs pályázat keretében a végardói tájház kialakítására, valamint a Művelődés Háza színháztermének a felújítására felvett célhitel,
- műfüves sportpálya építésére felvett célhitel,
- fejlesztési célú kötvénykibocsátás első öt évben kamat, az azt követő 20 évben kamat és tőketörlesztés.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat, kedvezményeket jogcímenként a 10. számú melléklet részletesen tartalmazza:

- lakáshoz jutók kölcsönének elengedése 1.368 e Ft,
- építmény után fizetett idegenforgalmi adóból 1.040 e Ft,
- a lakossági hulladékszállítás kedvezménye 6.994 e Ft.

Megállapítható, hogy a 2009-os költségvetési év gazdálkodása és a feladatok finanszírozása szempontjából nem volt zökkenőmentes. Az év során úgy az intézményeknél, mint a Polgármesteri Hivatalnál a kifizetéseket teljesíteni tudtuk, nem fordult elő, hogy egy-egy kifizetés teljesítése határidőn túl történjen. Több alkalommal a rendelkezésre álló folyószámla-hitelkeret nem nyújtott fedezetet a felmerülő kiadásokra, ekkor a fejlesztési pénzmaradványt vettük igénybe, amit később visszafizeltünk. A lehetőségekhez képest a működés biztosított volt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Sárospatak, 2010. április 20.

Dr. Hörcsik Richárd
polgármester

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

...../2010. (.....) számú rendelete az önkormányzat 2009. évi költségvetési zárszámadásáról

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ában meghatározott jogkörében eljárva a 2009. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

3.613.199 E Ft Költségvetési bevétellel

4.360.461 E Ft Költségvetési kiadással

941.538 E Ft pénzmaradvánnyal

hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési bevételeken felül 1.689.030 E Ft előző évi pénzmaradvány felhasználással, 2.732 E Ft likvidhitel felvétellel, valamint -4.350 e Ft átfutó bevétellel fogadja el.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési kiadásokon felül 2.962 E Ft hosszú lejáratú hiteltörlesztéssel, valamint 25.181 átfutó kiadással fogadja el.

(4) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1. számú mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét az *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint fogadja el.

(6) A helyi kisebbségi önkormányzat(ok) mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit az *3/a., 3/b., 3/c. számú mellékletben* foglaltak szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2009. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *4. és 5. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) A polgármesteri hivatal kiadási előirányzatának teljesítését feladatonként a *6. számú melléklet* szerint.

(3) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a *7. számú melléklet* szerint.

(4) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök szerint a *8. számú melléklet* szerint.

(5) Az önkormányzat a 2009. december 31-ei állapot szerinti adósságállományát lejárat és eszközök szerinti bontásban a *9. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

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

(7) A céljelleggel nyújtott támogatások felhasználását a *11. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

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

(9) Az önkormányzat polgármesteri hivatalának, valamint az önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *13/1,13/13.. számú mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat 2009. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását, valamint az egyszerűsített vállalkozási maradvány kimutatást a *14/a., 14/b., 14/c. számú mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát és annak felhasználását a *15. számú mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(12) Az önkormányzat a 2009. december 31-ei állapot szerinti vagyonát – *16/a., 16/b. számú mellékletben foglaltak szerint* 13.419.138 E Ft-ban állapítja meg.

(13) Az önkormányzat 2009. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a *17/a., 17/b., 17/c., 17/d., sz. melléklet* szerint állapítja meg.

(14) A képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a *18. számú mellékletben* szereplő adatok alapján hagyja jóvá.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a pénzmaradványnak a 2010. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

.....
Jegyző

.....
polgármester

Sárospatak Város Önkormányzata
2009. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK 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		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	1 349 041	1 432 729	1 372 944	1 358 396
2.	I/1. Intézményi működési bevételek*	483 077	498 458	448 185	440 974
3.	I/2. Önkormányzat sajátos mük. bevételei (3.1+...+3.4)*	865 964	934 271	924 759	917 422
3.1.	Illetékek				
3.2.	Helyi adók*	336 897	312 000	312 000	296 051
3.3.	Átengedett központi adók*	524 801	618 271	608 759	604 876
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	4 266	4 000	4 000	16 495
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	1 849 996	1 454 917	1 727 879	1 716 087
4.1.	Normatív hozzájárulások*	1 159 779	1 247 868	1 225 192	1 225 192
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	120 236	1 665	99 941	99 941
4.3.	Előző évi kieg., visszatérülés				312
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás*	250 020	205 384	335 925	335 925
4.5.	Kiegészítő támogatás	105 717			
4.6.	Működésképtelen önkormányzatok támogatása	193 713		36 310	36 310
4.7.	Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)*	20 531		30 511	18 407
4.7.1.	Cél- címzett támogatás				
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás	542		24 968	12 864
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás	19 989		5 543	5 543
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)*	126 322	179 500	179 860	106 800
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	6 041	52 000	52 360	19 408
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei*	10 323	27 500	27 500	12 354
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	109 958	100 000	100 000	75 038
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	1 112 120	1 734 173	1 733 670	416 236
6.1.	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)*	494 973	373 887	401 944	376 568
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	314 751	287 164	287 164	259 226
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			16 595	17 048
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			6 100	6 111
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	180 222	86 723	92 085	94 183
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)*	594 552	1 359 466	1 326 805	26 121
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	4 318	2 760	2 760	3 015
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			1 740	1 740
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			2 227	2 366
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	590 234	1 356 706	1 320 078	19 000
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*	11 045		4 101	10 494
6.4.	Felhalm. célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről*	11 550	820	820	3 053
7.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (7.1+7.2)	51 435	34 500	41 500	15 680
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	41 515			99
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	9 920	34 500	41 500	15 581
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7)	4 488 914	4 835 819	5 055 853	3 613 199
9.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	16 575	1 680 000	1 685 649	1 689 030
10.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
11.	VIII. Finanszírozási célú műveletek bevétele (11.1+...+11.6)	2 126 441	363 257	347 835	-1 618
11.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		363 257	347 835	
11.2.	Likvid hitelek felvétele	77 196			2 732
11.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	555			
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			-4 350
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	6 631 930	6 879 076	7 089 337	5 300 611

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

Sárospatak Város Önkormányzata
2009. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcím	2008. évi tény	2009. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.12)	3 813 783	3 313 087	3 586 603	3 463 644
1.1.	Személyi juttatások	1 526 001	1 299 530	1 465 483	1 439 418
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	482 490	413 124	448 140	415 595
1.3.	Dologi kiadások*	1 251 704	1 146 431	1 216 090	1 164 706
1.4.	Egyéb folyó kiadások	99 172	26 552	45 348	47 185
1.5.	Működési célú pénzmaradvány átadás			5 327	6 889
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás	72 399	52 600	440	583
1.7.	Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	88 063	77 080	98 359	81 744
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés				
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	266 778	258 992	274 922	274 914
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	6 752	13 000	13 000	13 701
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások				
1.12.	Kamatkiadások	20 424	25 778	19 494	18 909
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	1 029 906	2 188 445	2 465 034	885 717
2.1.	Felújítás*	156 461	73 344	837 965	82 760
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*	792 112	2 049 701	1 496 677	667 665
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 168			
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	901		21 708	26 608
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai	78 264	65 400	108 684	108 684
2.6.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás				
2.7.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai				
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)		1 131 582	792 438	
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék		1 131 582	792 438	
4.	IV. Egyéb kiadások	55 600	13 000	12 300	11 100
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 899 289	6 646 114	6 856 375	4 360 461
6.	VI. Finanszírozási célú műveletek kiadásai (6.1+...+6.6)	60 006	232 962	232 962	28 143
6.1.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	55 000			
6.2.	Likvid hitelek törlesztése		230 000	230 000	
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	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			25 181
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 959 295	6 879 076	7 089 337	4 388 604

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

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ES KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-410 375	-1 810 295	-1 800 522	-747 262
---	--	----------	------------	------------	----------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1	Finanszírozási célú műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	2 066 435	130 295	114 873	-29 761
1.1.	Finanszírozási célú műv. bevételei (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	2 126 441	363 257	347 835	-1 618
1.2.	Finanszírozási célú műv. kiadásai (1. sz. mell.2. sz. táblázat 6. sor)	60 006	232 962	232 962	28 143

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi mód. ei.	2009. évi teljesítés	Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi mód. ei.	2009. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Int. működési bevételek	466 283	447 125	339 643	Személyi juttatások	1 526 001	1 465 483	1 439 418
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	865 964	924 759	917 422	Munkaadókat terhelő járulékok	482 490	448 140	415 595
3.	Támogatások, kiegészítések	1 798 872	1 650 505	1 650 817	Dologi kiadások	1 232 971	1 201 467	1 150 776
4.	Támogatásértékű bev.	494 973	385 349	359 520	Egyéb folyó kiadások	99 172	45 348	47 185
5.	Véglegesen átvett pénzeszk.	11 045	4 101	10 494	Pénzmaradvány átadás		5 327	6 889
6.	EU támogatás		16 595	17 048	Támogatásértékű műk.kiadás	72 399	440	583
7.	Működési célú kölcsön visszatér., igényb.	41 515		99	Garancia- és kezességváll. kiadás			
8.	...stb.				Társadalom- és szociálpol. jutt.	266 778	274 922	274 914
9.					Ellátottak pénzbeli juttatása	6 752	13 000	13 701
10.					Kölcsön folyósítása	41 500		
11.					Működési célú kamatkiadások	20 424	19 494	18 909
12.					Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívüli	88 063	98 359	81 744
13.	Költségvetési bevételek összesen:	3 678 652	3 428 434	3 295 043	Költségvetési kiadások összesen:	3 836 550	3 571 980	3 449 714
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	16 575	13 319	16 700	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Előző évi váll. eredm. igénybev.				Likvid hitelek törlesztése		230 000	
16.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		347 835		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Likvid hitelek felvétele	77 196		2 732	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		25 181
23.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása							
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-7 462		-4 350				
25.	Finanszírozási bevételek (16+...+24)	69 734	347 835	-1 618	Finanszírozási kiadások (14+...+24)	2 044	230 000	25 181
26.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)	3 764 961	3 789 588	3 310 125	ÖSSZES KIADÁS (13+25)	3 838 594	3 801 980	3 474 895
27.	Költségvetési hiány:	157 898	143 546	154 671	Költségvetési többlet:	----	----	----

II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi mód. ei.	2009. évi teljesítés	Megnevezés	2008. évi tény	2009. évi mód. ei.	2009. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, imm. javak értékesítése	6 041	52 360	19 408	Felújítás	156 461	837 965	82 760
2.	Önkormányzatok sajátos felhalm. bevételei	10 323	27 500	12 354	Intézményi beruházás	792 112	1 496 677	667 665
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	109 958	100 000	75 038	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 168		
4.	Fejlesztési célú áll.támogatások	20 531	30 511	18 407	Pénzügyi befektetések kiadásai	78 264	108 684	108 684
5.	Lakáshoz jutás támogatása	20 186	20 186	20 186	Felhalm. célú pénzeszközátadás	901	21 708	26 608
6.	Központosított előirányzatokból támogatás	10 407	26 677	26 677	Tartalékok		792 438	
7.	Felhalmozási ÁFA bevételek	16 794	1 060	101 331	EU-s támogatásból megvalósuló projekt			
8.	Támogatásértékű bevételek	594 552	1 326 805	26 121	Felhalmozási ÁFA befiz.	12 882	12 458	12 458
9.	Átvett pénzeszk. államháztart. kívülről	11 550	820	3 053	Felhalmozási célú kamatkiadások	5 851	2 165	1 472
10.	Kölcsön megtérülése	9 920	41 500	15 581	Kölcsön folyósítása	14 100	12 300	11 100
11.	Költségvetési bevételek összesen:	810 262	1 627 419	318 156	Költségvetési kiadások összesen:	1 062 739	3 284 395	910 747
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.		1 672 330	1 672 330	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	55 000		
13.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				Likvid hitelek törlesztése			
14.	Likvid hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	555			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			Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	57 962	2 962	2 962
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	2 866 969	3 299 749	1 990 486	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	1 120 701	3 287 357	913 709
24.	Költségvetési hiány:	252 477	1 656 976	592 591	Költségvetési többlet:	----	----	----

Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2009. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei				
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	723	555	669	669
2.1.	Központi támogatás	723	555	669	669
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	555	669	669
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele				
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	723	555	669	669

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	723	555	669	666
1.1.	Személyi juttatások	250	300		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	27	33		
1.3.	Dologi kiadások	446	222	668	665
1.4.	Egyéb folyó kiadások			1	1
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás				
1.6.	Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre				
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)				
2.1.	Felújítás (áfával)				
2.2.	Intézményi beruházási kiadások (áfával)				
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre				
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
4.	IV. Egyéb kiadások				
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	723	555	669	666
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	723	555	669	666

Német Kisebbségi Önkormányzat
2009. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei				
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	809	555	732	732
2.1.	Központi támogatás	809	555	732	732
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	120
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	150		120	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	555	852	852
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele				
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	959	555	852	852

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	959	555	852	852
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	949	555	837	837
1.4.	Egyéb folyó kiadások			15	15
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	555	852	852
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	959	555	852	852

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
2009. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei				
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	622	555	860	860
2.1.	Központi támogatás	622	555	860	860
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	50
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	264		50	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	555	910	910
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele				
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	886	555	910	910

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2008. évi tény	2009. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	886	555	910	910
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	880	555	905	905
1.4.	Egyéb folyó kiadások	6		5	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	555	910	910
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	886	555	910	910

Beruházási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

4. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Tervezett teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2008. dec.31-ig	2009. évi módosított ei.	2009. évi teljesítés	Összes teljesítés 2009. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Közvilágítás bővítése	900	2009		900	1 230	1 230
Sebességmérő telepítése	2 500	2009		2 500		
Bérlakás nyilvántartó szoftver	300	2009		300	360	360
Nagy Lajos u.szennyvízelvez.kivitelezése	25 000	2009		25 000		
Pályázathoz önerő	70 000	2009		70 000		
Páterhomok -ívóvízellátás beruházás	46 728	2008-2009	46 823		90	46 913
Vak Bottyán u.járda-útépítés,csap.csatorna rákötése	2 160	2008-2009	1 092	1 080	1 620	2 712
Erdélyi úti parkoló kialakítása		2008-2011	285		399	684
Informatikai eszközök beszerzése		2009			1 103	1 103
Várnegyed rendezési terv - áthúzódo	7 800	2008-2009	6 720	1 080	1 125	7 845
Járóbeteg Szakellátó Központ kialakítása	877 879	2008-2009	12 879	865 000	40 767	53 646
Fürdő mögötti elkerülő út terv-Herceg u.	1 100	2009-2010		1 100	536	536
Szalontai u. csapadékvíz elvezetés terv	500	2009		500	506	506
Kerékpárúthoz terület vásárlás a MÁV-tól	32	2009		32		
Szelektív hulladékgyűjtő beszerzése		2009			428	428
Településrend.terv-Fürdő térségére		2009			955	955
Termálfürdő vill.hálózat, kerítés, Wellnes központ		2009		3 656	67 977	67 977
Kossuth u. 5. akadálymentesítése		2009			10 077	10 077
Borsi u. 73. akadálymentesítése	9 089	2009-2010			571	571
Önkormányzati lakás gáztűzhely		2009			104	104
Árusító pavilon -Bartók Béla u.		2009			12	12
Mobil WC - Arad u. parkoló	2 360	2009			2 109	2 109
Mobil WC - Herceg F. u. 1581	2 360	2009			2 109	2 109

Beruházási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

4. számú melléklet

Erdélyi u. 18 - Polgárőr Iroda kialakítása		2008-2009	673		58	731
ÁFÉSZ ingatlan - lakóház, udvar		2009			2 000	2 000
Digitális igazolvány -TAKARNET programhoz		2009			100	100
Mentőállomás Hrsz: 2901		2009-2010			7	7
Klímaberendezés - SIDINFO Kft	291	2009		291	291	291
Komposzttelep kialakítása (hatástanulmány, stb.)	3 000	2009		3 000		
Polgármesteri Hivatal összesen:	1 051 999		68 472	974 439	134 534	203 006

Fürdő - fejlesztés I. ütem	544 800	2008-2009	41 591	493 803	493 669	535 260
Fürdő - PH mérő		2 009			134	134
Rendelő - röntgen üzembe helyezés	7 432	2008-2009	2 932	11 276	6 348	9 280
Rendelő - informatikai rendszer fejlesztés	4 000	2 009			3 524	3 524
Rendelő - szellemi termékek		2 009			744	744
Rendelő - Egyéb gép, berendezés		2 009			915	915
Komm.Szerv. - faaprítógép vás.	500	2 009		3 639	420	420
Komm.Szerv.- sövényvágó		2 009			133	133
Komm.Szerv.- gyeplazító		2 009			221	221
Komm.Szerv.- aszfaltvágó		2 009			517	517
Komm.Szerv.- fűkasza		2 009			384	384
Komm.Szerv.- mobil WC 4 db		2 009			480	480
Komm.Szerv.- kombi kalapács		2 009			340	340
Komm.Szerv. - számítógép		2 009			140	140
Komm.Szerv.- lap vibrátor		2 009			414	414
Komm.Szerv. - bozótvágó		2 009			273	273
Komm.Szerv. - műtrágyaszóró		2 009			188	188
Komm.Szerv. - seprőgép		2 009			129	129
Vay - fűnyíró traktor		2 009		4 150	942	942
Vay - nagynyomású mosó		2 009			108	108
Vay - dugattyús kompresszor		2 009			459	459
Vay - vezérlő egység		2 009			466	466
Vay - korongozógép		2 009			151	151

Beruházási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

4. számú melléklet

Vay - gérfűrész		2 009			117	117
Vay - megfigyelő rendszer		2 009			842	842
Vay - hegesztőgép		2 009			320	320
Vay - laptop		2 009			1 008	1 008
Farkas F. Műv. Isk. - fuvolavásárlás		2 009		1 587	437	437
Farkas F. Műv. Isk. - klarinétvásárlás		2 009			300	300
Farkas F. Műv. Isk. - felújítás ÁFA		2 009			718	718
II.Rákóczi F.Ált.Isk.-nyelvi labor		2 009		840	800	800
II.Rákóczi F.Ált.Isk.-laptop 3 db		2 009			583	583
II.Rákóczi F.Ált.Isk.-projektor		2 009			188	188
Családsegítő - projektor		2 009		1 352	169	169
Családsegítő - laptop 3 db		2 009			958	958
Családsegítő - fényképezőgép		2 009			105	105
Családsegítő - katonai sátor		2 009			120	120
ÁVG - garázs		2 009		994	2 000	2 000
ÁVG - csarnok térelválasztó, elektr.kosárpalánk		2 009			4 563	4 563
ÁVG - kajak, kenu		2 009			352	352
ÁVG - kamera		2 009			148	148
ÁVG - fénymásoló		2 009			119	119
ÁVG - laptop		2 009			220	220
ÁVG - projektor		2 009			337	337
ÁVG - számítógép 4 db		2 009			1 322	1 322
ÁVG - kémiai berendezés		2 009			1 710	1 710
A Műv.Háza - számítógép		2 009		2 725	162	162
A Műv.Háza - fénymásoló		2 009			245	245
A Műv.Háza - laptop		2 009			174	174
A Műv.Háza - elektromos pianínó		2 009			300	300
A Műv.Háza - LCD TV		2 009			140	140
A Műv.Háza - porszívó		2 009			130	130
A Műv.Háza-Notebook 10 db		2 009			1 373	1 373
A Műv.Háza-Szoftverbeszerzés		2 009			200	200
Gondozási Központ - gépkocsi	1 500	2 009		1 500	1 500	1 500
Mese Óvoda - irodatechnikai gépek	372	2 009		372	372	372
Intézmények összesen:	558 604		44 523	522 238	533 131	577 654
ÖSSZESEN:	1 610 603		112 995	1 496 677	667 665	780 660

Felújítási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2008. dec.31-ig	2009. évi módosított ei.	2009. évi teljesítés	Összes teljesítés 2009. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Végardó temető kerítés	8 578	2008-2009	5 686	2 892	2 838	8 524
Nyílváros WC felújítás	6 259	2008-2010	307	5 952	5 877	6 184
Felújítások tervezési díja	5 000	2009		5 000		
Vizesblokk átalakítás-Polg.Hivatal	1 500	2009		1 500		
Világítás korszerűsítés-Polg.Hivatal	1 000	2009		1 000		
Polgárőriroda felújítása		2008-2009	673		60	733
Kopácsi utca útfelújítási terv		2009-2010			301	301
Dobó F. utca járdafelújítási terv		2009-2011		12 104	498	498
Szent József utca járdafelújítási terv		2009			264	264
Gárdonyi G. utca járdafelújítás	5 785	2008-2009	5 785		23	5 808
Lavotta u. burkolat felújítás	19 387	2008-2009	15 742		41	15 783
Bláthy u. burkolat felújítás	15 635	2008-2009	18 280		35	18 315
Ivóvízhálózat rekonstrukciós terve		2009			1 372	1 372
Termálfürdő felújítása		2009		214 001	8 552	8 552
Faház felújítása - Sp, Bartók B.u.		2009			243	243
Rákóczi u. 29. ingatlan felújítása		2009			71	71
Rákóczi u. 40. ingatlan felújítása		2009			366	366
Köztéri játszóterek felújítása		2009			560	560
Kolozsvári utca burkolat felújítása		2009			208	208
Bodrog Áruház előtti térburkolat felújítása		2009			1 645	1 645
Vasúti híd felújítása		2009			226	226
Számítástechnikai eszközök felújítása		2009			143	143
Sp.Dobó u. 40. önk.bérlet felújítása		2009			168	168

Felújítási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként

5. számú melléklet

Faragott fakapu felújítása Kossuth u. 55.		2009			438	438
Önk.bérlakás felújítása Október 23. tér 6. fsz.1.		2009			314	314
József A. u. 10. akadálymentesítés		2009			1 814	1 814
Szolgáltató Központ - Volt Esze T.Ált.Isk.	300 000	2009-2011			1 063	1 063
Sp. Görbe u; Ispotály köz; Kolostor u felújítás		2009			250	250
Vizikapu lábazat felújítás-SIDINFO Kft	504	2009		504	503	503
II.Rákóczi F.Ált.Isk.és Mese Óvoda bővítése	760 240	2008-2011	8 034	572 254	45 677	53 711
Polgármesteri Hivatal akadálymentesítés		2009		200	1 822	1 822
Polg.Mest.Hiv. összesen:	1 123 888		54 507	815 407	75 372	129 879
A Műv.háza-elekt.hálózat felújítása	1 603	2009		1 603	1 603	1 603
Farkas F.Műv.Isk.-Szt.Erzsébet u.12. felújítása	4 287	2009		3 437	3 267	3 267
Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium - udvar átalakítása	5 000	2009		5 000		
Vay Miklós Szakképző Iskola -tornaterem	10 000	2009		10 000		
Mese Óvoda és Bölcsőde - ajtócsere	600	2009		630	630	630
Termálfürdő és Camping - köház tetőfelújítás	1 888	2009		1 888	1 888	1 888
Intézmények összesen:	23 378			22 558	7 388	7 388
Mindösszesen:	1 147 266		54 507	837 965	82 760	137 267

**Polgármesteri hivatal kiadási teljesítése
feladatonként**

Ezer forint

KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Igazgatási feladatok	347 328	356 392	330 965
Pm. Hivatal igazgatási feladatai	316 759	325 823	301 662
Képviselők juttatásai	30 569	30 569	29 303
Polgári védelmi feladatok	1 800	1 850	1 847
Települési kisebbségi önkormányzatok működési kiadásai	1 665	2 431	2 428
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	555	669	666
Német Kisebbségi Önkormányzat	555	852	852
Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	555	910	910
Szociális és egészségügyi feladatok	270 964	290 368	293 980
Aktív korúak rendszeres szociális támogatása	150 831	161 368	167 046
Időskorúak járadéka	5 411	4 276	4 069
Lakásfenntartási támogatás - normatív	15 748	20 541	21 810
Adósságcsökkentési támogatás	4 875	6 804	7 170
Ápolási díj (járulék:4800+ dologi:300+ szoc.kiadás:19999)	25 099	24 619	24 649
Átmeneti segély	10 500	10 500	11 461
Temetési segély	3 000	3 000	2 960
Rendszeres gyermekvédelmi tám. (2 alkalom x 5800 x 810 fő)	9 396	9 257	9 331
Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	4 000	4 000	2 181
Óvodáztatási támogatás (2 alkalommal: 30főx20 eFt;30 főx10eFt)	900	270	280
Továbbtanulók tám.-BURSA HUNGARICA ösztöndíj	5 360	5 360	5 100
Mozgáskorlátozottak közlekedési tám.	8 000	8 000	4 957
Megelőlegezett gyermektartás díj	1 000	2 055	1 981
Iskolakezdési támogatás sárospataki lakosok részére (1600 fő x 2000)	3 200	3 200	3 008
Köztetetés	1 000	1 000	838
Méltányossági közgyógyell. Ig. térítése (80 fő x 40000Ft)	3 200	3 200	744
Tanulók tankönyvell. térítése -normatív (1077főx10eFt+1802főx1000)	12 572	12 572	12 156
Iskolatej - (dologi: 964 fő x 178 tanítási nap)	6 092	6 092	5 781
Szerz. alapján házi orvosok részére ing.karbant.	780	780	240
Otthonteremtési támogatás		2 146	2 146
ÉMOP-os pály.kapcsolatos kiadások			4 744
Kossuth L.u.5.-akadályment. ford. ÁFA bef.		1 328	1 328
Kulturális, ifjúsági sport- és oktatási feladatok	83 642	82 829	81 484
Előadások, fordítások mb. díjai (személyi:100+járulék:29)	500	500	42
PRO URBE díj (személyi:2 fő xBr.187500+járuléka(11%EHO:41)	416	416	162
Comenius Emlékérem (személyi:3főxBr.109375+járuléka(11%EHO:36)	364	364	364
Ködöböcz J.díj (személyi:1főxBr.100+járulék(11%EHO:11v.csoport 100eFt)	111	111	100
Pécsváradi Botond díj (személyi:1főxBr.109375+járulék:(11%EHO:12)	121	121	100
Közszolgálatért díj	121	121	95
Állami és egyéb ünnepnapok kiadásai	1 300	1 300	2 104
Nyári Kórusakadémia	200	200	200
Crescendó Nyári Művészeti Akadémia (műk.c.pe.átadás)	250	250	250
Zempléni Nyári Tárlat	120	120	
Zempléni Fesztivál	3 500	3 500	3 503
Testvérvárosi kapcsolatok (utazás, vendéglátás, ajándéktárgyak)	2 000	2 000	1 513
Honlap üzemeltetés (71500x(min.bér 200%-a)x20%ÁFAx12hó)	2 208	2 208	2 280
ZTV közműsorszolgáltatás	20 000	20 000	20 000
Kulturális pályázati alap	5 000	5 000	1 758
Zempléni Hírlap	4 000	4 000	3 293
Párhuzamok c. könyv kiadása	80	80	
I. Világháborús emlékmű javítása	300	300	101
Comenius emlékérem készíttetése	150	150	125

**Polgármesteri hivatal kiadási teljesítése
feladatonként**

Városi, alapítványi és egyéb kult.rendezvények ktg.-ei	2 000	2 070	4 393
Naptár - lakosság részére	1 433	1 433	3 361
Várostörténeti vetélkedő díjai (áthúzódo)	200	200	179
SIDINFO műk. célú támogatása	20 000	20 700	20 700
Ifjúsági feladatok	300	300	
Városi Sportrendezvények kiadásai	2 447	2 447	1 680
Sportegyesületek támogatása	11 500	11 500	11 102
Sportpálya fenntartási kiadásai	5 021	3 438	3 494
Tourist Police			405
Vizikapu közműdíj			100
Oktatási feladatok			80
Városgazdálkodási feladatok	213 580	350 965	352 358
Közutak üzemeltetése (kresz- tükkör, táblák pótlása, útburk.jelek festése)	4 000	4 000	2 961
Kőbor ebek befogása	450	450	347
Geodéziai munkarészek készítése (telekmegosztás, vázrajz készítés,	1 000	1 000	101
Piac terület bérleti díja - MÁV	2 000	2 269	1 701
Szúnyog- és rágcslóirtás	8 000	8 593	8 100
Városi közkutak vízdíja	1 050	1 050	1 380
Közüvilágítási áramdíj (templomok díszvil., közvilágítás, Rákóczi vár stb)	39 300	41 101	46 264
Lakossági folyékony hulladék ártalmatlanítása (Zemlén Vízmű Kft.-nek)	20	20	
Lakossági hulladékszállítás támogatása	6 200	6 200	6 994
Hulladékszállításból eredő díjhátralék	3 000	3 000	5 565
Lomtalanítás évi 2 alkalommal	2 600	2 600	2 677
Hulladékszállítás eseti jelleggel szerz.alaján (Kutyahely, Pipacs u.stb)	600	600	479
Tagsági díjak, fenntartási hozzájárulások	6 700	7 090	6 686
Egyházak támogatása	3 000	3 000	800
Temetők fenntart. hozzájárulás (Kegyeleti megállapod.alapján)	2 500	2 500	
Polgárör Egyesület támogatása	1 600	1 600	1 600
Rehabilitációs hj.	650	650	836
Számlavezetési- és tranzakciós díjak, pályázati kezelési ktg.-ek, stb.	4 000	4 000	4 733
ADITUS Kft.- pályázat figyelés, pályázati tanácsadás (12x180eFt)	2 160	2 160	2 025
Idegenforgalm adó elkülönítése turisztikai, marketing célra	2 000	2 000	
Sárospatak Turizmusáért E. támogatása	5 960	5 960	5 923
Ügyvédi díjak	3 800	3 800	3 844
Kártérítés	2 000	2 000	
Normatíva elszámolásból eredő kötelezettség	5 780	25 780	18 571
Páterhomok beruházás fordított ÁFA miatti ÁFA befiz.köt.	3 698	3 698	3 698
Mazda személygépkocsi üzemeltetési költsége	800	800	628
RFV szolgáltatások	100 712	159 866	157 626
Önk. bérlakások kiadásai		7 276	6 670
EU Parlamenti választások		3 019	3 019
Helyi időközi választás		249	249
INNOVO Patak Kft. - változás bejelentés eljárási költsége			55
Közcélú, közhasznú foglalkoztatás		21 108	31 440
Bodrogparti stég helyreállítása			188
Kiszámlázott közterületdíjak áfa befiz.		781	781
Földvédelmi bírság			30
Horgásztelek értékesítés - hirdetési díj, áfa befiz.		733	744
Termálfürdő és camping kiadásai		6 217	10 916
Távho kiadás			575
Iskolabusz költsége		101	1 783
Reggeli úszás támogatása			588
Közcélú foglalkoztatás támogatása		15 143	11 273
Ért.t.eszk.ÁFA befizetés		551	508
Összesen:	918 979	1 084 835	1 063 062

**Polgármesteri hivatal bevételi teljesítése
jogcímenként**

Ezer forint

BEVÉTELI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési bevételek összesen	21 732	89 131	121 843
Igazgatási szolgáltatás díjbevétele, egyéb saját bevétel	4 000	4 000	5 627
Sportpálya közüzemi díjak térítése, bizt.kárt.	60	60	343
TÁVHŐ díj tartozás			2 979
TÁVHŐ-VPOP perktg., energia adó stb.visszatér.	5 000	5 000	4 793
Hulladékszáll.-ból eredő díjhát.megfiz.-nak megtérülése	500	500	710
Kamatbevétel - számlapénz kamata	700	700	
Pannon GSM terület bérleti díja	700	700	676
T-mobile terület bérleti díj	240	240	237
Sportpálya - ingatlan bérbeadás	1 532	1 532	887
Árpád u. ingatlan bérbeadása - Grega Kft. Részére	1 000	1 000	1 183
Közterület használati díjak	8 000	8 000	6 803
Pataqua Kft.-bérleti díj		52 600	52 600
Önkormányzati lakások rendbetételére			826
Balogh Pál Comenius u. 33. üzlet h. bérleti díja			500
Zemplén Autósiskola Kft. - Kossuth üzlet h. bérleti díja			241
Piac bérleti díj, közüzemi díjak továbbszámlázása			1 132
Egyéb önkormányzati helyis. bérleti díjbevétele			1 095
Szunyogirtás pály.tám.		2 371	2 371
Iskolabusz igénybevételének térítése			862
Egyéb bevételek (kártérítések, közüz. díjak továbbszámlázása)			1 094
működési célú ÁFA bevétel		12 428	20 911
felhalmozási célú ÁFA bevétel			15 973
Működési célra átvett pénzeszközök	66 787	44 751	51 149
Iskola tej - pályázati támogatás	4 487	4 487	4 941
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	8 000	8 000	5 012
Megelőlegezett gyermektartásdíj tám.	1 000	2 055	2 055
Polgári védelmi feladatokra - községektől hj.	700	750	790
Termálfürdő-Camping többletbevétel átvétele	52 600		70
Gondozási központ- támogató szolg. pályázati tám.		9 480	9 480
Német Kisebbségi Önk. tám		120	120
EU parlamenti választás		3 019	3 019
Helyi Önk. képviselő választás		249	249
Gondozási szükséglet megállapítás tám.			1 140
Őszi érettségi vizsga támogatása		199	199
ÁSZ megállapítás jöv. diff.			312
SZJA kiegészítés különbözet		4 619	4 619
Közhasznú foglalkoztatás tám.			7 370
Kulturális szakemberek továbbk.-Orsz.Székh.Könyvtár		320	320
Ruszn Kisebbségi Önkormányzat tám.		50	50
Egyszeri gyv. Tám. (évi 2 alkalom)		9 257	9 257
Otthonteremtési tám.		2 146	2 146
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	79 500	79 500	17 436
Önkormányzati lakás értékesítés törlesztés	2 500	2 500	9 087
Horgásztelkek értékesítése a Berekben (20 db)	20 000	20 000	3 267
Balassi B. utcában 1 db építési telek értékesítése	5 000	5 000	
Fürdőben bérleti jog értékesítés	22 000	22 000	5 082
Lakó- és egyéb ingatlan értékesítés	30 000	30 000	

**Polgármesteri hivatal bevételi teljesítése
jogcímenként**

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	1 356 800	1 321 321	21 130
Lakossági hj.- szennyvízcsatorna építéshez	820	820	490
Közkincs program - kamattámogatás	1 501	1 501	1 640
Kossuth u. egyházi ingatlan kártalanítása II.részlet (OKM)	19 000	19 000	19 000
Rendelőintézet bővítése felújítása	800 000	800 000	
II. Rákóczi F. Ált.Iskola bővítése, felújítása	500 000	500 000	
Végardó temető kerítés felúj.-ra	7 720		
Városi illemhely felúj.-ra	5 543		
Gárdonyi u. járda felúj.	5 206		
Bláthy O. - burkolatfelúj.	7 817		
Lavotta u. burkolatfelúj.	9 193		

Támogatások, kölcsönök visszatérülése	34 500	41 500	15 680
Kamatmentes kölcsön törlesztése	9 500	9 500	8 581
Vállalkozótól felhalmozási célú kölcsön	25 000	25 000	
Adósságkezelés megtérülés			99
INNOVO Patak Kft.-kölcsön megtér.		7 000	7 000

Helyi adók	312 000	312 000	296 051
Vállalkozók kommunális adója	7 200	7 200	7 020
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	10 000	10 000	9 555
Idegenforgalmi adó épület után	1 800	1 800	1 645
Iparüzési adó	290 000	290 000	274 522
Pótlékok, bírságok	3 000	3 000	3 309

Átengedett központi adók	618 271	608 759	604 876
SZJA helyben maradó része	147 166	147 166	147 166
Jövedelemkülönbség mérséklése	395 605	386 093	386 093
Gépjármű adó	75 500	75 500	71 617

Egyéb sajátos bevételek	4 000	17 500	16 495
Talajterhelési díj	800	800	1 249
Helyszíni és szabálysértési bírság	3 200	3 200	1 572
Önkorm.lakások lakbér bev.+fürdő bérl.díj		13 500	13 499
Építésügyi bírság			175

Állami támogatás	1 454 917	1 727 879	1 715 775
Normatív állami támogatás	1 247 868	1 225 192	1 225 192
Kötött felhasználású állami támogatás	205 384	335 925	335 925
Központosított előirányzatok	1 665	99 941	99 941
Működésképtelen önkormányzatok támogatása		36 310	36 310
Út,járda,illemhely felújításra fejlesztési támogatás		30 511	18 407

Kamatbevételek	100 700	100 700	75 262
Fejlesztési célú kötvény kamatbevétele	100 000	100 000	75 038
Folyószámla kamatbevétele	700	700	224

Előző évi pénzmaradvány	1 680 000	1 680 000	1 680 824
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

Összesen:	5 729 207	6 023 041	4 616 521
------------------	------------------	------------------	------------------

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

7.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2009. dec. 31-ig teljesített	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2010.	2011.	2012.	2012. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		51 089	9 190	4 062	3 962	3 862	30 013	41 899
5.	Fejlesztési célhitel	2006-2007	51 089	9 190	4 062	3 962	3 862	30 013	41 899
6.									
7.	Beruházás feladatonként								
8.	.....								
9.	Felújítás célonként								
10.	.....								
11.	Egyéb		3 020 968	91 046	30 000	30 000	30 000	2 839 922	2 929 922
12.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás	2008	3 020 968	91 046	30 000	30 000	30 000	2 839 922	2 929 922
13.	.....								
14.	Összesen (1+4+7+9+11)		3 072 057	100 236	34 062	33 962	33 862	2 869 935	2 971 821

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

8. számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2009. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31- én		2011. után
					2010.	2011.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
6.	Hosszú lejáratú			52 655	52 955	51 900	51 100
7.	Kamatmentes kölcsön - lakásépítésre, vásárlásra	1985-2009		52 655	52 955	51 900	51 100
8.	.....						
9.	.....						
10.	.....						
11.	Összesen (1+6)			52 655	52 955	51 900	51 100

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2010. december 31-én**

Ezer forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal 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.	Szállítói tartozás	34585	10 753				10 753	45 338
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:		34 585	10 753				10 753	45 338
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:		34 585	10 753				10 753	45 338

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
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	1 368
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Vállalkozók kommunális adója		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után	1 000	1 040
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	6 200	6 994
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	8 200	9 402

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

K I M U T A T Á S
a 2009. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (E Ft)	Tényleges (E Ft)
1.	BAZ.m.Rendőrk.	szolg.gk. üa	240	240
2.	Farkas F.Műv.Isk.	VI.Nemzt. Ny.K.	200	200
3.	SIDINFO	műk.c.tám.	19 700	19 700
4.	SIDINFO	2009.évi helyt.kiáll.tám	1 000	1 000
5.	SIDINFO	KC. Fogl.tám.	6 000	3 685
6.	PATAQUA Kft	KC. Fogl.tám.	7 000	5 549
7.	Zemplén Vízmű Kft.	KC. Fogl.tám.	1 143	1 143
8.	Műk.célú.pe.átad.-háztartásoknak	Otthonteremt. tám-2 fő	2 146	2 146
9.	Református Egyház	Közkegyeleti tám.	1 000	1 000
10.	Református Egyház	Temető fenntartásra	1 000	1 000
11.	Római katolikus Egyház	Közkegyeleti tám.	1 000	1 000
12.	Római katolikus Egyház	Temető fenntartásra	1 000	1 000
13.	Görög Katolikus Egyház	Közkegyeleti tám.	1 000	1 000
14.	Bodroghalászi Református Egyház	Közkegyeleti tám.	250	250
15.	Végardói Görög Kat. Egyház	Közkegyeleti tám.	250	250
16.	Polgárőrség	Működési tám.	1 600	1 600
17.	STC Kézilabda Szak.	Működési tám.	3 000	2 792
18.	Rákóczi DSE	Működési tám.	500	500
19.	Árvay DSE	Működési tám.	600	600
20.	STC Asztalitenisz	Működési tám.	150	150
21.	STC Ökölvívó Szako.	Működési tám.	900	970
22.	STC Labdarugó Szako.	Működési tám.	2 000	2 000
23.	STC Megyei I.o jutás esetén	Működési tám.	1 000	1 000
24.	Labdarúgó utánpotl.-ra elkül	Működési tám.	800	708
25.	Zempléni Vízilabda Klub	Működési tám.	800	800
26.	SUSI	Működési tám.	900	900
27.	Bodrogmenti Sporthorgász E.	Működési tám.	150	150
28.	Sorompó Darts Klub	Működési tám.	100	100
29.	Ulti egyesület tám.	Működési tám.	30	26
30.	Sp. Modellező klub	Működési tám.	50	50
31.	Bodrog Néptánc.	Működési tám.	200	200
32.	Ködöböcz J.	díj	100	100
33.	Sp. Turizmusáért Egyesület	Működési tám.	5 960	5 923
34.	Máltai Szeretet Szolg.	Működési tám.	150	150
35.	V. Crescendo Műv. Ak.	tám.	250	250
36.	Árpádházi Szt. Erzsébet T. T.	tám.	1 000	1 000
37.	8-kor Színház	tám.	300	300
38.	Pécsvárad Botond	díj	100	100
39.	Zempléni Vízilabda Klub	KC fogl.	500	452
40.	Sp.-ArtÉrt.Alapítvány	KC fogl.	500	444
41.	Ref.Koll.Patay S. emléknep	tám.	20	20
42.	Nemzeti Zarándoklat	film kész. Tám.	30	30
43.	Úszás oktatás-Árvay, Ref. Koll.	tám.	0	356
44.	Irgum -Burgum feszt.	tám.	40	40
45.	Műk.célú.pe.átad.egyéb nem önk.váll.-na	tám.	20	
46.	Külön ig. nemzetközi verseny	tám.	300	
47.	Későbbi felhasználás	tám.	220	
Összesen:			65 199	60 874

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója: Sárospataki Gondozási Központ Átmeneti Elhelyezést Nyújtó Időskorúak Gondozóháza komplex akadálymentesítése ÉMOP-4.2.2-2007-0063

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2009. előtt		2009. évi		2009.után		2009. előtt	2009. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2009. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	860	860					860	860		571	571	66,4
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	5 744	5 744					5 744	5 744				0,0
Társfinanszírozás	1 914	1 914					1 914	1 914				0,0
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	8 518	8 518					8 518	8 518		571	571	6,7

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	340	340					340	340				0,0
Beruházások, beszerzések	6 479	6 479					6 479	6 479		571	571	8,8
Szolgáltatások igénybe vétele	1 699	1 699					1 699	1 699				0,0
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	8 518	8 518					8 518	8 518		571	571	6,7

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2010. évi előirányzata és teljesítése

Ezer forintban !

Támogatott neve	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Összesen:			

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:

Emeltszintű járóbeteg szakellátó központ kialakítása Sárospatakon ÉMOP-4.1.1/B-2008-0005

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2009. előtt		2009. évi		2009.után		2009. előtt	2009. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2009. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	38 753	38 753			1 340	1 340	37 413	37 413	12 879	40 767	53 646	138,4
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	625 870	625 870			21 645	21 645	604 225	604 225				0,0
Társfinanszírozás	110 448	110 448			3 820	3 820	106 628	106 628				0,0
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	775 071	775 071			26 805	26 805	748 266	748 266	12 879	40 767	53 646	6,9

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	24 969	24 969			1 040	1 040	23 929	23 929				0,0
Beruházások, beszerzések	714 987	714 987					714 987	714 987	12 879	40 767	53 646	7,5
Szolgáltatások igénybe vétele	35 115	35 115			25 765	25 765	9 350	9 350				0,0
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	775 071	775 071			26 805	26 805	748 266	748 266	12 879	40 767	53 646	6,9

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2010. évi előirányzata és teljesítése

Ezer forintban !

Támogatott neve	Eredeti	Módosított	Teljesítés

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Összesen:			

EU-s projekt neve, azonosítója: Minőségi közoktatás megteremtése Sárospatakon többcélú intézmény kialakításával ÉMOP 4.3.1./2F-2f-2009-0011

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás		2009. előtt		2009. évi		2009.után		2009. előtt	2009. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2009. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	55 551	55 551			1 989	1 989	53 562	53 562	8 034	45 677	53 711	96,7
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	374 971	374 971			13 431	13 431	361 540	361 540				0,0
Társfinanszírozás	124 991	124 991			4 477	4 477	120 514	120 514				0,0
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	555 513	555 513			19 897	19 897	535 616	535 616	8 034	45 677	53 711	9,7

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	9 996	9 996			2 083	2 083	7 913	7 913				0,0
Beruházások, beszerzések	527 600	527 600					527 600	527 600	8 034	45 677	53 711	10,2
Szolgáltatások igénybe vétele	17 917	17 917			17 814	17 814	103	103				0,0
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	555 513	555 513			19 897	19 897	535 616	535 616	8 034	45 677	53 711	9,7

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2010. évi előirányzata és teljesítése

Ezer forintban !

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Támogatott neve	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Összesen:			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Kistérségi közösségi ház kialakítása TIOP-3.5.1-09/1

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2009. előtt		2009. évi		2009.után		2009. előtt	2009. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2009. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő										1 063	1 063	
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	225 000	215 488					225 000	215 488				0,0
Társfinanszírozás	75 000	71 829					75 000	71 829				0,0
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	300 000	287 317					300 000	287 317		1 063	1 063	0,4

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	13 187	3 503					13 187	3 503				0,0
Beruházások, beszerzések	257 410	257 410					257 410	257 410	1 063	1 063		0,4
Szolgáltatások igénybe vétele	29 403	26 404					29 403	26 404				0,0
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	300 000	287 317					300 000	287 317		1 063	1 063	0,4

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése
Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2010. évi előirányzata és teljesítése

Ezer forintban !

Támogatott neve	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Összesen:			

EU-s projekt neve, azonosítója: **Sárospataki Gondozási Nappali Idősek Klubja komplex akadálymentesítése ÉMOP-4.2.2-2007-0064**

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2009. előtt		2009. évi		2009.után		2009. előtt	2009. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2009. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	1033	1033	0	0	1033	1033				10 228	10 228	990,1
- saját erőből központi támogatás	0	0			0	0					0	
EU-s forrás	6896	6896			6896	6896					0	0,0
Társfinanszírozás	2299	2299			2299	2299					0	0,0
Hitel											0	
Egyéb forrás											0	
											0	
Források összesen:	10 228	10 228			10 228	10 228				10 228	10 228	100,0

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	396	396	0	0	396	396				396	396	100,0
Beruházások, beszerzések	7 277	7 277			7 277	7 277				7 277	7 277	100,0
Szolgáltatások igénybe vétele	2 555	2 555			2 555	2 555				2 555	2 555	100,0
Adminisztratív költségek	0	0			0	0				0	0	0,0
											0	
											0	
											0	
Kiadások összesen:	10 228	10 228			10 228	10 228				10 228	10 228	100,0

** Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!*

13/1. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	22 432	103 331	122 067
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	4 000	4 000	4 017
	2	Egyéb saját bevétel	17 732	98 631	80 942
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			36 884
	4	Hozam- és kamatbevételek	700	700	224
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei	934 271	924 759	917 422
	1	Illetékek			
	2	Helyi adók	312 000	312 000	296 051
	3	Átengedett központi adók	618 271	608 759	604 876
	4	Bírságok, egyéb bevételek	4 000	4 000	16 495
3		Támogatások, kiegészítések	1 454 917	1 727 879	1 716 087
	1	Normatív állami hozzájárulás	1 247 868	1 225 192	1 225 192
	2	Központosított előirányzatokból támogatás	1 665	99 941	99 941
	3	Előző évi kieg., visszatérülés			312
	4	Működésképtelen önkormányzatok tám.		36 310	36 310
	5	Normatív kötött felhasználású támogatás	205 384	335 925	335 925
	6	Címzett támogatás			
	7	Céltámogatás			
	8	Fejlesztési és vis maior támogatás		24 968	12 864
	9	Egyéb fejlesztési támogatás		5 543	5 543
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	179 500	179 500	92 474
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	52 000	52 000	5 082
	2	Pénzügyi befektetések bevételei	100 000	100 000	75 038
	3	Önkormányzatok sajátos felham. bevételei	27 500	27 500	12 354
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 423 587	1 366 072	71 967
	1	Támogatásértékű működési bevételek	66 787	44 751	50 837
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 355 980	1 320 501	20 640
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	820	820	490
6		Tám. kölcsön, visszatérítése, igénybevétele	34 500	41 500	15 680
	1	Műk. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			99
	2	Felhalm. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	34 500	41 500	15 581
7		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 049 207	4 343 041	2 935 697
8		Előző évi várható pénzmaradvány. igénybevétele	1 680 000	1 680 000	1 680 824
9		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
10		Finanszírozási célú műveletek bevétele	363 257	347 835	-8 772
	1	Rövid lejáratú hitelek felvétele	363 257	347 835	
	2	Likvid hitelek felvétele			2 732
	3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
	5	Befektetési célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, ért.			
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-11 504
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	6 092 464	6 370 876	4 607 749

13/1. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6

Kiadások					
11		Működési célú kiadások	944 757	1 104 329	1 081 971
	1	Személyi juttatások	219 287	243 060	241 608
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	71 867	78 706	72 213
	3	Dologi kiadások*	318 660	392 226	388 158
	4	Egyéb folyó kiadások	6 693	30 722	29 995
	5	Pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás		440	440
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztartáson kívülre	43 480	64 759	55 734
	8	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
	9	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	258 992	274 922	274 914
	10	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	11	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	12	Kamatkiadások	25 778	19 494	18 909
12		Felhalmozási célú kiadások	1 619 236	1 920 238	345 198
	1	Felújítás*	16 344	815 407	75 372
	2	Intézményi beruházási kiadások*	1 537 492	974 439	134 534
	3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
	4	Felhalmozási célú pénzeszközt. Államháztart. kívülre		21 708	26 608
	5	Pénzügyi befektetések kiadásai	65 400	108 684	108 684
	6	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
13		Tartalékok	1 131 582	792 438	
	1	Általános tartalék			
	2	Céltartalék	1 131 582	792 438	
14		Egyéb kiadások	13 000	12 300	11 100
15		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 708 575	3 829 305	1 438 269
16		Finanszírozási célú műveletek kiadása	232 962	232 962	19 915
	1	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
	2	Likvid hitelek törlesztése	230 000	230 000	
	3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása			
	5	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.			
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			16 953
17		Költségvetési szervek támogatása	2 150 927	2 308 609	2 241 529
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	6 092 464	6 370 876	3 699 713

Éves létszám előirányzat (fő)	75	109	97
--------------------------------------	-----------	------------	-----------

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

Köztisztviselő	66	65	62
Közalkalmazott	1	1	1
Munka Tv.könyve alapján fogl.	8	8	8
Közcélú	0	35	26

13/2. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	19 119	24 994	25 277
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	12 124	12 124	12 089
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	6 995	12 867	13 185
	4	Hozam- és kamatbevételek		3	3
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	828	3 018	3 018
	1	Támogatásértékű működési bevételek	828	3 018	3 018
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	19 947	28 012	28 295
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-828
8		Önkormányzati támogatás	224 278	226 298	226 298
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	244 225	254 310	253 765
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	244 225	253 308	253 308
	1	Személyi juttatások	124 369	136 201	136 201
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	39 505	40 290	40 290
	3	Dologi kiadások*	78 971	75 529	75 529
	4	Egyéb folyó kiadások	1 380	1 288	1 288
	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		1 002	1 002
	1	Felújítás*		630	630
	2	Intézményi beruházási kiadások*		372	372
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	244 225	254 310	254 310
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-544
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	244 225	254 310	253 766

Éves létszám előirányzat (fő)	63	70	70
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	63	63	63
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	7	7

13/3. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	21 664	21 664	19 815
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	9 605	9 605	10 402
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	12 059	12 059	9 413
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		2 657	2 657
	1	Támogatásértékű működési bevételek		2 657	2 657
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	21 664	24 321	22 472
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		843	843
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			170
8		Önkormányzati támogatás	250 283	271 953	265 177
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	271 947	297 117	288 662
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	271 947	296 277	285 346
	1	Személyi juttatások	143 948	159 418	158 858
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	45 877	49 977	46 145
	3	Dologi kiadások*	82 122	86 039	78 424
	4	Egyéb folyó kiadások			1 076
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		843	843
	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		840	1 571
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*		840	1 571
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	271 947	297 117	286 917
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			1 507
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	271 947	297 117	288 424

Éves létszám előirányzat (fő)	64	77	74
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	64	64	67
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	13	7

13/4. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	2 985	2 985	5 087
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	2 985	2 985	5 087
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		1 238	1 238
	1	Támogatásértékű működési bevételek		1 238	1 238
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 985	4 223	6 325
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		536	536
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	73 509	80 649	76 436
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	76 494	85 408	83 297
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	76 494	80 384	77 611
	1	Személyi juttatások	48 373	50 535	48 020
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 261	15 952	14 041
	3	Dologi kiadások*	12 860	13 361	14 846
	4	Egyéb folyó kiadások			168
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		536	536
	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		5 024	4 722
	1	Felújítás*		3 437	3 267
	2	Intézményi beruházási kiadások*		1 587	1 455
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	76 494	85 408	82 333
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			437
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	76 494	85 408	82 770

Éves létszám előirányzat (fő)	20	22	20
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	20	20	19
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	2	1

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek			82
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel			82
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	4 500	23 054	23 054
	1	Támogatásértékű működési bevételek	4 500	18 953	18 953
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		4 101	4 101
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 500	23 054	23 136
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		3 948	3 948
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	52 284	60 138	57 842
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	56 784	87 140	84 926
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	56 784	85 788	82 902
	1	Személyi juttatások	38 890	49 961	48 967
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	12 174	13 938	13 635
	3	Dologi kiadások*	5 720	17 341	15 770
	4	Egyéb folyó kiadások		600	582
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		3 948	3 948
	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		1 352	1 352
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*		1 352	1 352
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	56 784	87 140	84 254
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			372
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	56 784	87 140	84 626

Éves létszám előirányzat (fő)	18	24	18
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	18	18	16
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	6	2

Cím neve, száma	Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium	07
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	77 185	77 185	57 082
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	55 453	55 453	37 647
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	21 732	21 732	19 435
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		1 390	3 887
	1	Támogatásértékű működési bevételek		1 390	3 467
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			420
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	77 185	78 575	60 969
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			146
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-414
8		Önkormányzati támogatás	514 787	534 463	506 526
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	591 972	613 038	567 227
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	586 972	607 044	556 327
	1	Személyi juttatások	246 518	260 266	257 363
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	78 237	82 624	76 276
	3	Dologi kiadások*	246 217	248 154	205 886
	4	Egyéb folyó kiadások	3 000	3 000	2 955
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			146
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	13 000	13 000	13 701
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	5 000	5 994	10 771
	1	Felújítás*	5 000	5 000	
	2	Intézményi beruházási kiadások*		994	10 771
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	591 972	613 038	567 098
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			336
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	591 972	613 038	567 434

Éves létszám előirányzat (fő)	95	108	108
--------------------------------------	-----------	------------	------------

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

Közalkalmazott	95	95	95
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	13	13

13/7. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	5 000	6 430	6 972
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	5 000	6 430	6 972
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		7 052	9 582
	1	Támogatásértékű működési bevételek		4 234	2 478
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		2 818	
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			4 541
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			2 563
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 000	13 482	16 554
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			339
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-3 527
8		Önkormányzati támogatás	213 319	228 701	211 863
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	218 319	242 183	225 229
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	208 319	228 033	224 194
	1	Személyi juttatások	133 066	143 349	140 100
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	42 089	45 382	40 967
	3	Dologi kiadások*	31 764	37 902	41 331
	4	Egyéb folyó kiadások	1 400	1 400	1 457
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			339
	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	14 150	4 413
	1	Felújítás*	10 000	10 000	
	2	Intézményi beruházási kiadások*		4 150	4 413
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	218 319	242 183	228 607
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			490
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	218 319	242 183	229 097

Éves létszám előirányzat (fő)	60	68	68
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	60	60	60
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	8	8

13/8. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	21 505	22 600	26 332
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	14 500	15 595	17 327
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	7 000	7 000	8 994
	4	Hozam- és kamatbevételek	5	5	11
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	726	20 071	20 082
	1	Támogatásértéktű működési bevételek		19 345	16 314
	2	Támogatásértéktű felhalmozási bevételek	726	726	726
	3	EU-s forrásból származó bevétel			1 740
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			1 302
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	22 231	42 671	46 414
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			371
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			8 399
8		Önkormányzati támogatás	94 772	103 188	98 490
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	117 003	145 859	153 674
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	117 003	141 531	140 948
	1	Személyi juttatások	55 804	62 673	62 673
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	17 809	19 453	17 724
	3	Dologi kiadások*	41 890	57 905	58 398
	4	Egyéb folyó kiadások	1 500	1 500	1 782
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			371
	6	Támogatásértéktű 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		4 328	4 327
	1	Felújítás*		1 603	1 603
	2	Intézményi beruházási kiadások*		2 725	2 724
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	117 003	145 859	145 275
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			1 459
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	117 003	145 859	146 734

Éves létszám előirányzat (fő)	29	33	33
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	29	29	29
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	4	4

13/9. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	35 600	35 600	33 271
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	22 600	22 600	23 791
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	13 000	13 000	9 470
	4	Hozam- és kamatbevételek			10
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			344
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 100	1 716	1 815
	1	Támogatásértékű működési bevételek	1 100	1 716	1 815
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	36 700	37 316	35 430
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			384
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	96 827	103 389	96 445
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	133 527	140 705	132 259
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	133 527	139 205	130 427
	1	Személyi juttatások	46 593	52 184	50 600
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	14 297	15 884	14 213
	3	Dologi kiadások*	71 267	69 767	64 121
	4	Egyéb folyó kiadások	1 370	1 370	1 109
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			384
	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		1 500	1 500
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*		1 500	1 500
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	133 527	140 705	131 927
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			102
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	133 527	140 705	132 029

Éves létszám előirányzat (fő)	28	33	33
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	28	28	28
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	5	5

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	29 896	29 313	29 535
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	25 680	22 980	22 980
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	4 216	6 333	6 549
	4	Hozam- és kamatbevételek			6
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		360	300
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		3 785	4 415
	1	Támogatásértékű működési bevételek		3 785	4 415
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 896	33 458	34 250
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		322	322
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			4 806
8		Önkormányzati támogatás	190 220	264 013	264 013
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	220 116	297 793	303 391
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	199 616	294 154	294 476
	1	Személyi juttatások	85 420	151 020	151 020
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	26 806	37 262	37 262
	3	Dologi kiadások*	83 283	102 683	102 683
	4	Egyéb folyó kiadások	4 107	3 189	3 189
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			322
	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	20 500	3 639	3 639
	1	Felújítás*	20 000		
	2	Intézményi beruházási kiadások*	500	3 639	3 639
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	220 116	297 793	298 115
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			5 082
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	220 116	297 793	303 197

Éves létszám előirányzat (fő)	61	155	155
--------------------------------------	-----------	------------	------------

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

Közkalkalmazott	59	58	56
Munka Tv.könyve alapján fogl.	2	2	4
Közcélú	0	95	95

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	258 272	119 283	105 601
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	137 091	29 369	15 664
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	121 181	89 914	89 914
	4	Hozam- és kamatbevételek			23
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			13 682
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		185	185
	1	Támogatásértékű működési bevételek		185	185
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	258 272	119 468	119 468
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			401
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	434 908	415 522	415 522
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	693 180	534 990	535 391
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	167 971	39 299	39 700
	1	Személyi juttatások	23 029	16 600	16 762
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	7 251	4 807	4 903
	3	Dologi kiadások*	78 769	16 393	16 393
	4	Egyéb folyó kiadások	6 322	1 499	1 499
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás	52 600		143
	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	525 209	495 691	495 691
	1	Felújítás*	22 000	1 888	1 888
	2	Intézményi beruházási kiadások*	503 209	493 803	493 803
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	693 180	534 990	535 391
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-136
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	693 180	534 990	535 255

Éves létszám előirányzat (fő)	16	0	24
--------------------------------------	-----------	----------	-----------

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

Közalkalmazott	16	0	15
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	0	9

13/12. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	4 800	4 800	9 853
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	4 000	4 000	8 971
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	800	800	865
	4	Hozam- és kamatbevételek			17
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	303 432	303 432	274 336
	1	Támogatásértékű működési bevételek	300 672	300 672	271 191
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	2 760	2 760	3 015
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			130
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	308 232	308 232	284 189
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			916
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-1 452
8		Önkormányzati támogatás	5 740	20 295	22 917
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	313 972	328 527	306 570
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	305 472	317 251	296 434
	1	Személyi juttatások	134 233	140 216	127 246
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	41 951	43 865	37 926
	3	Dologi kiadások*	94 908	98 790	103 167
	4	Egyéb folyó kiadások	780	780	2 085
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	33 600	33 600	26 010
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	8 500	11 276	11 531
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*	8 500	11 276	11 531
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	313 972	328 527	307 965
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-877
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	313 972	328 527	307 088

Éves létszám előirányzat (fő)	75	79	66
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	75	75	62
Munka Tv.könyve alapján fogl.	0	0	0
Közcélú	0	4	4

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	476 026	344 854	318 907
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	289 038	181 141	161 012
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	186 983	163 705	157 825
	4	Hozam- és kamatbevételek	5	8	70
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		360	14 326
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	310 586	367 598	344 269
	1	Támogatásértékű működési bevételek	307 100	357 193	325 731
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	3 486	6 304	3 741
	3	EU-s forrásból származó bevétel			1 740
	4	Működési célú pénzeszköztétel		4 101	10 494
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztétel			2 563
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	786 612	712 812	677 502
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		5 649	8 206
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			7 154
8		Önkormányzati támogatás	2 150 927	2 308 609	2 241 529
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 937 539	3 027 070	2 934 391
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	2 368 330	2 482 274	2 381 673
	1	Személyi juttatások	1 080 243	1 222 423	1 197 810
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	341 257	369 434	343 382
	3	Dologi kiadások*	827 771	823 864	776 548
	4	Egyéb folyó kiadások	19 859	14 626	17 190
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		5 327	6 889
	6	Támogatásértékű működési kiadás	52 600		143
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	33 600	33 600	26 010
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	13 000	13 000	13 701
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	569 209	544 796	540 519
	1	Felújítás*	57 000	22 558	7 388
	2	Intézményi beruházási kiadások*	512 209	522 238	533 131
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 937 539	3 027 070	2 922 192
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			8 228
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 937 539	3 027 070	2 930 420

Éves létszám előirányzat (fő)	529	669	669
--------------------------------------	-----	-----	-----

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

Közalkalmazott	527	510	510
Munka Tv.könyve alapján fogl.	2	2	4
Közcélú		157	155

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

14/a. számú melléklet

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2009. ÉV

Ezer forintban !

E S Z K Ö Z Ö K		Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11 886 507		11 886 507	12 259 453		12 259 453
2.	I. Immateriális javak	8 639		8 639	6 146		6 146
3.	II. Tárgyi eszközök	10 689 338		10 689 338	9 713 535		9 713 535
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	88 259		88 259	222 049		222 049
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	1 100 271		1 100 271	2 317 723		2 317 723
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	1 896 571		1 896 571	1 159 685		1 159 685
7.	I. Készletek						
8.	II. Követelések	78 203		78 203	86 504		86 504
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	1 740 932		1 740 932	970 564		970 564
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	77 436		77 436	102 617		102 617
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 783 078		13 783 078	13 419 138		13 419 138
F O R R Á S O K		Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	9 316 964		9 316 964	9 632 247		9 632 247
14.	1. Induló tőke	1 103 361		1 103 361	1 103 361		1 103 361
15.	2. Tőkeváltozások	8 213 603		8 213 603	8 528 886		8 528 886
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 682 141		1 682 141	941 538		941 538
18.	I. Kölségvetési tartalékok	1 682 141		1 682 141	941 538		941 538
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 783 973		2 783 973	2 845 353		2 845 353
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 330 937		2 330 937	2 404 021		2 404 021
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	316 809		316 809	309 689		309 689
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	136 227		136 227	131 643		131 643
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	13 783 078		13 783 078	13 419 138		13 419 138

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS

2009. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	1 299 530	1 465 483	1 439 418
02	Munkaadókat terhelő járulékok	413 124	448 140	415 595
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 264 161	1 306 616	1 256 484
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	311 592	280 689	282 386
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztátadások	77 080	98 359	81 744
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000	13 000	13 701
07	Felújítás	73 344	837 965	82 760
08	Felhalmozási kiadások	2 049 701	1 496 677	667 665
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások		83 000	83 000
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadások		21 708	26 608
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	13 000	12 300	11 100
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	5 514 532	6 063 937	4 360 461
14	Hosszú lejáratú hitelek	2 962	2 962	2 962
15	Rövid lejáratú hitelek	230 000	230 000	
16	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
17	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Finanszírozási kiadások összesen (14+...+17)	232 962	232 962	2 962
19	Pénzforgalmi kiadások (13+18)	5 747 494	6 296 899	4 363 423
20	Pénzforgalom nélküli kiadások	1 131 582	792 438	
21	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			25 181
23	Kiadások összesen (19+...+22)	6 879 076	7 089 337	4 388 604
24	Intézményi működési bevételek	598 458	534 745	516 012
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	934 271	938 259	917 422
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	373 887	394 248	383 769
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztátvételek		10 057	10 494
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	79 500	79 800	31 762
29	28-ből: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	27 500	27 500	12 354
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	1 359 466	1 325 727	26 121
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztátvételek	820	3 638	3 053
32	Támogatások, kiegészítések	1 454 917	1 727 879	1 715 775
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 454 917	1 727 879	1 715 775
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	9 500	16 500	15 581
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			99
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35)	4 810 819	5 030 853	3 620 088
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	25 000	25 000	
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	363 257	347 835	2 732
39	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
40	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Finanszírozási bevételek összesen (37+...+40)	388 257	372 835	2 732
42	Pénzforgalmi bevételek (36+41)	5 199 076	5 403 688	3 622 820
43	Pénzforgalom nélküli bevételek	1 680 000	1 685 649	1 682 141
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek			- 4 350
46	Bevételek összesen (42+...+45)	6 879 076	7 089 337	5 300 611
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36+43-13-20) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 155 295	- 139 873	941 768
48	Finanszírozási műveletek eredménye (41-18)	155 295	139 873	- 230
49	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek és kiadások különbsége (44-21)			
50	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-22)			- 29 531

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2009. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	1 740 594		1 740 594	970 460		970 460
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	- 58 453		- 58 453	- 28 922		- 28 922
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)						
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3–4–5)	1 682 141		1 682 141	941 538		941 538
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 9 811		- 9 811	- 131 726		- 131 726
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	1 672 330		1 672 330	809 812		809 812
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	1 672 330		1 672 330	809 812		809 812
13	A 10. sorból - az egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradványa						
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	1 672 330		1 672 330	808 697		808 697
15	- Szabad pénzmaradvány				1 115		1 115

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Ezer forintban !

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Helyesbített pénzmaradvány	Elvonás, kiegészítés ±	Intézményt megillető pénzmaradvány		
				Összesen	Összesből működési	Összesből felhal-mozási
1	2	3	4	5=(3±4)	6	7
1.	Polgármesteri Hivatal	936 493	4 988	941 481		
2.	Mese Óvoda és Bölcsőde	283	-283			
3.	II.Rákóczi Ferenc Általános Iskola	1 574	-1 574			
4.	Farkas Ferenc Művészeti Iskola	965	-965			
5.	Szakszolgálat	672	-672			
6.	Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium	544	-544			
7.	Vay Miklós Szakképző Iskola	148	-148			
8.	A Művelődés Háza és Könyvtára					
9.	Gondozási Központ	332	-332			
10.	Kommunális Szervezet	470	-470			
11.	Termálfürdő és Camping					
12.	Rendelőintézet	57		57		
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		941 538		941 538		

MÉRLEG

16/a.sz.melléklet

Ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Változás
		állományi érték		%-a
1	2	3	4	5
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (1111., 1121.)	01			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (1112., 1122.)	02			-
3. Vagyon értékű jogok (1113., 1123.)	03			-
4. Szellemi termékek (1114., 1124.)	04	8 639	6 146	71,14
5. Immateriális javakra adott előlegek (1181., 1182.)	05			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése (119.)	06			-
I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	07	8 639	6 146	71,14
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121., 122-ből)	08	10 284 242	9 470 976	92,09
2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311., 1312-ből)	09	118 761	117 040	98,55
3. Járművek (1321., 1322-ből)	10	60 976	35 823	58,75
4. Tenyészállatok (141., 142-ből)	11			-
5. Beruházások, felújítások (1227., 127., 13127., 1317., 132227., 132237., 1327., 14227., 14237., 147.)	12	225 359	89 696	39,80
6. Beruházásra adott előlegek (128., 1318., 1328., 148. 1598., 1599.)	13			-
7. Állami készletek, tartalékok (1591., 1592.)	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129., 1319., 1329., 149.)	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	16	10 689 338	9 713 535	90,87
1. Tartós részesedés (171., 1751.)	17	32 828	173 528	528,60
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174., 1752.)	18			-
3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből, 1981-ből)	19	49 868	44 188	88,61
4. Hosszú lejáratú betétek (178.)	20			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	21	5 563	4 333	77,89
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (179.)	22			-
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+...+22)	23	88 259	222 049	251,59
1. Üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	24	1 100 271	1 062 302	96,55
2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	25			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	26		1 255 421	-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	27			-
5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (169.)	28			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (24+...+28)	29	1 100 271	2 317 723	210,65
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+23+29)	30	11 886 507	12 259 453	103,14
1. Anyagok (21., 241.)	31			-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	32			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	33			-
4. Késztermékek (251., 261.)	34			-
5/a. Árúk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244. 246.)	35			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	36			-
I. Készletek összesen (31+32+33+34+35+36)	37			-
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) (282., 283., 284., 2882., 2883., 2884.)	38	3 718	7 317	196,80
2. Adósok (281., 2881.)	39	64 189	69 121	107,68
3. Rövid lejáratú kölcsönök (27., 278.)	40			-
4. Egyéb követelések (285-287., 2885-2887., 19-ből)	41	10 296	10 066	97,77
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (191-194-ből, 1981-ből)	42	8 682	8 514	98,06
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (195-ből)	43	1 614	1 552	96,16
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések (2874.)	44			
- támogatási program előlegek (2871.)	45			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés (2872.)	46			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések (2873.)	47			-
II. Követelések összesen (38+39+40+41)	48	78 203	86 504	110,61
1. Forgatási célú részesedés (2951., 298-ból)	49			-
1/a Ebből: értékvészítés	50			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (2911., 2921., 2931., 2941., 298-ból)	51			-
2/a Ebből: értékvészítés	52			-
III. Értékpapírok összesen (49+51)	53			-
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (31.)	54	861	1 918	222,76
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32.)	55	1 739 733	968 542	55,67
3. Elszámolási számlák (33-34.)	56			-
4. Idegen pénzeszközök (35-36.)	57	338	104	30,77
IV. Pénzeszközök összesen (54+...+57)	58	1 740 932	970 564	55,75
1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	59	14 984	753	5,03
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (392., 396., 398.)	60	62 452	101 864	163,11
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	61			-
3. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	62			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (59+...+62)	63	77 436	102 617	132,52
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (37+48+53+58+63)	64	1 896 571	1 159 685	61,15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (30+64)	65	13 783 078	13 419 138	97,36

M É R L E G

16/b.sz.melléklet

Ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Változás
		állományi érték		%-a
1	2	3	4	5
1. Induló tőke (411.)	66	1 103 361	1 103 361	100,00
2. Tőkeváltozások (412.)	67	8 213 603	8 528 886	103,84
3. Értékelési tartalék (417.)	68			-
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (66+67+68)	69	9 316 964	9 632 247	103,38
1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (71+72)	70	1 682 141	941 538	55,97
ebből - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	71	1 682 141	941 538	55,97
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása (4214.)	72			-
2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	73			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425.)	74			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás (426.)	75			-
5. Előirányzat-maradvány (424.)	76			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (70+73+74+75+76)	77	1 682 141	941 538	55,97
1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (79+80)	78			-
ebből - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	79			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása (4224.)	80			-
2. Vállalkozási maradvány (4222.)	81			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítása (427.)	82			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradása (428.)	83			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (78+81+82+83)	84			-
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (77+84)	85	1 682 141	941 538	55,97
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512-ből, 43612-ből)	86			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (4341112., 4341122.)	87	2 294 374	2 370 420	103,31
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (4341212., 4341222.)	88			-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112., 432112., 43312.)	89	36 563	33 601	91,90
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122., 432122.)	90			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ből)	91			-
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (86+...+91)	92	2 330 937	2 404 021	103,14
1. Rövid lejáratú kölcsönök (4561., 4571.)	93			-
2. Rövid lejáratú hitelek (4511., 4521., 4531., 4541., 4551.)	94	227 196	229 928	101,20
2/a Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások (4511-ből, 4531., 4551.)	95			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443.) (97+98)	96	48 267	45 338	93,93
Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	97	29 631	10 753	36,29
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	98	18 636	34 585	185,58
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (43-ból, 444., 445., 446., 447., 449.) (100+...+117)	99	41 346	34 423	83,26
Ebből: - váltótartozások (444.)	100			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	101			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	102		3	-
- iparüzési adó feltöltés miatti kötelezettségek (4471.)	103	34 534	25 377	73,48
- helyi adó túlfizetés (4472.)	104	2 780	5 099	183,42
- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek (4494.)	105			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettségek (4491.)	106			-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	107			-
- garancia- és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	108			-
- hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei (43511., 43611.)	109			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (4341111., 4341121.)	110			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (4341111., 4341221.)	111			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431111., 432111., 43311.)	112	2 962	2 962	100,00
- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431121., 432121.)	113			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ből)	114			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	115			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	116			-
- egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	117	1 070	982	91,78
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (93+94+96+99)	118	316 809	309 689	97,75
1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	119	116 261	104 945	90,27
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482., 485., 486.)	120	19 628	26 594	135,49
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	121			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488.)	122	338	104	30,77
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ből)	123			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ből)	124			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (119+...+122)	125	136 227	131 643	96,64
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (92+118+125)	126	2 783 973	2 845 353	102,20
FORRÁSOK ÖSSZESEN (69+85+126)	127	13 783 078	13 419 138	97,36

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2009.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
I. Immateriális javak (02+09+12+13+14)	01.	62 636	6 146	
1. Törzsvagyón (03+06)	02.	62 636	6 146	
1.1. Forgalomképtelen immateriális javak (04+05)	03.	36 542	589	
1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen immateriális javak	04.	36 542	589	
1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen immateriális javak	05.			
1.2. Korlátozottan forgalomkép. immat. javak (07+08)	06.	26 094	5 557	
1.2.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomkép. immateriális javak	07.	26 094	5 557	
1.2.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes immateriális javak	08.			
2. Forgalomképes immateriális javak (10+11)	09.			
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes immateriális javak	10.			
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes immateriális javak	11.			
3. Immateriális javakra adott előlegek	12.			
4. 0-ig leírt immateriális javak	13.			
5. Immateriális javak értékhelyesbítése	14.			
II. Tárgyi eszközök (16+86+106+125)	15.	11 166 446	9 713 535	
II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (17+73+84+85)	16.	10 436 863	9 560 672	
1. Törzsvagyón (18+38)	17.	9 908 119	9 093 134	
1.1. Forgalomképtelen ingatl. és kapcs.vagyoni értékű jogok (5-től 11-ig) (19+22+25+28+31+34+37)	18.	8 729 227	8 127 318	
1.1.1.Út, híd, járda, alul-és felüljárók (20+21)	19.	8 173 898	7 577 062	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott út, híd járda, alul- és felüljárók	20.	8 173 898	7 577 062	
1.1.1.2. 0-ig leírt út, híd járda, alul- és felüljárók	21.			
1.1.2. Közforgalmú repülőtér (23+24)	22.			
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott közforgalmi repülőtér	23.			
1.1.2.2. 0-ig leírt közforgalmi repülőtér	24.			
1.1.3. Parkok, játszóterek (26+27)	25.	22 160	17 093	
1.1.3.1. Értékkel nyilvántartott parkok, játszóterek	26.	22 160	17 093	
1.1.3.2. 0-ig leírt parkok, játszóterek	27.			
1.1.4. Folyók, vízfolyások, természetes és mestersége tavak (29+30)	28.	14 679	10 275	
1.1.4.1. Értékkel nyilvántartott folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	29.	14 679	10 275	
1.1.4.2. 0-ig leírt folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	30.			
1.1.5. Árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák (32+33)	31.			
1.1.5.1. Értékkel nyilvántartott árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	32.			
1.1.5.2. 0-ig leírt árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	33.			
1.1.6. Egyéb ingatlanok (35+36)	34.	518 490	483 456	
1.1.6.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	35.	518 490	483 456	
1.1.6.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	36.			
1.1.7. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás	37.		39 432	
1.2. Korl. forgalomk. ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok (13-tól 23-ig) (39+42+45+48+51+54+57+60+63+66+69+72)	38.	1 178 892	965 816	
1.2.1. Vízellátás közművei (40+41)	39.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott vízellátás közművei	40.			
1.2.1.2. 0-ig leírt vízellátás közművei	41.			
1.2.2. Szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közművei (43+44)	42.			
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	43.			
1.2.2.2. 0-ig leírt szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	44.			
1.2.3. Távhőellátás (46+47)	45.	30 495		

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2009.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.2.3.1. Értékkel nyilvántartott távhőellátás	46.			
1.1.1.2. 0-ig leírt távhőellátás	47.	30 495		
1.2.4. Közművek védőterületei (49+50)	48.			
1.2.4.1. Értékkel nyilvántartott közművek védőterületei	49.			
1.2.4.2. 0-ig leírt közművek védőterületei	50.			
1.2.5. Intézmények ingatlanai (52+53)	51.	925 532	708 307	
1.2.5.1. Értékkel nyilvántartott intézmények ingatlanai	52.	925 532	708 307	
1.2.5.2. 0-ig leírt intézmények ingatlanai	53.			
1.2.6. Sportlétesítmények (55+56)	54.	969	864	
1.2.6.1. Értékkel nyilvántartott sportlétesítmények	55.	969	864	
1.2.6.2. 0-ig leírt nyilvántartott sportlétesítmények	56.			
1.2.7. Állat- és növénykert (58+59)	57.			
1.2.7.1. Értékkel nyilvántartott állat- és növénykert	58.			
1.2.7.2. 0-ig leírt állat- és növénykert	59.			
1.2.8. Középületek és hozzájuk tartozó földek (61+62)	60.	205 642	143 788	
1.1.8.1. Értékkel nyilvántartott középületek és hozzájuk tartozó földt.	61.	205 642	143 788	
1.1.8.2. 0-ig leírt középületek és hozzájuk tartozó földterületek	62.			
1.2.9. Műemlékek (64+65)	63.	3 153	2 753	
1.2.9.1. Értékkel nyilvántartott műemlékek	64.	3 153	2 753	
1.2.9.2. 0-ig leírt műemlékek	65.			
1.2.10. Védett természeti területek (67+68)	66.	13 101	13 101	
1.2.10.1. Értékkel nyilvántartott védett természeti területek	67.	13 101	13 101	
1.2.10.2. 0-ig leírt védett természeti területek	68.			
1.2.11. Egyéb ingatlanok (70+71)	69.			
1.2.11.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	70.			
1.2.11.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	71.			
1.2.12. Folyamatban lévő ingatlan beruházás	72.		97 003	
2.Forgalomképes ingatlanok (74+77+80+83)	73.	528 744	467 538	
2.1.1. Telkek, zártkerti- és külterületi földterületek (75+76)	74.	193 029	193 029	
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott telkek, zártkerti- és külterületi földter.	75.	193 029	193 029	
2.1.1.2. 0-ig leírt telkek, zártkerti- és külterületi földter.	76.			
2.1.2. Épületek (78+79)	77.	335 715	274 509	
2.1.2.1. Értékkel nyilvántartott épületek	78.	335 715	274 509	
2.1.2.2. 0-ig leírt épületek	79.			
2.1.3. Egyéb ingatlanok (81+82)	80.			
2.1.3.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	81.			
2.1.3.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	82.			
2.1.4. Folyamatban lévő forgalomképes ingatlan beruházás	83.			
3. Ingatlanok beruházására adott előlegek	84.			
5. Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése, visszairása	85.			
II/2. Gépek berendezések és felszerelések (87+98+103+104+105)	86.	498 262	117 040	
1. Törzsvagyon (88+93)	87.	498 262	117 040	
1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések (89+92)	88.	498 262	117 040	
1.1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések állománya (90+91)	89.	498 262	117 040	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	90.	498 262	117 040	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2009.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	91.			
1.1.2. Folyamatban lévő forgalomképtelen gép, berendezés beruházás	92.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (94+97)	93.			
1.2.1. Korlátozottan forgalomképes gépek, berend. és felszerelések állománya (95+96)	94.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korl. forgalomk. gép, berendezés és felsz.	95.			
1.2.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	96.			
1.2.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomk. gép, berendezés beruházás	97.			
2. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (99+102)	98.			
2.1. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések állománya (100+101)	99.			
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes gép, berendezés és felszerelés	100.			
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes gép, berendezés és felszerelés	101.			
2.2. Folyamatban lévő forgalomképes gép, berendezés beruházása	102.			
3. Kisértékű (új) tárgyi eszközök raktári állománya	103.			
4. Gépek, berendezések és felszerelések beruházására adott előlegek	104.			
5. Gépek, berendezések és felszerelések érték helyesbítése, visszairása	105.			
II/2. Járművek (107+118+123+124)	106.	231 321	35 823	
1. Törzsvagyon (108+113)	107.			
1.1. Forgalomképtelen járművek (109+112)	108.			
1.1.1. Forgalomképtelen járművek állománya (110+111)	109.			
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen járművek	110.			
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen járművek	111.			
1.1.2. Folyamatban lévő forgalomképtelen járművek beruházása	112.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes járművek (114+117)	113.			
1.2.1. Korlátozottan forgalomképtelen járművek állománya (115+116)	114.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomképes járművek	115.			
1.2.1.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes járművek	116.			
1.2.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomképes járművek beruházása	117.			
2. Forgalomképes járművek (119+122)	118.	231 321	35 823	
2.1. Forgalomképes járművek állománya (120+121)	119.	231 321	35 823	
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes járművek	120.	231 321	35 823	
2.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképes járművek	121.			
2.2. Folyamatban lévő forgalomképes járművek beruházása	122.			
3. Járművek beruházására adott előlegek	123.			
4. Járművek érték helyesbítése, visszairása	124.			
II/3. Tenyészállatok (126+131+132)	125.			
1. Forgalomképes tenyészállatok (127+130)	126.			
1.1. Forgalomképes tenyészállatok állománya (128+129)	127.			
1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes tenyészállatok	128.			
1.1.2. 0-ig leírt forgalomképes tenyészállatok	129.			
1.2. Folyamatban lévő forgalomképes tenyészállatok beruházása	130.			
2. Tenyészállatok beruházására adott előlegek	131.			
3. Tenyészállatok érték helyesbítése, visszairása	132.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök	133.		222 049	
III/1. Egyéb tartós részesedés (135+137+138+143)	134.		222 049	
1. Törzsvagyon (egyéb tartós részesedés) (136)	135.		173 528	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2009.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.1. Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés	136.			
2. Forgalomképes egyéb tartós részesedés	137.			
3. Egyéb forgalomképes pénzügyi befektetések (139+...+142)	138.		48 521	
3.1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	139.			
3.2. Tartósan adott kölcsön	140.		44 188	
3.3. Hosszú lejáratú bankbetétek	141.			
3.4. Egyéb hosszú lejáratú követelések	142.		4 333	
4. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	143.			
IV. Üzemelt., kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszk.	144.	2 633 284	2 317 723	
1. Törzsvagyon (üzemeltetésre kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonk. vett eszk.) (146+153+160)	145.	2 633 284	2 317 723	
1.1. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott épület, építmény) (147+150)	146.	2 526 110	2 294 117	
1.1.1. Forgalomképtelen üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (148+149)	147.	2 526 110	2 294 117	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	148.	2 520 729	2 294 117	
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	149.	5 381		
1.1.2. Korl. Forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (151+152)	150.			
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott kor. forgalomk. üzem.adott épület, építmény	151.			
1.1.2.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	152.			
1.2. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott gépek, berendezések, felszerelések) (154+157)	153.	98 145	21 723	
1.2.1. Forgalomképtelen üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (155+156)	154.	98 145	21 723	
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép,ber., felsz.	155.	49 378	21 723	
1.2.1.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	156.	48 767		
1.2.2. Korl. forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (158+159)	157.			
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott gép, ber., felsz.	158.			
1.2.2.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott gép, ber., felsz.	159.			
1.3. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott járművek) (161)	160.	9 029	1 883	
1.3.1. Korl. forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett járművek (162+163)	161.	9 029	1 883	
1.3.1.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott járművek	162.	9 029	1 883	
1.3.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott járművek	163.			
2. Forgalomképes üzemeltetésre átadott, konc. adott, vagyonkezelésbe vett eszközök (165+168+171+174)	164.			
2.1. Forgalomképes (üzemelt. kezelésre konc. adott, vagyonk. vett épület, építmény) (166+167)	165.			
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem.adott épület, építmény	166.			
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes üzem.adott épület, építmény	167.			
2.2. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (169+170)	168.			
2.2.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép,ber., felsz.	169.			
2.2.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	170.			
2.3. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett járművek (172+173)	171.			
2.3.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem. adott járművek	172.			
2.3.2. 0-ig leírt forgalomképes. üzem.adott járművek	173.			
2.4. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett tenyészállatok (175+176)	174.			
2.4.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem. adott tenyészállatok	175.			
2.4.2. 0-ig leírt forgalomképes üzem.adott tenyészállatok	176.			
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+15+133+144)	177.	13 862 366	12 259 453	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2009.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
I. Készletek (179+187+197)	178.			
1. Vásárolt anyagok (180+..+186)	179.			
1.1. Élelmiszerek	180.			
1.2. Gyógyszerek, vegyszerek	181.			
1.3. Irodaszerek, nyomtatványok	182.			
1.4. Tüzelőanyagok	183.			
1.5. Hajtó és kenőanyagok	184.			
1.6. Szakmai anyagok	185.			
1.7. Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha	186.			
2. Egyéb készletek (188+..+192)	187.			
2.1. Áruk	188.			
2.2. Betétdíjas göngyölegek	189.			
2.3. Közzétett szolgáltatások	190.			
2.4. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	191.			
2.5. Értékesítési céllal átsorolt eszközök (193+..+196)	192.			
2.5.1. Épületek építmények	193.			
2.5.2. Gépek, berendezések és felszerelések	194.			
2.5.3. Járművek	195.			
2.5.4. Tenyészállatok	196.			
3. Saját termelésű készletek (198+..+200)	197.			
3.1. Késztermékek	198.			
3.2. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	199.			
3.3. Befejezetlen termelés, félkész termékek	200.			
II. Követelések (202+203+208+221+222+223)	201.		86 504	
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	202.		7 317	
2. Adósok (204+..+207)	203.		79 187	
2.1. Helyi adóból hátralék	204.		69 121	
2.2. Lakbér, bérleti díj hátralék	205.		10 066	
2.3. Térítési díj hátralék	206.			
2.4. Térítési díj hátralék	207.			
3. Rövid lejáratú kölcsönök (209+215)	208.			
3.1. Működési célú rövid lejáratú kölcsönök (210+..+214)	209.			
3.1.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	210.			
3.1.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	211.			
3.1.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	212.			
3.1.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	213.			
3.1.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	214.			
3.2. Felhalmozási célú rövid lejáratú kölcsönök (216+..+220)	215.			
3.2.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	216.			
3.2.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	217.			
3.2.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	218.			
3.2.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	219.			
3.2.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	220.			
4. Váltókövetelések	221.			
5. Munkavállalókkal szembeni követelések	222.			

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2009.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
6. Egyéb követelések (224+225)	223.			
6.1. Támogatási program előlege	224.			
6.2. Szabálytalan kifizetés miatti követelés	225.			
III. Értékpapírok (229+...+233)	228.			
1. Kárpótlási jegyek	229.			
2. Kincstárjegyek	230.			
3. Kötvények	231.			
4. Egyéb értékpapírok	232.			
5. Egyéb részesedések	233.			
IV. Pénzeszközök (235+242+251)	234.		970 564	
1. Pénztárak csekkek, betétkönyvek (236+239+240+241)	235.		1 918	
1.1. Pénztárak (237+238)	236.		1 918	
1.1.1. Forint pénztár	237.		1 918	
1.1.2. Valutapénztár	238.			
1.2. Költségvetési betétkönyvek	239.			
1.3. Elektronikus pénzeszközök	240.			
1.4. Csekkek	241.			
2. Költségvetési bankszámlák (243+...+250)	242.		968 646	
2.1. Költségvetési elszámolási számla	243.		968 542	
2.2. Adóbeszedéssel kapcsolatos számlál	244.		104	
2.3. Költségvetési elszámolási számla	245.			
2.4. Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatás számla	246.			
2.5. Részben önálló költségvetési szervek bankszámlái	247.			
2.6. Kihelyezett költségvetési elszámolási számla	248.			
2.7. Önkormányzati kincstári finanszírozási elszámolási számla	249.			
2.8. Deviza(betét) számla	250.			
3. Idegen pénzeszközök (252+...+259)	251.			
3.1. Közműtársulati lebonyolítási számla	252.			
3.2. Társadalmi összefogással megvalósuló közműfejlesztési lebonyolítási számla	253.			
3.3. Közműtársulati lebonyolítási számla	254.			
3.4. Értékesítendő lakások építési lebonyolítási számla	255.			
3.5. Értékesített lakások bevételeinek elszámolása	256.			
3.6. Előcsatlakozási Alapokkal kapcsolatos lebonyolítási számla	257.			
3.7. Strukturális Alapok és Kohéziós Alap támogatási program lebonyolítási számla	258.			
3.8. Egyéb idegen bevételek számla	259.			
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	260.		102 617	
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (178+201+228+234+260)	261.		1 159 685	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (177+261)	262.		13 419 138	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

2009. év

Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
1	2	3
1. Induló tőke	01.	1 103 361
2. Tőkeváltozások	02.	8 528 886
3. Értékesítési tartalék	03.	
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (01+02+03)	04.	9 632 247
1. Következő évben felhasználható pénzmaradvány (06+07)	05.	941 538
1.1. Tárgyévi költségvetési tartalék (pénzmaradvány)	06.	
1.2. Előző év(ek) költségvetési tartalékai (pénzmaradvány)	07.	941 538
2. Következő évben felhasználható vállalkozási eredmény (09+10)	08.	
2.1. Tárgyévi vállalkozási eredmény	09.	
2.2. Előző év(ek) vállalkozási eredménye	10.	
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (05+08)	11.	941 538
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (13+14+15+16)	12.	2 404 021
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	13.	
2. Tartozás (fejlesztési célú) kötvénykibocsátásból	14.	2 370 420
3. Beruházási és fejlesztési hitelek	15.	33 601
4. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16.	
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (18+19+20+21)	17.	309 689
1. Rövid lejáratú kölcsönök	18.	
2. Rövid lejáratú hitelek	19.	232 893
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20.	45 338
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (22+23+24+25)	21.	31 458
4.1. helyi adókból származó túlfizetés	22.	30 476
4.2. közműdíjak túlfizetése miatti kötelezettség	23.	
4.3. lakbér túlfizetés	24.	
4.4. egyéb	25.	982
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	26.	131 643
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (12+17+26)	27.	2 845 353
FORRÁSOK ÖSSZESEN (04+11+27)	28.	13 419 138

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2009.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
Képzőművészeti alkotások	1.		
Régészeti leletek	2.		
Képek	3.		
Szobrok	4.		
Egyéb képzőművészeti alkotások	5.		
Gyűjtemények	6.		
Kulturális javak	7.		
Egyéb eszközök	8.		
	9.		
	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen:			

VAGYONKIMUTATÁS
a mérlegben nem szereplő kötelezettségekről
2009.

Kötelezettségvállalás megnevezése	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
Kezességvállalás	1.		
Garanciavállalás	2.		
Szerződésből eredő kötelezettség	3.		
Függő kötelezettségek	4.		
	5.		
	6.		
	7.		
	8.		
	9.		
	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen:			

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2009. január 1-jén ebből:	1 740 594
2.	• Bankszámlák egyenlege	1 739 733
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	861
4.	Bevételek (+)	5 859 999
5.	Kiadások (-)	6 630 133
6.	Záró pénzkészlet 2009. december 31-én ebből:	970 460
7.	• Bankszámlák egyenlege	968 542
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 918



KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

**Sárospatak Városi Önkormányzat 2009. évi zárszámadási
rendelettervezetének és egyszerűsített beszámolójának
felülvizsgálatáról**

2010. április

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat

Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth u. 44.

3 9 5 0

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** (továbbiakban: Önkormányzat) 2009. évi mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege 13.419.138 E Ft, a tartalék összege 941.538 E Ft –, valamint a 2009. évre vonatkozó pénzforgalmi jelentés vizsgálatát – melyben a módosított előirányzat összege 7.089.337 E Ft, a költségvetési bevétel 3.613.199 E Ft, a költségvetési kiadás 4.360.461 E Ft – melyeket az **Önkormányzat** 2009. december 31-i fordulónappal készített 2009. évi éves beszámolója tartalmaz.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Áhsz.) foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a vezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

Az **Önkormányzat** 2008. (előző) évi beszámolóját a könyvvizsgáló hitelesítő záradékkal látta el, 2009. április 20-án.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló vezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az **Önkormányzat** belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék/vélemény:

A könyvvizsgálat során **Sárospatak Város Önkormányzat** 2009. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

A 2009. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámoló **Sárospatak Város Önkormányzat** vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatok az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló adataival összhangban vannak.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk Sárospatak Városi Önkormányzat vezetőinek figyelmét a következőkre:

- A vállalkozás folytatásának elve az önkormányzat kötvény kibocsátására, valamint a kialakult gazdasági válságra való tekintettel, olyan kötelezettséget keletkeztetett az önkormányzat számára, ami a jövő feladatellátás szempontjából kockázatot rejt magában.

Sárospatak, 2010. április 19.

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 PERFEKT AUDIT KFT.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11380513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800014-50000006-10537308
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Városi Önkormányzat 2009. évi zárszámadási rendeletervezetének és egyszerűsített beszámolójának felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület !

A Sárospatak Városi Önkormányzat 2009. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az egyszerűsített beszámolóját felülvizsgáltuk, melynek megállapításairól a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

1) Bevezetés

Az önkormányzatok beszámolójának auditálásáról a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény 92/A-92/D §-i rendelkezik.

Az önkormányzatok könyvvizsgálatára az előbbieken túlmenően a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet, valamint Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény alapján került sor.

Az önkormányzatok 2009. évi beszámolójára vonatkozóan az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 10.§ (7) bekezdése értelmében

“Az Ötv. 92/A. §-ának (1)-(2) bekezdésében meghatározott önkormányzatok a zárszámadásukhoz kapcsolódó, az önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó, jegyző által elkészített egyszerűsített éves költségvetési beszámolót kötelesek a könyvvizsgálói jelentéssel együtt a tárgyévet követő április 30-áig a képviselő-testület elé terjeszteni. A képviselő-testület által elfogadott egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a tárgyévet követő év június 30-áig kell közzétenni és egyidejűleg az Állami Számvevőszéknek a könyvvizsgálói jelentéssel együtt megküldeni.”

A 2009. évi egyszerűsített beszámoló elkészítése és felülvizsgálata keretében – az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 46. § (2) bekezdése előírja, hogy

„Az Ötv. 92/A. §-ának (1)-(2) bekezdés szerint könyvvizsgálatra kötelezett önkormányzatoknál a könyvvizsgáló feladata az éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékeinek a leltárkimutatásokkal, az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatokkal való egyezőségének vizsgálata is.”

1.1.) A megbízás

A „GY & GY” **PERFEKT AUDIT Kft.**, mint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény feltételeinek megfelelő, 000808 szám alatt nyilvántartásba vett könyvvizsgáló társaság a törvényi előírásoknak és a vonatkozó megbízási szerződésnek megfelelően vizsgálta meg Sárospatak Városi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat) 2009. évi gazdálkodását, költségvetési beszámolóját, ezen belül az önkormányzat egyszerűsített beszámolóját, és a hozzá tartozó kiegészítő mellékleteket. A helyszíni vizsgálatot az Önkormányzatnál a „GY & GY” **PERFEKT AUDIT Kft.** megbízásából Györffi Dezső kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló, Farkas Sándor okleveles közgazdász és Györffi György kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló végezte. A vizsgálatot **Györffi Dezső kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló** vezette.

1.2.) A könyvvizsgálat tartalma

A könyvvizsgálat arra terjedt ki, hogy

- az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek könyvvézetése és beszámolója teljes és szabályszerű-e,
- a költségvetési szervek határidőre elvégezték-e az éves zárlati munkákat és összeállították-e az éves beszámolót,
- a költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadatainak a leltárkimutatásokkal, az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatokkal való egyezősége biztosított-e,
- mindezek alapján szabályszerűnek minősíthető-e az éves gazdálkodás, valamint az egyszerűsített beszámoló az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet ad-e.

1.3.) A könyvvizsgálat célja

A könyvvizsgálat célja, hogy a megbízási szerződésben megjelölt könyvvizsgálói feladatok ellátása során véleményt alkosson az Önkormányzat 2009. évi beszámolójának megbízhatóságáról, valódiságáról és a törvényes előírásokkal való összhangjáról, továbbá az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről, gazdálkodásáról és működésének eredményességéről.

1.4.) A vizsgálat módszere

Az ellenőrzést a vizsgálatra átadott okmányok, analitikák, kimutatások alapján, illetve a helyszínen az alapbizonylatok megtekintésével, továbbá a Polgármesteri Hivatal munkatársaival folytatott interjúk alapján végeztük. A pénzügyi és gazdasági információk feldolgozásához az Önkormányzat vezetői és az éves beszámolót előkészítő munkatársak nyújtottak segítséget.

Az Önkormányzat 2009. évi folyamatos gazdálkodásának, a zárlati munkáknak, illetve a beszámoló felülvizsgálatának ellenőrzésére - a megbízási szerződés értelmében - 2009. január 1-jétől 2010. április 19-ig terjedő időszakban került sor.

A helyszíni vizsgálat során tapasztaltokról és az ellenőrzések megállapításairól folyamatosan tájékoztattuk az Önkormányzat vezetőit, valamint munkatársait.

A rendelkezésre bocsátott okmányok és információk teljességéért az Önkormányzat vezetői „Teljességi nyilatkozat”-ban felelősséget vállaltak. **(1. számú melléklet)**

A könyvvizsgálat minősítés nélküli záradékkal (véleménnyel) látja el a beszámolót akkor, ha a könyvvizsgáló arra a következtetésre jut, hogy a pénzügyi kimutatások valóságnak megfelelő és korrekt képet adnak a meghatározott beszámoló-készítési elvekkel összhangban.

Minősített könyvvizsgálói jelentések:

- **Figyelemfelhívó megjegyzés**
 - o A könyvvizsgálói záradékot (véleményt) nem érintő tényezőkre hívja fel a figyelmet.
- **Korlátozott záradék**
 - o A könyvvizsgálói munka hatókörének korlátozása; vagy
 - o A vezetéstől eltérő álláspont képviselése az alkalmazott számviteli politika elfogadhatóságát, alkalmazását vagy pénzügyi kimutatásokban való megfelelő közzétételét illetően.
- **Záradék megadásának elutasítása**
 - o Olyan lényeges és átfogó érvényű a vizsgálati hatókör korlátozás, hogy a könyvvizsgáló nem tudott elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni és így nem áll módjában a pénzügyi kimutatásokról véleményt kifejezni.
- **Elutasító záradék**
 - o A véleményeltérés olyan lényeges és átfogó hatású a pénzügyi kimutatások megítélése tekintetében, hogy a vélemény korlátozása nem tárja fel kellőképpen a pénzügyi kimutatások félre vezető vagy hiányos jellegét.

2) Az önkormányzat tevékenységét meghatározó főbb jellemzők

2.1.) Az önkormányzat főbb azonosító adatai

Az önkormányzat neve, székhelye:	Sárospatak Városi Önkormányzat 3950 Sárospatak, Kossuth u.44.
Polgármesteri Hivatal törzsszáma:	350097000
Adószáma:	15350095-2-05
KSH számjele:	1535095-7511-321-05
Társadalombiztosítási törzsszáma:	44846-8
Szakágazati besorolás:	841115
Önálló és részben önálló intézmények száma:	11
Ellátott szakfeladatok száma: (Hivatal + intézmények)	56
Település lakosainak száma 2009. január 1-jén	13.487

2.2.) Az önkormányzat 2009. évi tevékenységének főbb jellemzői

Sárospatak észak-magyarországi város, Borsod-Abaúj-Zemplén megyében. Miskolctól kb. 70 kilométerre, északkeletre fekszik, az Északi-középhegység lábánál, a Bodrog folyó mentén. Történelmi források gyakran csak Patakként emlegetik. Bel- és külföldön széles körben ismert jelentős kulturális, egyházi és politikai vonatkozása miatt. Ipára nem számottevő. Mezőgazdasága főleg a bortermelés terén jelentős.

A település lélekszáma 2009. január 1-jén 13.487 fő volt. A Munkaügyi Központ adatai alapján a munkanélküliek száma a településen év végén – 2009. december 31. – 966 fő volt.

Az önkormányzat gazdálkodással összefüggő feladatait a polgármesteri hivatal látja el.

Az önkormányzathoz összesen – polgármesteri hivatallal együtt - 11 költségvetési szerv (intézmény) tartozik, melyek egészségügyi, oktatási, közművelődési, szociális, és egyéb feladatokat látnak el. Az intézmények folyamatos működtetése mellett 2009. I. félévben a Termálfürdő és Camping intézménynél jelentős korszerűsítésére került sor, majd mint intézmény megszűnt, feladatát 100 %-ban önkormányzati tulajdonú kft. vette át.

Az önkormányzat feladatait egy önállóan gazdálkodó költségvetési szerv a polgármesteri hivatal látja el.

Fejlesztésre és felújításra összességében 2009-ben 198.148 E Ft-tal fordított kevesebbet az önkormányzat, mint 2008-ban. 2008-ban döntő részben a várbástya, vízikapu rendezvényter beruházás, 2009-ben a fürdővel kapcsolatos fejlesztés volt a kiemelkedőbb.

A beszámolási időszakban az önkormányzat összesen 570 millió forint hitelt vett fel, év végéig 567 millió forint került törlesztésre, így a hitelállomány elhanyagolható összeggel növekedett. Az év végi hitelállomány 229 millió forint volt.

A beszámolási időszakban és azt megelőzően is az önkormányzat költségvetése forráshiányos volt, év közben ezt a hiányt megfelelően tudták kezelni, likvid és munkabér hitel felvételére került sor. A működési hiány nagyobb csökkenését nem tudta eredményezni a központi forrásból kapott kiegészítő támogatások (ÖNHIKI: I. fordulóban 0 E Ft, II. fordulóban 36.310 E Ft, összesen 36.310 E Ft, a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatása pályázat nem volt sikeres, ellenben 20.000 E Ft 2009-ben visszatérítendő támogatás megfizetésétől eltekintett az Önkormányzati Minisztérium.

A beszámolási időszakban az önkormányzatnak még nem kellett a fejlesztési kötvénykibocsátás után tőketörlesztést teljesíteni, a kamatteher a vártnál alacsonyabb - 1 % alatti - volt. A kötvényforrás mintegy fele került felhasználásra, erre vezethető vissza a viszonylag magas pénzmaradvány.

A település az elmaradott kategóriába sorolt térséghez tartozik, viszonylag magas a munkanélküliség, emiatt jelentős költségvetési forrást emészt fel a szociálisan rászorulóknak támogatása.

3) Az önkormányzati zárszámadási rendeletervezet szabályszerűsége

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvényben (továbbiakban Áht.) foglalt előírások szerint a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon kell elkészíteni. A felülvizsgálat során megállapítottuk, hogy a képviselő-testület elé beterjesztett zárszámadás a költségvetéssel azonos szerkezetben, összehasonlító módon készült, így az megfelel az Áht. 18.§-ban foglalt előírásoknak.

A képviselő-testület elé beterjesztett zárszámadási rendeletervezet, valamint a Magyar Államkincstárnak (továbbiakban: Kincstár) továbbított elemi költségvetés alapján készített önkormányzati szintű beszámoló adatai megegyeznek.

A Polgármesteri Hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és annak tényét dokumentálta.

A gazdasági események rögzítésének rendjét szabályozó aktuális számlarenddel a Polgármesteri Hivatal és a felügyelte alá tartozó költségvetési szervek rendelkeznek, mely 2009. december 31-ig megfelelt az előírásoknak, azonban 2009. január 1-jétől a számviteli elszámolások rendjében új előírások jelentek meg.

Az új előírásokra való tekintettel a szervezet sajátosságait szabályozó számlarendet a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 161. § (5) bekezdése értelmében a törvény hatálybalépését követő 90 napon belül kell összeállítani, illetve a meglévő számlarendet kiegészíteni, vagy módosítani.

A számlarend összeállítására vonatkozó további kötelező előírást az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 49. §-a tartalmaz.

A számviteli törvény és a 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 8. §-ban foglaltak szerint a számlarenden túl **a költségvetés alapján gazdálkodó szervek szakmai feladatai és sajátosságai figyelembe vételével ki kell alakítania és írásban szabályoznia számviteli politikáját.** A számviteli politika keretében el kell készíteni:

- a) az eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzatát,
- b) az eszközök és források értékelésének szabályzatát,
- c) a rendszeresen végzett termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás tekintetében az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot,
- d) a pénzkezelési szabályzatot.

Az előzőekben felsorolt, a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokkal a Polgármesteri Hivatal rendelkezik, de azok a számlarendhez hasonlóan kiegészítésre, módosításra szorulnak. A szabályzatok felülvizsgálatát, aktualizálását annál is inkább el kell végezni, mivel 2010. január 1-jétől változtak a költségvetési szervek gazdálkodására, számviteli nyilvántartásának vezetésére vonatkozó rendelkezések.

A számlarend és számviteli szabályzatok elkészítésénél figyelembe kell venni a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 20. § (3) bekezdésében, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási, könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló, 317/2009.

(XII.29.) Korm. rendelettel módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet előírásait. A számviteli előírások értelmében az új szabályzatokat a rendelkezések hatálybalépését követő 90 napon belül el kell készíteni.

A Polgármesteri Hivatalnál a gazdasági események rögzítése során alkalmazott gyakorlat összhangban volt az államháztartás szervezetei beszámolási, könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendeletben foglalt előírásokkal. A főkönyvi könyvelés és analitikus nyilvántartások közötti egyezőség minden esetben biztosított. A befektetett eszközökről vezetett nyilvántartó lapok megfelelnek a számviteli törvény, valamint a Kormányrendelet előírásainak.

A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, utalványozás és érvényesítés rendje szabályozott, megfelel az érvényes előírásoknak.

A 2009. évi belső ellenőrzési terv végrehatásáról, az ellenőrzések főbb megállapításairól a város jegyzője írásos tájékoztatót készített. A tájékoztató alapján 2009-ben a hivatalnál és a város intézményeinél összesen 21 vizsgálat történt.

Az ellenőrzésekről készült jelentések megalapozottak voltak, tényszerűen tárták fel a hiányosságokat, illetve mutattak be jó példákat. Az ellenőrzések hozzájárultak a pénzügyi és számviteli fegyelem megszilárdításához, a gazdálkodás hatékonyságának növeléséhez.

Az önkormányzatnál legutóbb az Állami Számvevőszék Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Ellenőrzési Irodája 2009 decemberében az önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2009. évi ellenőrzéséről átfogó ellenőrzést végzett. A vizsgálat által megállapított hiányosságok megszüntetésére részletes intézkedési terv készült, határidő és felelős megjelöléssel.

5) A 2009. évi pénzügyi terv teljesítésének értékelése

Az önkormányzat 2009. évi költségvetési gazdálkodásának és a költségvetés végrehajtásának szabályait költségvetési rendelet rögzítette. A költségvetési rendelet 2009. évi feladatok ellátásához

4.835.819 E Ft	bevételt
6.646.114 E Ft	kiadást
1.810.295 E Ft	hiányt

tartalmazott.

Az év közben hozott döntések, rendeletmódosítások következtében a kiadási előirányzat összege 6.646.114 E Ft-ról 6.856.375 E Ft-ra, 210.261 E Ft-tal nőtt.

Az év közben végrehajtott módosítások eredményeként a zárszámadási rendelet-tervezet (átfutó, függő, kiegyenlítő tételek nélkül)

3.613.199 E Ft	költségvetési bevételek
4.360.461 E Ft	költségvetési kiadások
941.538 E Ft	helyesbített pénzmaradványt

tartalmaz.

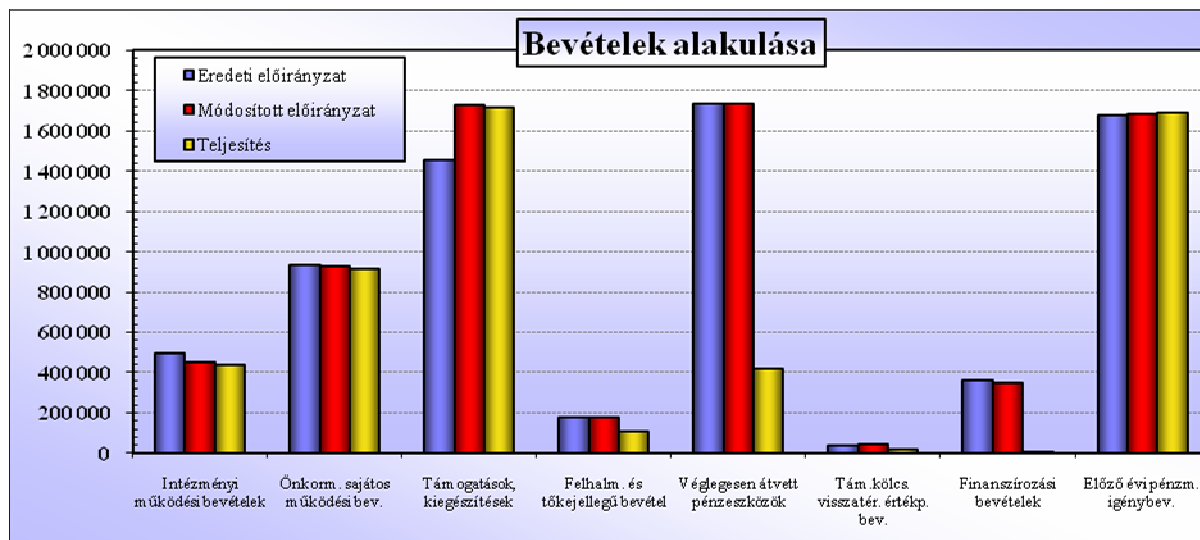
Az előirányzati adatok, a teljesített bevételek, kiadások, valamint a pénzmaradvány összege megegyezik a 2009. december 31-én lezárt számviteli nyilvántartások adataival.

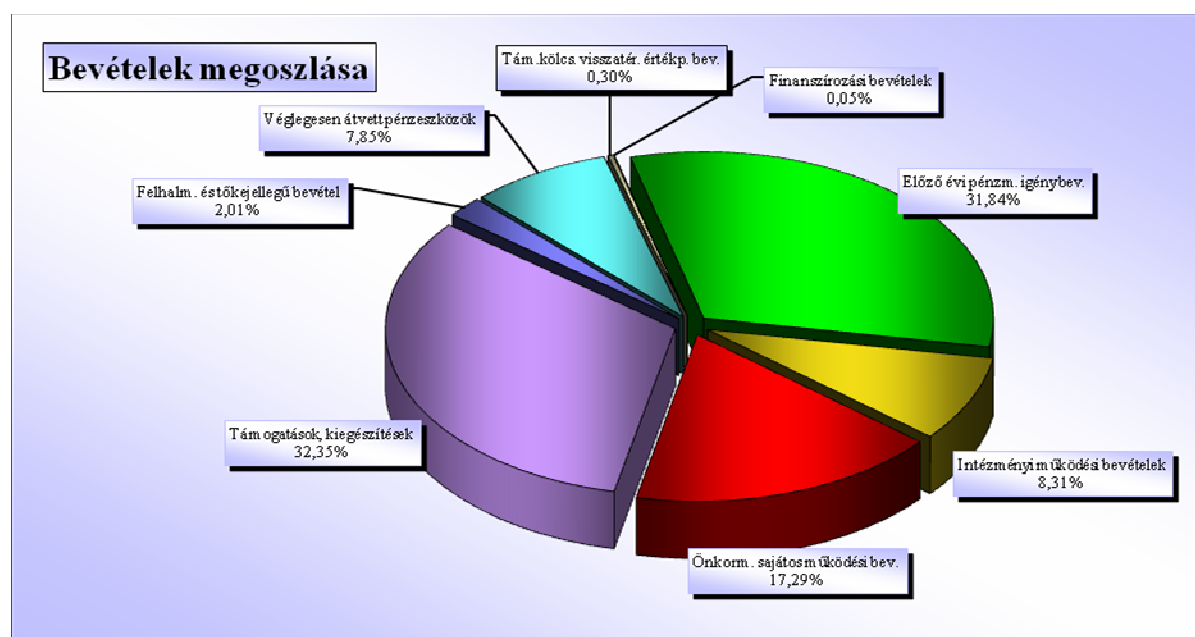
A/ BEVÉTELEK

Az önkormányzati feladatok ellátását biztosító bevételek főbb jogcímei szerinti módosított előirányzata, teljesítése és megoszlása (kiegyenlítő, függő, átfutó tételek nélkül) a következők szerint alakult:

1. sz. táblázat

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Intézményi működési bevételek	498 458	448 185	440 974	98,39	8,31
Önkorm. sajátos működési bev.	934 271	924 759	917 422	99,21	17,29
Támogatások, kiegészítések	1 454 917	1 727 879	1 716 087	99,32	32,35
Felhalm. és tőkejellegű bevétel	179 500	179 860	106 800	59,38	2,01
Véglegesen átvett pénzeszközök	1 734 173	1 733 670	416 236	24,01	7,85
Tám.kölcs. visszatér. értékp. bev.	34 500	41 500	15 680	37,78	0,30
Költségvetési bevételek összesen	4 835 819	5 055 853	3 613 199	71,47	68,11
Finanszírozási bevételek	363 257	347 835	2 732	0,79	0,05
Előző évi pénzm. igénybev.	1 680 000	1 685 649	1 689 030	100,20	31,84
Összesen:	6 879 076	7 089 337	5 304 961	74,83	100,00





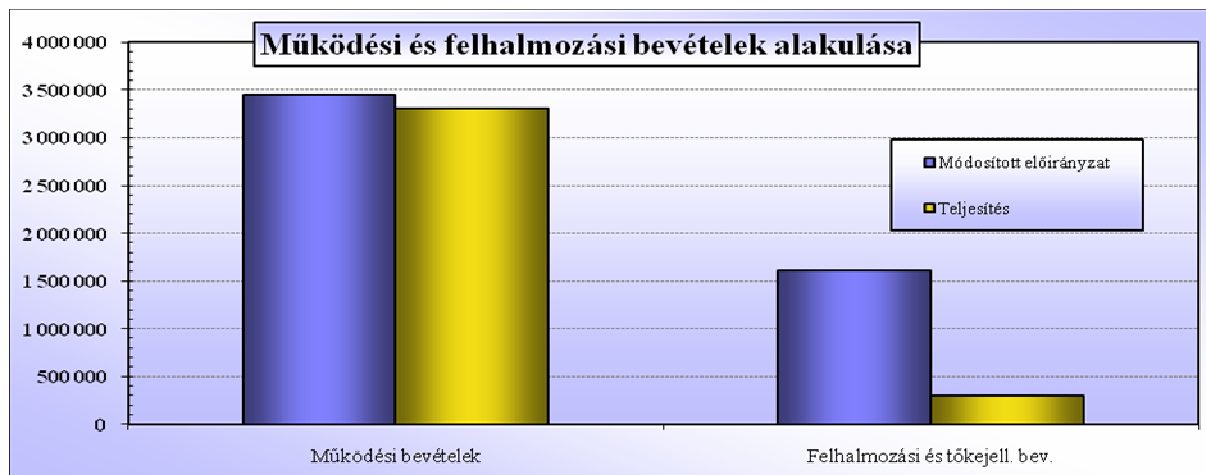
Az **1. számú táblázat** adataiból, valamint a grafikus ábrából megállapítható, hogy az önkormányzat a bevételeit (kiegyenlítő, függő, átfutó tétel nélkül) 5.304.961 E Ft-ra teljesítette, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 74,83 %-os teljesítésnek felel meg. A bevételek a finanszírozási bevételek, a véglegesen átvett pénzeszközök, a támogatási kölcsön visszatérítése, valamint a felhalmozási és tőkejellegű bevételek esetében elmaradtak a módosított előirányzathoz képest.

Az önkormányzatnál 2009-ben is meghatározó jelentőséggel bírtak a központi elosztáson alapuló források (támogatások, véglegesen átvett pénzeszközök), melyek együttesen több mint 51 % - os arányt képviseltek az összes bevételen belül.

Az összes bevételen belül a működési jellegű bevételek domináltak, melyek 91,66 %-os arányt képviseltek. A működési és felhalmozási jellegű bevételek előirányzati és teljesítési adatait a **2. számú táblázat** adatai, valamint a grafikus ábrák szemléltetik.

2. sz. táblázat

Bevételek jogcímei	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
			Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Működési bevételek	3 445 445	3 311 955	96,13	91,66
Felhalmozási és tőkejell. bev.	1 610 408	301 244	18,71	8,34
Összesen:	5 055 853	3 613 199	71,47	100,00

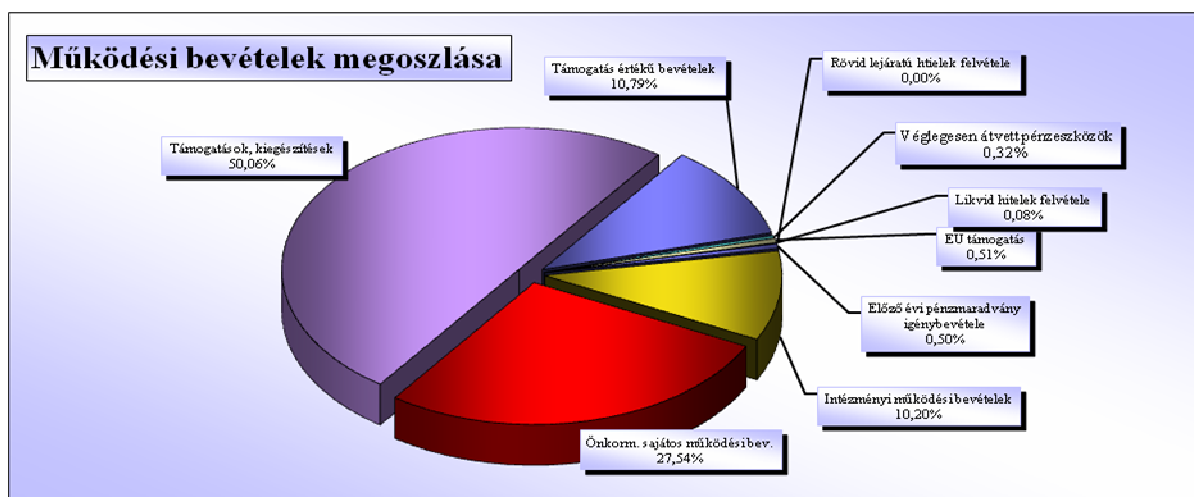
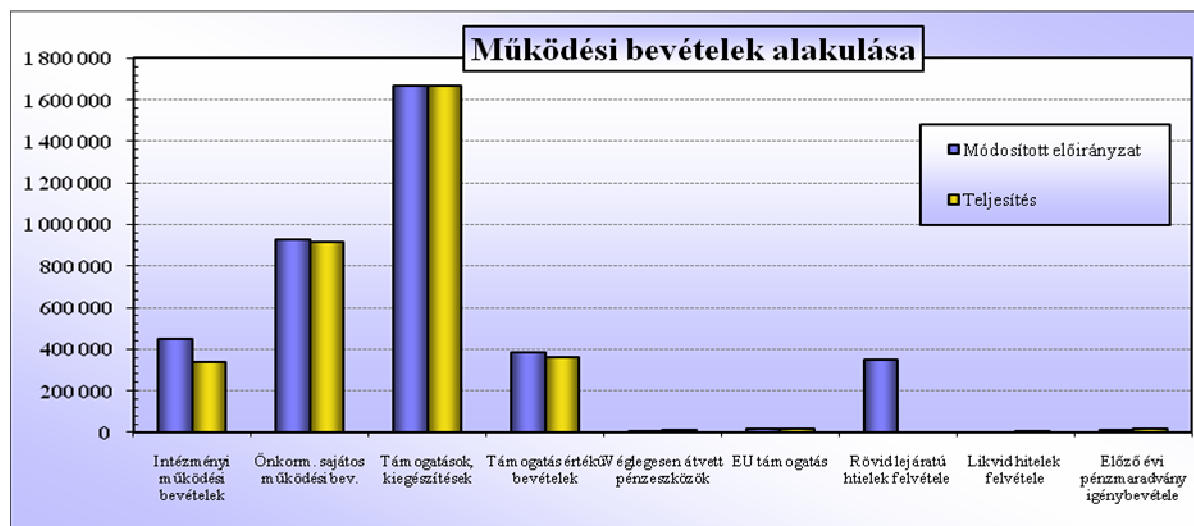


Az összes bevételen belül a tervezett és tényleges működési bevételek főbb jogcímenkénti megoszlását a **3. számú táblázat** mutatja.

Működési bevételek alakulása főbb jogcímenként

3. sz. táblázat

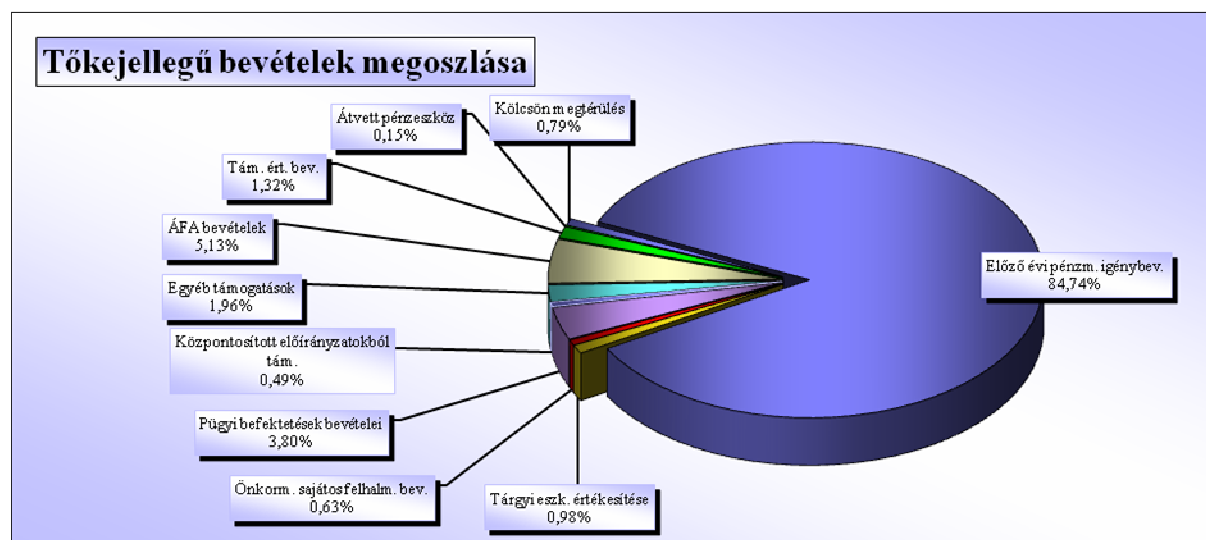
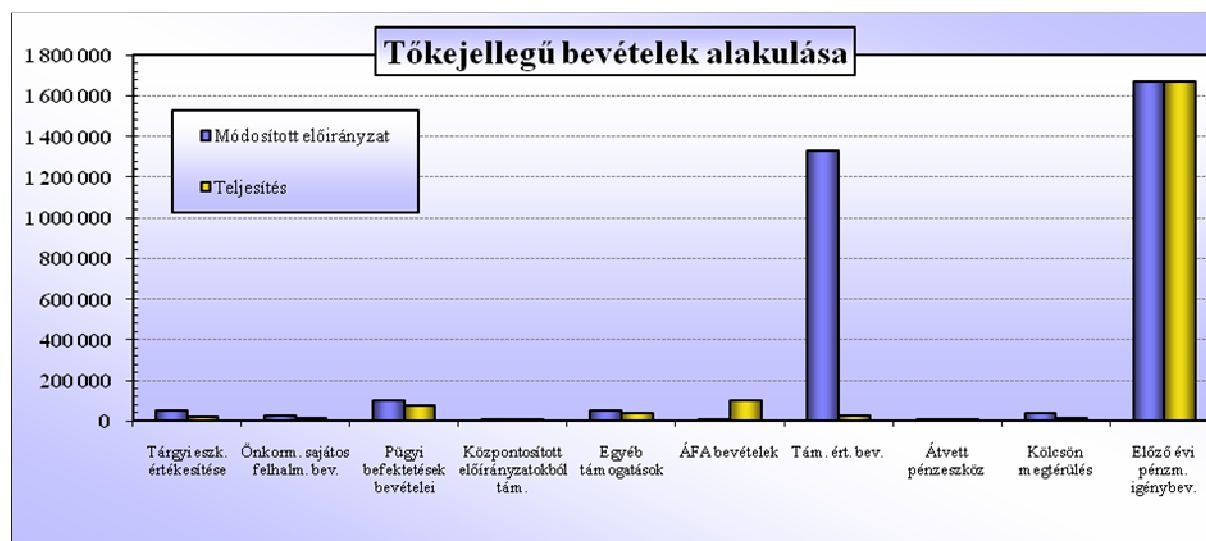
Működési bevételek	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Intézményi működési bevételek	447 125	339 643	75,96	10,20
Önkorm. sajátos működési bev.	924 759	917 422	99,21	27,54
Támogatások, kiegészítések	1 667 516	1 667 828	100,02	50,06
Támogatás értékű bevételek	385 349	359 520	93,30	10,79
Véglegesen átvett pénzeszközök	4 101	10 494	255,89	0,32
EU támogatás	16 595	17 048	102,73	0,51
Költségvetési bevételek összesen	3 445 445	3 311 955	96,13	99,42
Rövid lejáratú hitelek felvétele	347 835	0	0,00	0,00
Likvid hitelek felvétele	0	2 732	-	0,08
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	13 319	16 700	125,38	0,50
Összesen:	3 806 599	3 331 387	87,52	100,00



Felhalmozási és tőkejellegű bevételek alakulása

4. sz. táblázat

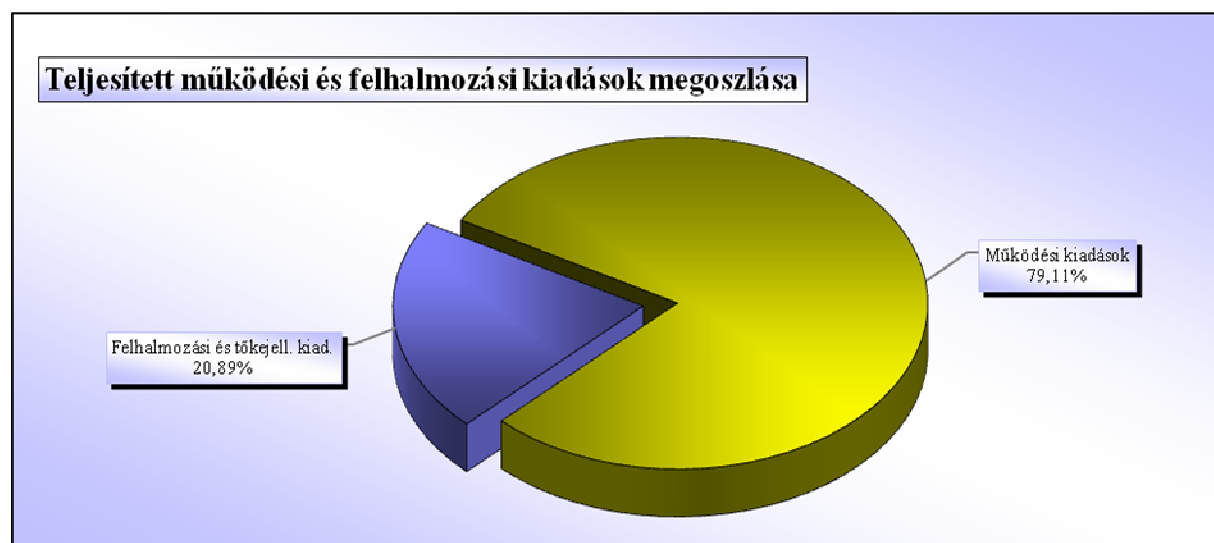
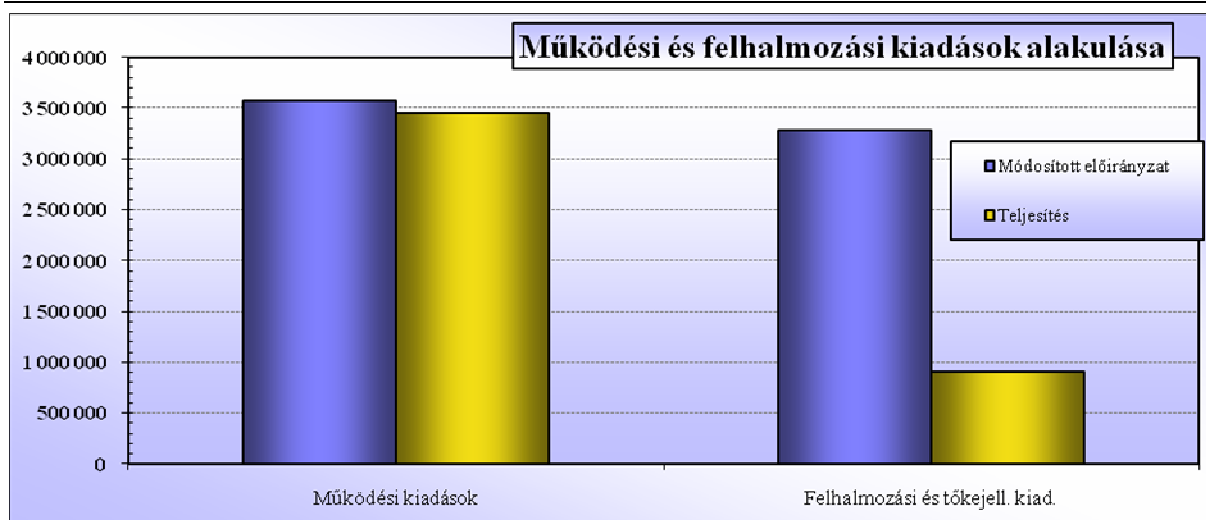
Tőkejellegű bevételek	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Tárgyi eszk. értékesítése	52 360	19 408	37,07	0,98
Önkorm. sajátos felhalm. bev.	27 500	12 354	44,92	0,63
Pügyi befektetések bevételei	100 000	75 038	75,04	3,80
Központosított előirányzatokból tám.	9 666	9 666	100,00	0,49
Egyéb támogatások	50 697	38 593	76,12	1,96
ÁFA bevételek	1 060	101 331	9 559,53	5,13
Tám. ért. bev.	1 326 805	26 121	1,97	1,32
Átvett pénzeszköz	820	3 053	372,32	0,15
Kölcsön megtérülés	41 500	15 680	37,78	0,79
Költségvetési bevételek összesen	1 610 408	301 244	18,71	15,26
Előző évi pénzm. igénybev.	1 672 330	1 672 330	100,00	84,74
Összesen:	3 282 738	1 973 574	60,12	100,00



B/ KIADÁSOK

5. sz. táblázat

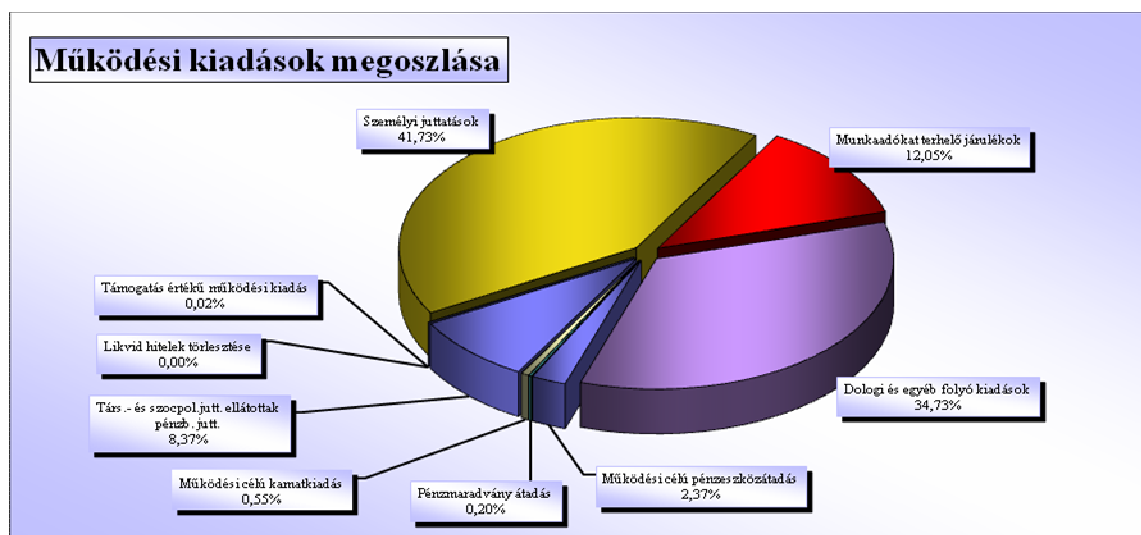
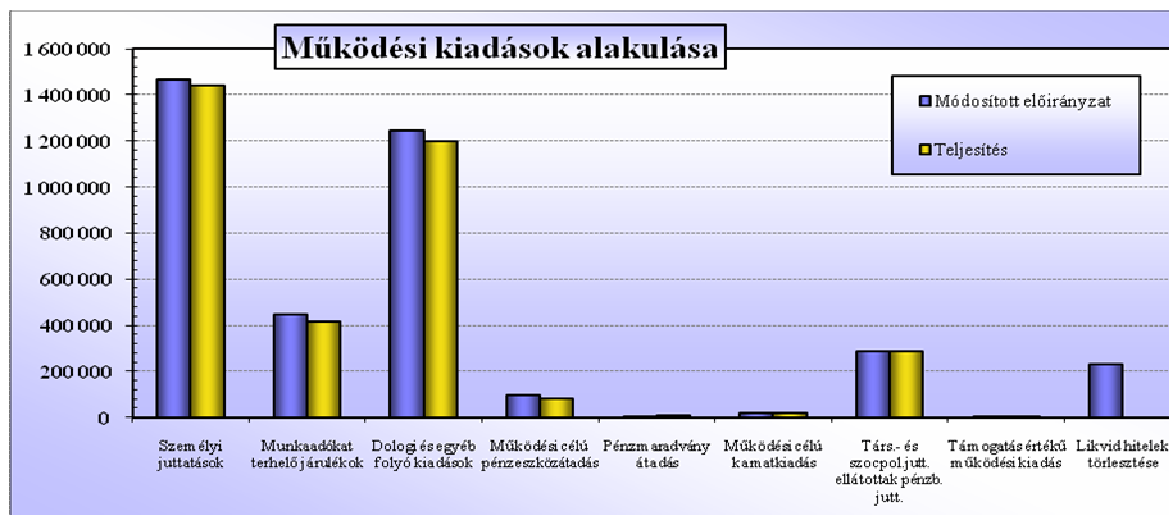
Kiadások jogcímei	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
			Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Működési kiadások	3 571 980	3 449 714	96,58	79,11
Felhalmozási és tőkejell. kiad.	3 284 395	910 747	27,73	20,89
Összesen:	6 856 375	4 360 461	63,60	100,00



Működési kiadások alakulása főbb jogcímenként

6. sz. táblázat

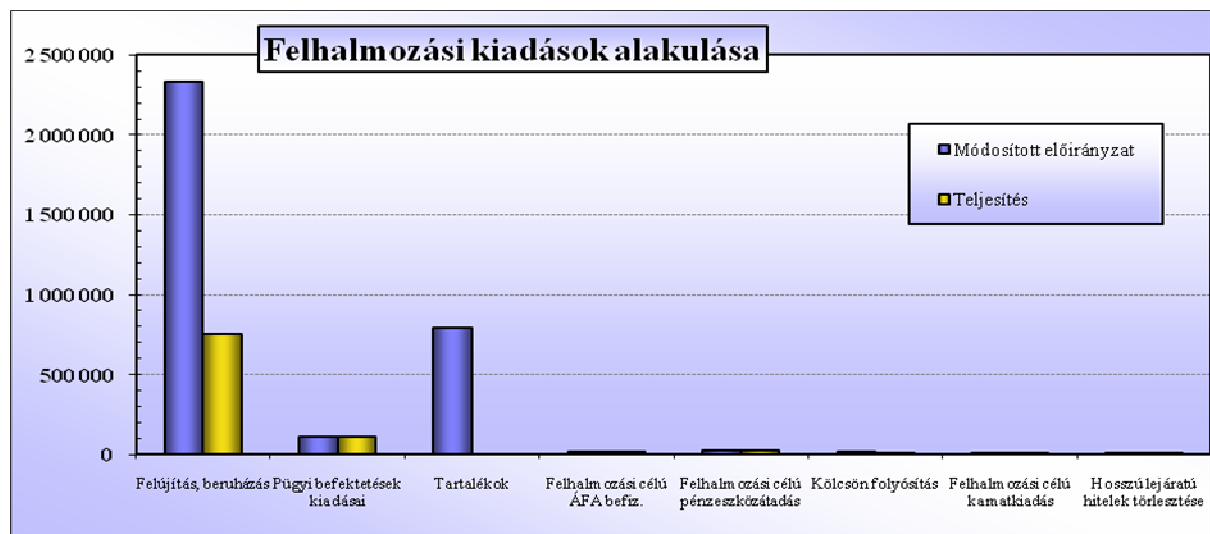
Működési kiadások	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Személyi juttatások	1 465 483	1 439 418	98,22	41,73
Munkaadókat terhelő járulékok	448 140	415 595	92,74	12,05
Dologi és egyéb folyó kiadások	1 246 815	1 197 961	96,08	34,73
Működési célú pénzeszköztátadás	98 359	81 744	83,11	2,37
Pénzmaradvány átadás	5 327	6 889	129,32	0,20
Működési célú kamatkiadás	19 494	18 909	97,00	0,55
Társ.- és szocpol.jutt. ellátottak pénzbe. jutt.	287 922	288 615	100,24	8,37
Támogatás értékű működési kiadás	440	583	132,50	0,02
Költségvetési kiadások összesen	3 571 980	3 449 714	96,58	100,00
Likvid hitelek törlesztése	230 000	0	0,00	0,00
Összesen:	3 801 980	3 449 714	90,73	100,00



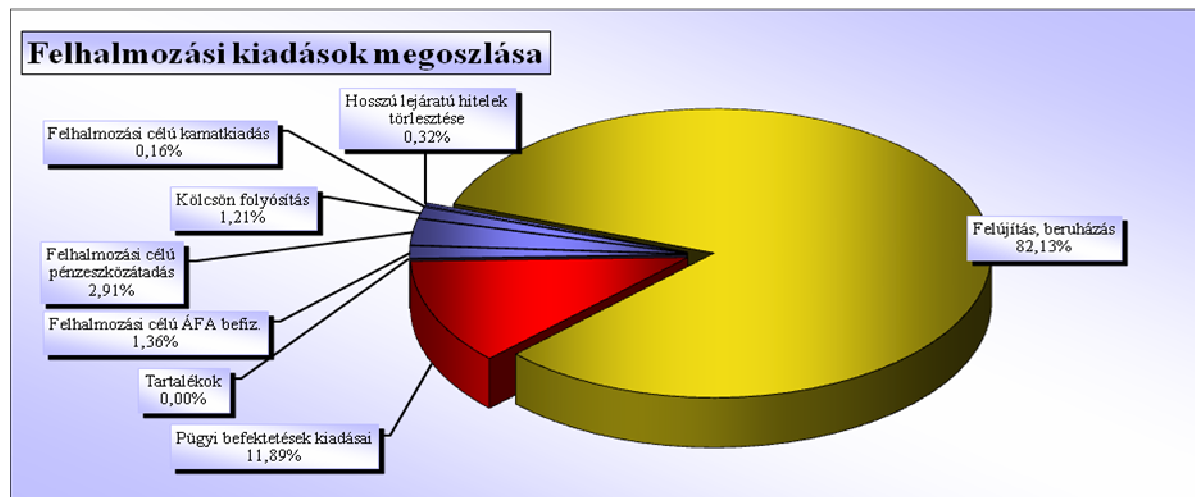
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások alakulása

7. sz. táblázat

Felhalmozási kiadások	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Felújítás, beruházás	2 334 642	750 425	32,14	82,13
Pügyi befektetések kiadásai	108 684	108 684	100,00	11,89
Tartalékok	792 438	0	0,00	0,00
Felhalmozási célú ÁFA befiz.	12 458	12 458	100,00	1,36
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	21 708	26 608	122,57	2,91
Kölcsön folyósítás	12 300	11 100	90,24	1,21
Felhalmozási célú kamatkiadás	2 165	1 472	67,99	0,16
Költségvetési kiadások összesen	3 284 395	910 747	27,73	99,68
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	100,00	0,32
ÖSSZESEN	3 287 357	913 709	27,79	100,00



Felhalmozási és tőkejellegű kiadások megoszlása



Önkormányzati szinten az összes kiadás a módosított előirányzathoz viszonyítva 63,6 % - ra teljesült. A képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatot a kiadási főösszeg tekintetében nem, azonban a felhalmozási célú pénzeszköztátadás, a működési célú pénzmaradványátadás, az ellátottak pénzbeli juttatása, valamint a támogatás értékű működési kiadások esetében túllépte.

A kiadási jogcímeknél a képviselő-testület által jóváhagyott **előirányzatot meghaladó kiadás teljesítése ellentétes az Áht. 93. § (1) bekezdésében foglalt előírással.**

Az **5. sz. táblázat** adatai, valamint a grafikus ábra jól szemléltetik, hogy a kiadások 79 %-ot meghaladó része az önkormányzat intézményeinek és feladatainak fenntartását, működtetését szolgálta.

A működési kiadások összetételének alakulását a **6. számú táblázat** adatai tartalmazzák.

Megfigyelhető, hogy teljesített működési kiadásokon belül legnagyobb arányt a személyi juttatásokkal kapcsolatban felmerült bér és TB kiadás jelentett, mely együttesen meghaladta az 53 %-ot.

6) Vagyoni-pénzügyi helyzet alakulása

a) Vagyoni helyzet értékelése

A vagyon értéke a nettó fejlesztéseket figyelembe véve 13.783.078 E Ft-ról 13.419.138 E Ft-ra – 363.940 E Ft-tal – 2,64 %-kal csökkent.

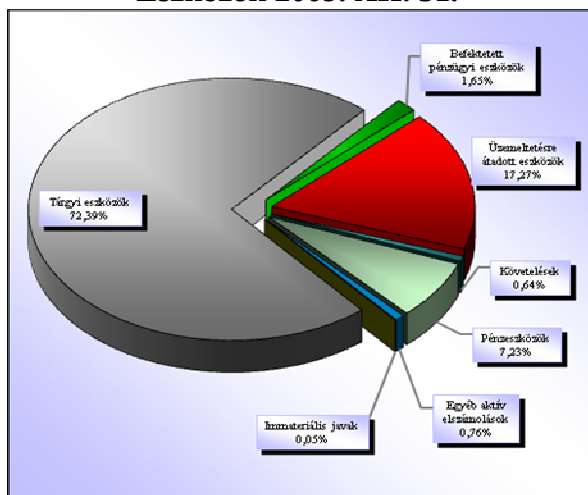
A vagyonváltozás a következő tényezők együttes hatására következett be:

8. sz. táblázat

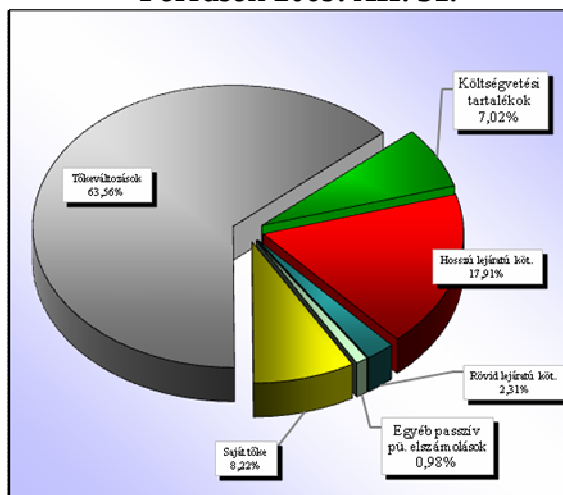
2009. évi nyitó	13 783 078
Növekedések:	
Befektetett pénzügyi eszközök	133 790
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	1 217 452
Követelések	8 301
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	25 181
Növekedések összesen:	1 384 724
Csökkenések:	
Immateriális javak	2 493
Tárgyi eszközök	975 803
Pénzeszközök	770 368
Csökkenések összesen:	1 748 664
2009. évi záró	13 419 138

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy a csökkenés jelentős része a tárgyi eszközöknél jelentkezett.

Eszközök 2009. XII. 31.



Források 2009. XII. 31.



A vagyoni helyzet változását a következő táblázatban foglalt mutatók jellemzik:

9. sz. táblázat

M e g n e v e z é s	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
I. Immateriális javak	8 639	6 146	71,14
II. Tárgyi eszközök	10 689 338	9 713 535	90,87
III. Befektetett pénzügyi eszközök	88 259	222 049	251,59
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	1 100 271	2 317 723	210,65
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 886 507	12 259 453	103,14
I. Készletek			-
II. Követelések	78 203	86 504	110,61
III. Értékpapírok			-
IV. Pénzeszközök	1 740 932	970 564	55,75
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	77 436	102 617	132,52
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 896 571	1 159 685	61,15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)	13 783 078	13 419 138	97,36
I. Induló tőke	1 103 361	1 103 361	100,00
II. Tőkeváltozások	8 213 603	8 528 886	103,84
III. Értékelési tartalék			-
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	9 316 964	9 632 247	103,38
I. Költségvetési tartalék	1 682 141	941 538	55,97
II. Eredmény tartalék			-
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 682 141	941 538	55,97
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 330 937	2 404 021	103,14
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	316 809	309 689	97,75
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	136 227	131 643	96,64
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 783 973	2 845 353	102,20
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	13 783 078	13 419 138	97,36

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók alakulása

10. sz. táblázat

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	86,24	91,36	5,12
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszk.}}{\text{Eszközök}} \times 100$	13,76	8,64	-5,12
Tőkeerősség (saját tőke aránya) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	67,60	71,78	4,18
Kötelezettségek aránya $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	20,20	21,20	1,00
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	78,38	78,57	0,19
Befekt. Eszk. fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hossz lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	97,99	98,18	0,19
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	16,96	8,82	-8,14
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló tőke}} \times 100$	844,42	872,99	28,57

A befektetett eszközök arányának mutatója az elmúlt évhez képest 5,12 %-ponttal nőtt, mely a forgóeszközök csökkenéséből adódott.

A forgóeszközök szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy azok értéke csökkent, így a mutató értéke 5,12 % ponttal kisebb a 2008. évi aránymutatót.

A források állományát vizsgálva megfigyelhető, hogy az eszközöket 2009-ben 71,78 %-ban saját tőke finanszírozta, mely 4,18 %-pontos emelkedést mutat az előző évhez képest.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

Az adósságszolgálat és likviditási helyzet változását jellemző mutatókat a következő táblázat szemlélteti:

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	24,68	27,93	3,25
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	20,01	19,97	-0,04

b) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Likvidit. gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	549,52	313,40	-236,12
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	598,65	374,47	-224,18

A hitelfedezeti mutató az előző évhez képest 24,68 %-ról 27,93 %-ra nőtt. A változást alapvetően a követelések növekedése okozta.

7) Pénzmaradvány, eredmény elszámolása

A pénzmaradvány kimutatásban szereplő tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (941.538 E Ft) az alaptevékenység tárgyévben befolyt bevételeknek, valamint a feladatok teljesítéséhez ténylegesen felhasznált tőkekiadásoknak és folyó kiadásoknak a különbözeteként került meghatározásra.

Az önkormányzatnak és a hozzá tartozó intézményeknek a beszámolási időszakban vállalkozási tevékenysége nem volt.

8) Egyszerűsített beszámoló szabályszerűségének, valódiságának értékelése

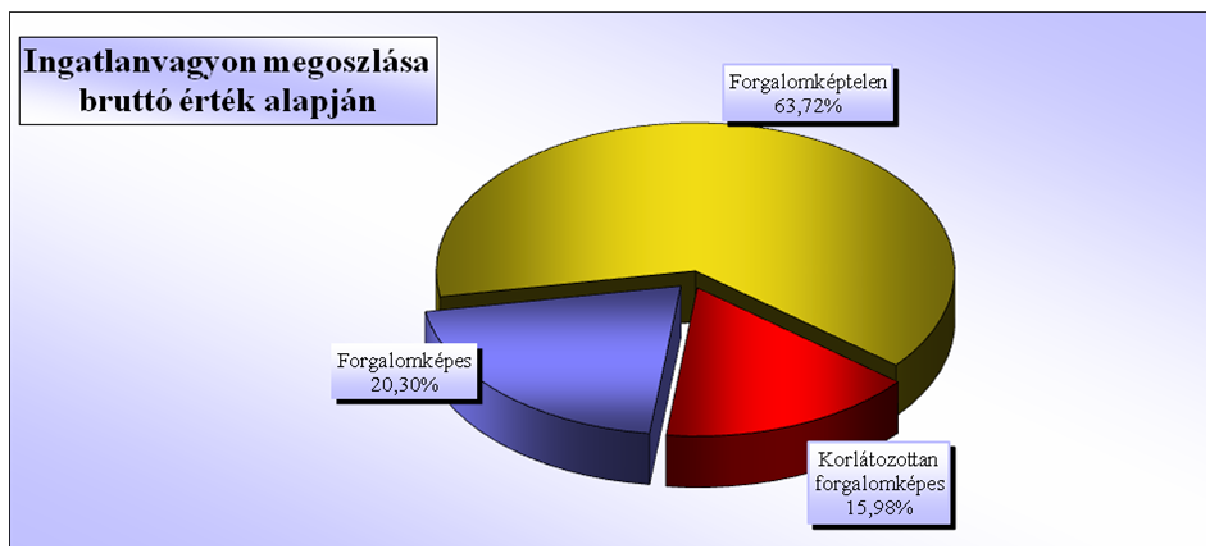
Az egyszerűsített beszámoló felülvizsgálata során megállapítottuk, hogy

- az egyszerűsített beszámolóban szereplő adatok könyvviteli nyilvántartásokkal alátámasztottak, azokkal egyezők,
- a főkönyvi könyvelés, valamint az analitikus nyilvántartásban szereplő adatok megfelelnek a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak,
- az egyszerűsített mérleg adatai leltárral alátámasztottak,
- az egyszerűsített beszámoló az önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetét a valóságnak megfelelően mutatja be.

9) Vagyonkataszteri nyilvántartás értékelése

Az önkormányzatnál az ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XI. 6.) Korm. rendelet által meghatározott formában az ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartás vezetése számítógépes programmal történik. Az önkormányzat kataszteri nyilvántartásában a vagyon megoszlása típus szerint a következők szerint alakul:

Vagyonelemek	Darab	Bruttó érték	Becsült érték
		E Ft	E Ft
Forgalomképtelen	1 053	8 862 365	6 508 838
Korlátozottan forgalomképes	47	2 223 119	1 530 774
Forgalomképes	539	2 823 623	2 212 559
Összesen:	1 639	13 909 107	10 252 171



A felülvizsgálat során megállapítottuk, hogy az ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartás a rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően került kialakításra, adatai egyezők a földhivatal ingatlan-nyilvántartásának adataival. A korábban érték nélkül nyilvántartott ingatlanok a számviteli nyilvántartásokban is felvezetésre kerültek, így a 2009. évi beszámoló adatai megegyeznek a kataszteri nyilvántartásban szereplő adatokkal.

A Polgármesteri Hivatal a főkönyvi-, analitikus nyilvántartás adatait a kataszteri nyilvántartás adataival tételesen egyeztette.

10) A számviteli alapelvek érvényesülése

A polgármesteri hivatalnál, valamint az intézményeknél a számviteli alapelvek a 2009. évi könyvvezetés és beszámoló-készítés során teljes körűen érvényesültek. Önkormányzati szinten a belső ellenőr által végzett vizsgálatok, a munkafolyamatba épített belső ellenőrzés, valamint a folyamatos könyvvizsgálat biztosította a szükséges korrekciók időben történő elvégzését.

10.1.) A vállalkozás folytatásának elve

Év közben a könyvvezetésben, illetve év végén a beszámolóban a szerkezeti változásokat megfelelően követték. Az ellátott feladatok végrehajtásáról készített beszámoló megfelelő alapot biztosít a következő évi feladatok tervezéséhez. A vállalkozás folytatásának elve az önkormányzat kötvény kibocsátására, valamint a kialakult gazdasági válságra való tekintettel, olyan kötelezettséget keletkeztetett az önkormányzat számára, ami a jövő feladatellátás szempontjából kockázatot rejt magában.

10.2.) A teljesség érvényesülésének elve

Az önkormányzat a 2009. január 1. és december 31. között keletkezett bevételét és kiadását elszámolta, és a beszámolójában szerepeltette.

10.3.) A valódiság elve

A főkönyvi könyvelésben az adatok minden esetben bizonylatok alapján, utólag is ellenőrizhető formában kerültek rögzítésre. A mérlegben valamennyi adat leltárral alátámasztott, így a valódiság elve maradéktalanul érvényesült.

10.4.) A világosság elve

Az elkészített beszámolót és mellékleteit világos, áttekinthető szerkezetben és formában, a vonatkozó jogszabályi előírások alapján állították össze. A beszámolóban a főkönyvi és analitikus nyilvántartások kapcsolata egyértelmű és biztosított.

10.5.) A következetesség elve

A következetesség számviteli alapelve az éves beszámolók közötti összehasonlíthatósággal érvényesült.

10.6.) A folytonosság elve

A folytonosság elve érvényesült, mivel a nyitómérleg adatai megegyeztek az előző évi zárómérleg adataival.

10.7.) Az összemérés elve

A számviteli alapelv érvényesült, mivel a feladatok tárgyévi bevételeit a kiadásokkal mérték össze. A ténylegesen realizált bevétellel szemben a megfelelő, ténylegesen realizált kiadás szerepel.

10.8.) Az óvatosság elve

A tevékenység sajátossága az óvatosság elvére vonatkozó számviteli előírások érvényesítését nem tette szükségessé.

10.9.) A bruttó elszámolás elve

A számviteli alapelveket betartották, követeléseket és kötelezettségeket, illetve bevételeket és kiadásokat egymással szemben nem számoltak el.

10.10.) Az egyedi értékelés elve

Az eszközök és kötelezettségek értékelése a könyvvezetés és beszámoló elkészítése során egyedileg megtörtént. A beszámoló felülvizsgálata során ettől eltérő gyakorlattal nem találkoztunk.

10.11.) A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági események a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően –a számviteli törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan – kerültek bemutatásra, illetve elszámolásra.

10.12.) A lényegesség elve

A számviteli alapelv érvényesült, mivel a beszámoló szempontjából, minden lényeges adat, információ a beszámolóhoz kapcsolódó mellékletekben bemutatásra került.

10.13.) A költség-haszon összevetésének elve

A beszámolóhoz kapcsolódó információk hasznosíthatóságának és előállításuk költségeinek összevetése a feladat sajátosságából fakadóan nehezen kezelhető és sajátosan érvényesül. A rendszerben ténylegesen csak olyan információk kerültek előállításra, amit különböző jogszabályok előírnak és a vezetők számára a döntésekhez szükségesek. Ezeken túl a rendszer nem állít elő olyan információkat, melynek előállítása indokolatlanul magas költséggel járna.

11) Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2009. évi gazdálkodása során a számviteli törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet és az államháztartásról szóló törvény előírásait betartotta.

Az éves költségvetésben tervezett feladatok lényegében teljesültek, melyet nagymértékben elősegített a 2009. évben hozott intézkedések következetes végrehajtása. Az elmúlt évhez képest javult a gazdálkodás szervezettsége és szabályszerűsége.

Az egyes feladatok ellátására létesített vagyongazdálkodási jogot megtestesítő szerződés és ahhoz kapcsolódó kiegészítő szerződések továbbra is sajátos módon rögzítik az egyes feladatok ellátásához kapcsolódó elszámolások rendjét és módját. Ebből adódóan a szerződésben foglaltak az eddigi működés ideje alatt értelmezési problémákat vetettek fel az önkormányzat, illetve a vagyongazdálkodási feladatokat ellátó non-profit társaság között.

Az értékelésben megfogalmazottakra tekintettel az elért színvonal megtartása, valamint annak fejlesztése mindenképpen megköveteli egyes területek továbbfejlesztését, melyek a megváltozott külső és belső környezeti tényezők hatása miatt jelentkeznek. Ezen túl a gazdálkodás hatékonyságának és szabályszerűségének további fenntartása és javítása érdekében a következőket javasoljuk:

- a gazdálkodás vitelét meghatározó belső szabályzatokat felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat, kiegészítéseket az új számviteli előírásoknak megfelelően el kell végezni,
- a vagyonkezelésre vonatkozó szerződéseket felül kell vizsgálni, az elszámolások rendjét egyértelművé kell tenni, figyelemmel az Áht. és a szakmai jogszabályok által előírtakra,
- tekintettel a belső ellenőrzésre vonatkozó előírásokra, kiemelt figyelmet kell fordítani a folyamatba épített belső ellenőrzés végrehajtására,
- a hiányosságok mielőbbi felszámolása érdekében felelősök és határidők megjelölésével részletes intézkedési tervet kell kidolgozni.

A jelentésben leírtak alapján a zárszámadási rendelettervezetet és az egyszerűsített beszámolót elfogadásra javasoljuk.

Sárospatak, 2010. április 19.

A társaság nevében:


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


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

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

Sárospatak Város Önkormányzat

Sárospatak

Kossuth L. út 44.

3 9 5 0

Teljességi nyilatkozat

„GY & GY” Perfekt Audit Kft.

Győrffi Dezső kamarai tag könyvvizsgáló

részére

Szikszó

Hunyadi u. 40.

3 8 0 0

Sárospatak Városi Önkormányzat 2009. évi egyszerűsített beszámolójának auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel való megfeleléséről véleményt alkothasson, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az egyszerűsített éves beszámolóban a Számviteli Törvénynek, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolóban a jogszabályi előírásokkal és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az egyszerűsített éves beszámoló az önkormányzat eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről megbízható, hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk, és minden olyan információról informáltuk, amelyeknek a beszámoló adataira hatása lehet.
3. Nem történt
 - szándékos mulasztás a polgármesteri hivatal és az önkormányzat intézményei, illetve az alkalmazottai részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében,
 - szándékos mulasztás más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolnák a beszámolóban szereplő adatokat,
 - a hatóságokkal történő egyeztetés során ezen szervek részéről a pénzügyi jelentések hiányosságaira, egyezőségére, a beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna a könyvvizsgáló tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk:
 - a velünk jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket és egyéb megállapodásokat,
 - pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet, vagy hasonló megállapodásokat,
 - korábban eladott eszközök visszavételével kapcsolatos megállapodásokat.
6. Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
7. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról, vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az önkormányzat pénzügyi helyzetét.
8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözi az önkormányzat ügyleteit.
9. Nincs olyan teljesítetlen szerződésünk, melyek lényegesen befolyásolnák a rendelkezésre bocsátott pénzügyi kimutatásokat.
10. A beszámoló kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
11. A számítógéppel támogatott főkönyvi könyvelésből és analitikus nyilvántartásból kinyert adatok és információk, megbízhatóak, összhangban állnak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. számú rendeletben előírt követelményekkel.

Sárospatak, 2010. április 19.

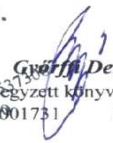
.....

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2009. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	1 740 594		1 740 594	970 460		970 460
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	- 58 453		- 58 453	- 28 922		- 28 922
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)						
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3-4-5)	1 682 141		1 682 141	941 538		941 538
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 9 811		- 9 811	- 131 726		- 131 726
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	1 672 330		1 672 330	809 812		809 812
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	1 672 330		1 672 330	809 812		809 812
13	A 10. sorból - az egészségbiztosítási alaphoz folyósított pénzmaradványa						
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	1 672 330		1 672 330	808 697		808 697
15	- Szabad pénzmaradvány				1 115		1 115

Sárospatak, 2010. április 19.

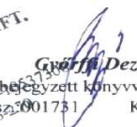

György Dezső
 Helyettesített könyvvizsgáló
 KM 000299
 „GY & GY” PERFECT AUDIT KFT.
 3800 Széksző, Hunyadi u. 40.
 Adószám: 11580513-2-05
 CITIBANK Rt.: 10800014-50000006-822001731
 Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT EREDMÉNY-KIMUTATÁS
2009. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei	0		0	0		0
02	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei	0		0	0		0
03	Vállalkozási tevékenység forgatási célú finanszírozási és passzív pénzügyi elszámolások bevételei	0		0	0		0
A	Vállalkozási tevékenység bevételei (1+2+3)	0	0	0	0	0	0
04	Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai	0		0	0		0
05	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai	0		0	0		0
06	Vállalkozási tevékenység forgatási célú finanszírozási és aktív pénzügyi kiadásai	0		0	0		0
B	Vállalkozási tevékenység kiadásai [4+5+6]	0	0	0	0	0	0
C	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A–B)	0	0	0	0	0	0
07	Vállalkozási tevékenységet terhelő értékcsökkenési leírás	0		0	0		0
08	Alaptevékenység ellátására felhasznált és felhasználni tervezett vállalkozási maradvány	0		0	0		0
09	Pénzforgalmi maradványt külön jogszabály alapján módosító egyéb tétel eredmény (±)	0		0	0		0
D	Vállalkozási tevékenység módosított pénzforgalmi vállalkozási maradványa (C–7–8±9)	0	0	0	0	0	0
E	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0		0	0		0
F	Vállalkozási tartalékba helyezhető összeg (C–8–9–E)	0	0	0	0	0	0

Sárospatak, 2010. április 19.


György Dezső
 Helyettes könyvvizsgáló
 „GY & GY” PERFECT AUDIT KFT.
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
 Adószám: 11580513-2-05
 CIBBANK Rt.: 10800014-50000000-00000000
 Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270
 KM 000299