



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



Előterjesztés

- a Képviselő-testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület !

A 2011. évi költségvetést az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, a Magyar Köztársaság 2011.évi költségvetéséről szóló 2010.évi CLXIX. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) kormányrendelet, valamint a képviselő testület által elfogadott költségvetési koncepcióban foglaltakkal egyezően állítottuk össze.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a Képviselő-testület előző évi döntéseit. Az intézmények költségvetésének összeállításánál egyeztetést folytattunk az intézmények vezetőivel, amelyről készült emlékeztetőt csatoltuk az előterjesztéshez. Az egyeztetés szempontja volt, hogy az önkormányzat finanszírozása biztosítható legyen, a bérek és a dologi kiadások összege kb. 140 m Ft-tal alacsonyabb legyen az előző évi kiadásoknál, ugyanakkor az önkormányzati finanszírozás nyújtson fedezetet a törvényekben előírt feltételek biztosítására.

Bevételek

A 2010. 12.17.-i testületi ülésen elfogadott étkezési térítési díj 5 %-os emelése szerepel a tervezetben, az emelt térítési díj kiegészítve az intézményi étkeztetés után járó állami normatívával kevesebb, mint az étkeztetés kiadásai, így nehezen várható el, hogy pl. a gimnázium ne igényeljen nagyobb önkormányzati támogatást, mint a tevékenysége után kapott normatíva. A intézmények működési bevétele 20 m Ft-tal kisebb az előző évinél, amely a gimnázium pontosabb tervezéséből adódik. A Pataqua Kft. által fizetett termálfürdő bérleti díjként 70 m Ft szerepel.

A helyi adó és gépjárműadó bevételeket az előző évben befolyt összeggel azonosan terveztük, ez mintegy 350 m Ft. A építmény utáni idegenforgalmi adó törvényi változás folytán, a testület döntése alapján megszűnt, ezt pótolja a többi adónem szerény mértékű emelkedése.

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerint az adózók által 2009. évre bevallott, az állami adóhatóság által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg az alábbiak szerint:

- A helyben maradó személyi jövedelemadó mértéke az előző évihez hasonlóan 8 %, összege 13 m Ft-tal csökkent az előző évihez képest, 141,8 m Ft.
- A személyi jövedelemadó kiegészítése – ami az önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére szolgál – az előző évihez képest 42,7 m Ft-tal csökkent, ebből 3 m Ft az iparüzési adóerő-képesség utáni kiegészítés csökkenése. A térségi feladatot ellátó intézmények után kapott rész csökkenésének 2/3-át a tava-lyi hibás tervezés, 1/3-át pedig az a változás adja, mely szerint az idén a ÁVG-ben folytatott Arany János tehetséggondozó programban résztvevők után már nem jár ez a kiegészítés.

Az előző évekhez képest gyorsuló ütemben csökkent az állandó népesség száma, egy év alatt 196 fővel (2009. január 1-én 13.487 fő, 2010. január 1-én 13.291 fő). A nevelési és oktatási intézményekben is évről-évre csökken az ellátotti létszám, ez maga után vonja a normatív támogatás csökkenését is, jelentősen nem változó 1 főre eső normatív támogatás mellett. Így közel **100 m Ft működési célú állami támogatás kieséssel** kell szembenéznünk. Az intézmények utáni normatív támogatás sem az előző évben, sem a jelenlegiben nem fedezi a működési kiadásokat. Ezt szemlélteti a 18. számú melléklet, miszerint saját bevételeiből **1.158 m Ft-tal** kell kiegészíteni a normatív támogatásokat, ami a működési kiadások 45 %-át jelenti.

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

A működési célra átvett pénzeszközök túlnyomó része a Rendelőintézet **OEP finanszírozása 277 m Ft**, jelentős azonban a **109 m Ft EU-s pályázatokon** elnyert támogatás is.

A felhalmozási célra átvett pénzeszközök között a legnagyobb részt a EU-s támogatási célra kapott 1.133 m Ft adja. Ezen fejlesztések önerejének forrása, a kötvényki-bocsátásból származó, Pataqua Kft. 242,5 m Ft-os tőkeemelésének átcsoportosítása, valamint kisebb részben az ingatlanértékesítésből származó bevételek.

Felhalmozás és tőke jellegű bevételek tervezésénél még nem számoltunk azokkal a további ingatlanokkal /pl. gödi ingatlan, volt tudógondozó/, amelyeket a testület a decemberi ülésén értékesítésre szintén kijelölt, de felmérésük még folyamatban van.

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a kisebbségi önkormányzatok 27 e Ft előző évi pénzmaradványát, más pénzmaradvánnyal az önkormányzat 2011-ben nem számolhat, mert a **bankszámlán december 31.-én lévő több, mint 100 m Ft** a kis-

térségi közösségi központ /Esze tömb/ kialakítására érkezett előleg, melynek felhasználása csak 2012-ben várható.

Kiadások

A személyi juttatásoknál csak a minimálbér és a soros előrelépés miatti növekedések hatását vettük figyelembe, a közalkalmazotti és a köztisztviselői törvény szerinti bértábla nem változott. Jutalom tervezésére jelen körülmények között nincs mód. A közalkalmazottak részére étkezési utalványt nem tervezünk, a köztisztviselőké a törvényi minimum szinten szerepel, ez 40 m Ft megtakarítást jelent.

A munkaadót terhelő járulékok azonosak az előző évvel, a társadalombiztosítási járulékot 27 %-os mértékkel terveztük.

Közfoglalkoztatásra évközben elnyert támogatásból nyílik lehetőség, amely majd pótelőirányzatként fog szerepelni a költségvetésben.

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

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

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

A fejlesztéseket az 5. és 6. számú melléklet mutatja célonként, melyek döntő részét az EU támogatású pályázatok megvalósítása adja. Újabb beruházások csak fedezet megléte /pl. ingatlaneladás/ esetén indulhatnak. Ügyelni kell arra, hogy a felhalmozási kiadásoknál csak a fejlesztési forrás mértékéig vállaljunk kötelezettséget, különben a működési forráshiányra nem remélhetünk állami támogatást.

A működési forráshiány magas mértéke miatt általános tartalékot nem képzünk.

A 2011. évi költségvetésünk 373.206 e Ft működési forráshiányt tartalmaz, a fejlesztések egyensúlya biztosított.

A korábbi évekhez hasonlóan ez évben is pályázatot nyújtunk be az önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok működésének támogatására, melynek keretösszege több mint kétszerese a tavalyinak, azonban csak a pályázati feltételek teljesítése révén remélhető ebből támogatás.

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

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

A költségvetési főösszeg az előző évhez képest nem változik jelentősen. Az előirányzat felhasználását – kivéve a hitelműveleteket- az év folyamán közel egyenletesen tervezzük.

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

Az összevont költségvetési mérleg két táblázatból áll. A felhalmozási célú (2/b. melléklet) kiadásokat átvett pénzeszköz biztosítja, a működési célú (2/a. melléklet) 373.206 e Ft hiánnyal számol, ehhez jön még a már január 1.-én is fennálló 224.763 e Ft likviditási célú és 176.750 e Ft rövidlejáratú hiteltartozás. A helyi kisebbségi önkormányzatok mérlegét a 3/a, 3/b, 3/c. melléklet mutatja be, amely a központi költségvetésből normatív alapon járó támogatás felhasználását szemlélteti.

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

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

- A Pataqua Kft-től a tökeleszállítás teljesítéséig felvett éven belüli hiteltartozás;
- a közkincs pályázat keretében a végardói tájház kialakítására, A Művelődés Háza színháztermének a felújítására, valamint a műfüves sportpálya építésére felvett célhitel, ezek kamatainak nagy része megtérül;
- kötvénykibocsátás.

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

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

- Az első lakáshoz jutók támogatásáról szóló helyi rendeletünk 100 e Ft kedvezményt biztosít gyermekenként, maximum 3 gyermeket figyelembe véve, valamint több ingatlan bérbeadása az általános feltételeknél kedvezőbben történik.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2011. évi költségvetési rendeletet alkossa meg.

Sárospatak, 2011. február 4.

Aros János
polgármester

Készítette: Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:

dr. Komáromi Éva
jegyző

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 27. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: Az **Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: polgármesteri hivatal részről: kabinetiroda-vezető
gazdálkodási irodavezető

intézmény részéről: intézményvezető
kollégium vezető
gazdaságvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 95 fő |
| • Részmunkaidős: | - fő |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel 1 főt foglalkoztat óraadói munkakörben.

Jelenlévők megállapítják, hogy 85 fő 8 órás 1 fő 4 órás létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni / létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A felmentési illetmény és a végkielégítés összegét nem tartalmazza.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az étkezési térítési díj 5 %-kal magasabb az előző évinél. A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest csökkent.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege kötelezettséggel terhelt /pótelőirányzat lesz/.

A 2011.évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést 12.408 e Ft nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	49.760 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	1.133 E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	- E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	400.365 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	451.258 E Ft

Személyi juttatások	220.744 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	57.016 E Ft
Dologi kiadások	163.698 E Ft
Egyéb folyó kiadások	1.800 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	8.000 E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	- E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	451.258 E Ft

**Éves létszám előirányzat (fő): 85,5
(8 órára átszámítva)**

Egyéb észrevételek: Elfogadva a jelen emlékeztetőben megfogalmazott elvárásokat nehezen is, de 2011-ben biztosítva látjuk a Pedagógiai Programunkban megfogalmazott célok megvalósítását, hozzátéve azonban, ha további megszorítások érik az intézmény költségvetését ezen célok minőségi végrehajtását nem látjuk lehetségesnek. 2011. évben a lángmentesítés esedékes. Az intézmény költségvetésében nem szerepel.

K.m.f.

.....
Donkó József
.....
Poncsák Ferenc

.....
Tóth Tamás
.....
Batta-Istók Sándor
.....
Bolló Csaba

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 31. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: **A Családsegítő és Pedagógiai Szakszolgálat** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	kabinetiroda-vezető gazdálkodási irodavezető
	intézmény részéről:	intézményvezető gazdaságvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **Családsegítő és Pedagógiai Szakszolgálat** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 19 fő |
| • Részmunkaidős: | - fő |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel nem foglalkoztat senkit.

Jelenlévők megállapítják, hogy 18 fő 8 órás létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni / létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A felmentési illetmény és a végkielégítés összegét nem tartalmazza.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege pótelőirányzat lesz.

A 2011.évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	- E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	47.906 E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	- E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	37.851 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	85.757 E Ft

Személyi juttatások	55.237 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	15.010 E Ft
Dologi kiadások	13.983 E Ft
Egyéb folyó kiadások	1.527 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	- E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	- E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	85.757 E Ft

Éves létszám előirányzat (fő): 18
(8 órára átszámítva)

Egyéb észrevételek:

K.m.f.

.....
Donkó József
.....
Poncsák Ferenc

.....
Molnár Marianna
.....
Plósz Zoltánné

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 28. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: **A Farkas Ferenc Művészeti Iskola** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: polgármesteri hivatal részről: kabinetiroda-vezető
gazdálkodási irodavezető

intézmény részéről: intézményvezető
intézményvezető-helyettes

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **Farkas Ferenc Művészeti Iskola** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 19 fő |
| • Részmunkaidős: | 1 fő 5 órás |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel 2 főt foglalkoztat /hegedű tanár heti 11,5 óra, zongora tanár heti 12,5 óra/, számlát adó vállalkozó 1 fő heti 4 ,1 fő heti 7, 1 fő heti 8 órában.

Jelenlévők megállapítják, hogy 18 fő 8 órás és 1 fő 5 órás létszámmal, valamint a megbízási szerződéssel, vállalkozás keretében /számlát ad/ foglalkoztatottakkal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni /létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A felmentési illetmény és a végkielégítés összegét nem tartalmazza.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest csökkent.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege pótelőirányzat lesz.

A 2011.évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	3.633 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	- E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	- E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	61.750 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	65.383 E Ft

Személyi juttatások	43.755 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	11.665 E Ft
Dologi kiadások	9.963 E Ft
Egyéb folyó kiadások	- E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	- E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	- E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	65.383 E Ft

Éves létszám előirányzat (fő): 19
(8 órára átszámítva)

Egyéb észrevételek:-

K.m.f.

.....
Donkó József
.....
Poncsák Ferenc

.....
Bálint Béla
.....
Karacs Mónika

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 31. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: **A Gondozási Központ** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	polgármester gazdálkodási irodavezető
	intézmény részéről:	intézményvezető gazdaságvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **Gondozási Központ** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 28 fő |
| • Részmunkaidős: | - fő |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel nem foglalkoztat senkit.

Jelenlévők megállapítják, hogy 27 fő 8 órás létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni / létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A nyugdíjba vonuló gondozónő /álláshelye elvonásra kerül/ bére a munkaviszony megszűnése ideig van tervezve.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest csökkent.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege pótelőirányzat lesz.

A 2011.évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést 110 e Ft nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	47.355 E Ft
Felhalmozási és tökejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	8670 E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	288 E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	74.622 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	130.935 E Ft

Személyi juttatások	43.967 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	11.355 E Ft
Dologi kiadások	74.025 E Ft
Egyéb folyó kiadások	1.000 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	- E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	288 E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	130.935 E Ft

Éves létszám előirányzat (fő): 27
(8 órára átszámítva)

Egyéb észrevételek: -

K.m.f.

.....
Aros János
.....
Poncsák Ferenc

.....
Papp Imréné
.....
Ujlakiné Mitró Erika

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 31. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: **A Kommunális Szervezet** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	polgármester gazdálkodási irodavezető
	intézmény részéről:	intézményvezető gazdaságvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **Kommunális Szervezet** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 60 fő |
| • Részmunkaidős: | - fő |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel nem foglalkoztat.

Jelenlévők megállapítják, hogy 47 fő 8 órás létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni / létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A felmentési illetmény és a végkielégítés összegét nem tartalmazza.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest csökkent.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege pótelőirányzat lesz.

A 2011.évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	14.260 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	- E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	- E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	139.789 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	154.049 E Ft

Személyi juttatások	71.592 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	18.833 E Ft
Dologi kiadások	62.094 E Ft
Egyéb folyó kiadások	1.530 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	- E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	- E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	154.049 E Ft

Éves létszám előirányzat (fő): 47
(8 órára átszámítva)

Egyéb észrevételek: -

K.m.f.

.....
Aros János
.....
Poncsák Ferenc

.....
Emri László
.....
Pénzesné Csorosz Marianna

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 26 napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: **A Művelődés Háza és Könyvtára** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	polgármester gazdálkodási irodavezető kabinetiroda-vezető
	intézmény részéről:	intézményvezető gazdaságvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek **A Művelődés Háza és Könyvtára** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------------------------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 28 fő |
| • Részmunkaidős: | 3 fő 4 óras 1 fő 6 óras |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A fő- és részfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel 5 főt foglalkoztat /szakkörvezető/.

Jelenlévők megállapítják, hogy 14 fő 8 óras 1 fő 7 óras 11 fő 6 óras 3 fő 4 óras létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni / létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A felmentési illetmény és a végkielégítés összegét tartalmazza.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest csökkent.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege kötelezettséggel terhelt /pótelőirányzat lesz/.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	18.805 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	25.155 E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	- E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	74.000 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	117.960 E Ft

Személyi juttatások	56.242 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	16.019 E Ft
Dologi kiadások	44.899 E Ft
Egyéb folyó kiadások	800 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	- E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	- E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	117.960 E Ft

**Éves létszám előirányzat (fő): 24,6
(8 órára átszámítva)**

Egyéb észrevételek: -

K.m.f.

.....
Aros János
.....
Donkó József
.....
Poncsák Ferenc

.....
Csatlósne Komáromi Katalin
.....
Durányik Jánosné

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 27. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: **A Carolina Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	kabinetiroda-vezető gazdálkodási irodavezető
	intézmény részéről:	intézményvezető gazdaságvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **Carolina Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 63 fő |
| • Részmunkaidős: | - fő |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel 1 főt foglalkoztat /gyermekorvos/.

Jelenlévők megállapítják, hogy 57 fő 8 órás létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni / létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A felmentési illetmény és a végkielégítés összegét nem tartalmazza.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az étkezési térítési díj 5 %-kal magasabb az előző évinél. A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest csökkent. A dologi kiadások közül több tétel alultervezett, ami a működést veszélyezteti.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege kötelezettséggel terhelt /pótelőirányzat lesz/.

A 2011.évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést 5.662 e Ft nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	16.716 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	- E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	- E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	188.00 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	204.716 E Ft

Személyi juttatások	115.859 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	31.162 E Ft
Dologi kiadások	56.743 E Ft
Egyéb folyó kiadások	952 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	- E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	- E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	204.716 E Ft

Éves létszám előirányzat (fő): 57
(8 órára átszámítva)

Egyéb észrevételek:-

K.m.f.

.....
Donkó József
.....
Poncsák Ferenc

.....
Lendvainé Szendrei Ágnes
.....
Lossó Lászlóné

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 31. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: **A II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	polgármester kabinetiroda-vezető gazdálkodási irodavezető
	intézmény részéről:	intézményvezető gazdaságvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 64 fő |
| • Részmunkaidős: | - fő |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel nem foglalkoztat senkit.

Jelenlévők megállapítják, hogy 56 fő 8 órás létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni / létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A felmentési illetmény és a végkielégítés összegét tartalmazza.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az étkezési térítési díj 5 %-kal magasabb az előző évinél. A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások /dologi kiadások/ tervezése a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest 10 %-kal csökkent.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege kötelezettséggel terhelt /pótelőirányzat lesz/.

A 2011.évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	11.132 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	- E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	- E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	226.371 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	237.503 E Ft

Személyi juttatások	132.626 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	35.593 E Ft
Dologi kiadások	69.034 E Ft
Egyéb folyó kiadások	250 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	- E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	- E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	237.503 E Ft

Éves létszám előirányzat (fő): 56
(8 órára átszámítva)

Egyéb észrevételek: A 2010.évi eredeti költségvetéshez képest a jelenlegi tartalmaz 3.845 e Ft bérleti díjat /Oktatási Központ+étterem/. 2010.évi költségvetés 11.430 e Ft, a 2011.évi 4.780 e Ft ÁFA bevételt tartalmaz, mert az ingyenes étkezések után nem lehet visszaigényelni /2010.évben az ingyenes étkezés utáni ÁFA-t is terveztük/. A 2011.évi tervezett jubileumi jutalom 6.272 e Ft-tal magasabb az előző évinél.

K.m.f.

.....
Aros János
.....
Donkó József
.....
Poncsák Ferenc

.....
Szegedi Istvánné
.....
Plósz Zoltánné

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. február hó 03. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: **A Rendelőintézet** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	polgármester gazdálkodási irodavezető
	intézmény részéről:	intézményvezető /aki gazdaságvezető is egyben/

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **Rendelőintézet** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 60 fő |
| • Részmunkaidős: | 10 fő |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek megbízási szerződéssel betöltve: | 14 fő |

Jelenlévők megállapítják, hogy a jelenlegi létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege pótelőirányzat lesz.

A 2011. évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	7.520 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	290.327 E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	7.000 E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	- E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	304.487 E Ft

Személyi juttatások	126.398 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	33.245 E Ft
Dologi kiadások	107.424 E Ft
Egyéb folyó kiadások	780 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	- E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	2.000 E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	5.000 E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	304.487 E Ft

Éves létszám előirányzat (fő): 75
(8 órára átszámítva)

Egyéb észrevételek: 290.327 e Ft működésre átvett pénzből 277.108 e Ft az OEP finanszírozás, a 7.000 e Ft felhalmozásra átvett pénz az OEP-től van.

K.m.f.

.....
Aros János
.....
Poncsák Ferenc

.....
Kereszturi Ferencné

E M L É K E Z T E T Ő

Készült: 2011. január hó 27. napján Sárospatak Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: Az **Vay Miklós Szakképző Iskola** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	polgármesteri hivatal részről:	polgármester kabinetiroda-vezető gazdálkodási irodavezető
	intézmény részéről:	intézményvezető intézményvezető- helyettes gazdaságvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a **Vay Miklós Szakképző Iskola** költségvetési szerv (intézmény) 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2010. december 31-én a következők szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| • Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: | 61 fő |
| • Részmunkaidős: | - fő |
| • Egyéb: | - fő |
| • Üres álláshelyek száma: | - fő |

A főfoglalkozású dolgozókon kívül az intézmény megbízási szerződéssel 13 főt foglalkoztat az alábbiak szerint: 1 fő 1,5 órában,- 1 fő 3 órában,- 2 fő 4 órában,- 1 fő 5 órában,- 1 fő 6 órában,- 1 fő 7,5 órában,- 2 fő 8 órában,- 1 fő 9 órában,- 1 fő 10,5 órában,- 1 fő 8,5 órában,- 1 fő 21 órában.

Jelenlévők megállapítják, hogy 57 fő 8 órás létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2011-ben az intézmény el tudja látni / létszámcsökkentésről határozatban dönt a képviselő-testület/.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2011. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A felmentési illetmény és a végkielégítés összegét nem tartalmazza.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 27% társadalombiztosítási járulék került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az étkezési térítési díj 5 %-kal magasabb az előző évinél. A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest csökkent.

A költségvetési szerv 2010. évi főkönyvi könyvelésének lezárása után a pénzmaradvány összege kötelezettséggel terhelt /pótelőirányzat lesz/.

A 2011.évi költségvetés a 2010.évet terhelő szállító követelést 3.611 e Ft nem tartalmazza.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	6.910 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	- E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	- E Ft
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	- E Ft
Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	- E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	- E Ft
Önkormányzati támogatás	195.500 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	202.410 E Ft

Személyi juttatások	135.090 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	36.271 E Ft
Dologi kiadások	29.946 E Ft
Egyéb folyó kiadások	1.103 E Ft
Támogatás értékű működési kiadás	- E Ft
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	8.000 E Ft
Felújítás	- E Ft
Intézményi beruházási kiadások	- E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	- E Ft
stb.	- E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	202.410 E Ft

Éves létszám előirányzat (fő): 57 (8 órára átszámítva)

Egyéb észrevételek: Tekintettel a szűkös költségvetésre a főösszeg 10 %-kal való túllépésére reális esély van, ami nagy mértékben függ a 2011.szeptemberétől esedékes szerkezeti átalakításoktól. /Dr. Téglás/

K.m.f.

.....
Aros János
.....
Donkó József
.....
Poncsák Ferenc

.....
Dr. Téglás Zsolt
.....
Batta-Istók Sándor
.....
Fedor Mátyás

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2011. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Sárospatak Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva - az Ötv. 92. § (13) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Sárospatak Város Önkormányzatának Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága és az Ötv. 92/C. § (2) és (5) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró könyvvizsgáló véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

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

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

a) Cigány Kisebbségi Önkormányzat 1/2011.(II.1.) CKÖ számú,

b) Német Kisebbségi Önkormányzat 5/2011.(I.21.) NKÖ számú,

c) Ruszin Kisebbségi Önkormányzat 2/2011.(I.29.) RKÖ számú,

2011. évi költségvetéséről szóló határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

2. A költségvetés címrendje

2. §

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

(2) Az önkormányzat irányítása alatt álló önállóan működő és gazdálkodó és önálló működő költségvetési szervek, továbbá a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. A címrendet a költségvetési rendelet 13/1.-13/12. számú mellékletei tartalmazzák.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi költségvetését:

4.250.885 E Ft	Költségvetési bevételek
4.621.129 E Ft	Költségvetési kiadással
370.244 E Ft	Költségvetési hiánnyal
373.206 E Ft	-ebből működési hiány
2.962 E Ft	felhalmozási többlet

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1.számú melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

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

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

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

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

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

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

(3) A Polgármesteri hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet 7.a.,7.b. számú melléklete szerint.

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

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

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

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

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

(9) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a 13/1., -13/12. számú mellékletek szerint.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 14. számú. melléklet szerint hagyja jóvá.

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

(12) A képviselő-testület a nem a költségvetési szervei útján végeztetett lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását a 17. számú mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(13) A köztisztviselők cafetériakeretét az illetményalap ötszörös mértékében állapítja meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

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

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható összeg nem tervezhető.

6. §

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

7. §

A költségvetési szerv vezetője e rendelet 16. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - negyedévente a tárgynegyedév utolsó napján fennálló állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5.-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

8. §

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

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

9. §

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

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

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

10. §

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

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

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

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

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a

képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

11. §

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

(2) Valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

12. §

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

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

13. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet 15. sz. mellékletét képező pénzellátási terv alapján.

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

5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

14. §

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

(2) A jegyző köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a sajátosságok figyelembe vételével valamennyi önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő

költségvetési szerv tekintetében a belső kontrollrendszert, ezen belül a FEUVE-t. Köteles megszervezni és működtetni a költségvetési szervek belső ellenőrzését.

6. Záró és vegyes rendelkezések

15. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1.-től kell alkalmazni.

.....
Jegyző

.....
Polgármester

Sárospatak Város Önkormányzata
2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	1 358 396	1 409 706	1 158 679
2.	I/1. Intézményi működési bevételek*	440 974	498 418	333 882
3.	I/2. Önkormányzat sajátos műk. bevételei (3.1+...+3.4)*	917 422	911 288	824 797
3.1.	Illetékek			
3.2.	Helyi adók*	296 051	260 789	267 500
3.3.	Átengedett központi adók*	604 876	621 451	554 697
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	16 495	29 048	2 600
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	1 716 087	1 614 741	1 152 464
4.1.	Normatív hozzájárulások*	1 225 192	1 022 797	935 245
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	99 941	88 844	
4.3.	Színházi támogatás	312		
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás*	335 925	392 954	217 219
4.5.	Kiegészítő támogatás			
4.6.	Működésképtelen önkormányzatok támogatása	36 310	56 789	
4.7.	Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)*	18 407	53 357	
4.7.1.	Cél- címzett támogatás			
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás	12 864	53 357	
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás	5 543		
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)*	106 800	63 890	57 400
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	19 408	2 238	33 900
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei*	12 354	53 210	23 500
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	75 038	8 442	
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	416 236	834 908	1 859 992
6.1.	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)*	376 568	454 406	475 631
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	259 226	276 542	277 108
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel	17 048	56 553	109 160
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	6 111	7 585	
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	94 183	113 726	89 363
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)*	26 121	351 287	1 141 791
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	3 015	5 632	7 000
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel	1 740	345 122	1 133 383
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	2 366	533	
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	19 000		1 408
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*	10 494	10 280	
6.4.	Felhalm. célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről*	3 053	18 935	242 570
7.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (7.1+7.2)	15 680	53 715	22 666
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	99		
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	15 581	53 715	22 666
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7)	3 613 199	3 976 960	4 251 201
9.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	1 689 030	941 540	27
10.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
11.	VIII. Finanszírozási célú műveletek bevétele (11.1+...+11.6)	-1 618	173 079	774 692
11.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		267 505	
11.2.	Likvid hitelek felvétele	2 732		774 692
11.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
11.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
11.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, ért.			
11.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-4 350	-94 426	
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	5 300 611	5 091 579	5 025 920

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

Sárospatak Város Önkormányzata
2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.12)	3 463 644	3 779 999	3 112 047
1.1.	Személyi juttatások	1 439 418	1 494 198	1 255 976
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	415 595	375 918	337 240
1.3.	Dologi kiadások*	1 164 706	1 357 665	1 057 558
1.4.	Egyéb folyó kiadások	47 185	150 559	68 019
1.5.	Működési célú pénzmaradvány átadás	6 889	4 988	
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás	583	1 995	14 348
1.7.	Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	81 744	110 611	62 214
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	274 914	258 133	264 023
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	13 701	11 456	8 000
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások			
1.12.	Kamatkiadások	18 909	14 476	44 669
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	885 717	912 883	1 495 398
2.1.	Felújítás*	82 760	423 627	506 639
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*	667 665	156 966	924 939
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		2 000	
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	26 608	49 132	5 000
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai	108 684	271 557	31 073
2.6.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		9 601	27 747
2.7.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Egyéb kiadások	11 100	228 683	14 000
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 360 461	4 921 565	4 621 445
6.	VI. Finanszírozási célú műveletek kiadásai (6.1+...+6.6)	28 143	55 887	404 475
6.1.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		90 750	176 750
6.2.	Likvid hitelek törlesztése		6 561	224 763
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	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	25 181	-44 386	
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 388 604	4 977 452	5 025 920

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

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-747 262	-944 605	-370 244
---	--	----------	----------	----------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	-29 761	117 192	370 217
1.1.	Finanszírozási célú műv. bevételei (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	-1 618	173 079	774 692
1.2.	Finanszírozási célú műv. kiadásai (1. sz. mell.2. sz. táblázat 6. sor)	28 143	55 887	404 475

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi terv	Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi terv
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Int. működési bevételek	339 643	498 418	306 135	Személyi juttatások	1 439 418	1 494 198	1 255 976
2.	Önkorm. sajátos működési bevételei	917 422	911 288	824 797	Munkaadókat terhelő járulék	415 595	375 918	337 240
3.	Támogatások, kiegészítések	1 650 817	1 535 798	1 132 278	Dologi kiadások	1 150 776	1 357 665	1 057 558
4.	Támogatásértékű bev.	359 520	454 406	366 471	Egyéb folyó kiadások	47 185	150 559	68 019
5.	Véglegesen átvett pénzeszk.	10 494	10 280		Pénzmaradvány átadás	6 889	4 988	
6.	EU támogatás	17 048		109 160	Támogatásértékű műk.kiadás	583	1 995	14 348
7.	Működési célú kölcsön visszatér., igényb.	99			Garancia- és kezességváll. kiadás			
8.					Társadalom- és szociálpol. jutt.	274 914	258 133	264 023
9.					Ellátottak pénzbeli juttatása	13 701	11 456	8 000
10.					Pénzforgalom nélküli kiadások			
11.					Működési célú kamatkiadások	18 909	14 476	44 669
12.					Működési célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre	81 744	110 611	62 214
13.	Költségvetési bevételek összesen:	3 295 043	3 410 190	2 738 841	Költségvetési kiadások összesen:	3 449 714	3 779 999	3 112 047
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	16 700	4 988	27	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		90 750	176 750
15.	Előző évi váll. eredm. igénybev.				Likvid hitelek törlesztése		6 561	224 763
16.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		267 505		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Likvid hitelek felvétele	2 732		774 692	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	25 181	-44 386	
23.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása							
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-4 350	-94 426					
25.	Finanszírozási bevételek (16+...+24)	-1 618	173 079	774 692	Finanszírozási kiadások (14+...+24)	25 181	52 925	401 513
26.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)	3 310 125	3 588 257	3 513 560	ÖSSZES KIADÁS (13+25)	3 474 895	3 832 924	3 513 560
27.	Költségvetési hiány:	154 671	369 809	373 206	Költségvetési többlet:	----	----	----

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi terv	Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi terv
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, imm. javak értékesítése	19 408	2 238	33 900	Felújítás	82 760	423 627	506 639
2.	Önkormányzatok sajátos felham. bevételei	12 354	53 210	23 500	Intézményi beruházás	667 665	156 966	924 939
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	75 038	8 442		Támogatásértékű felhalmozási kiadás		2 000	
4.	Fejlesztési célú állami támogatás	18 407	53 357		Pénzügyi befektetések kiadásai	108 684	248 760	31 073
5.	Lakáshoz jutás támogatása	20 186	20 186	20 186	Felhalm. célú pénzeszköztátadás	26 608	49 132	5 000
6.	Közp. előirányzatokból támogatás	26 677	5 400		Tartalékok			
7.	Felhalmozási ÁFA bevételek	101 331		27 747	EU-s támogatásból megvalósuló projekt			
8.	Támogatásértékű bevételek	26 121	351 287	1 141 791	Felhalmozási ÁFA befizetés	12 458	9 601	27 747
9.	Átvett pénzeszk. államháztart. kívülről	3 053	18 935	242 570	Felhalmozási célú kamatkiadások	1 472	22 797	
10.	Kölcsön megtérülése	15 581	53 715	22 666	Kölcsön folyósítása	11 100	228 683	14 000
11.	Költségvetési bevételek összesen:	318 156	566 770	1 512 360	Költségvetési kiadások összesen:	910 747	1 141 566	1 509 398
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	1 672 330	936 552		Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
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				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				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
21.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek							
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)				Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	2 962	2 962	2 962
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	1 990 486	1 503 322	1 512 360	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	913 709	1 144 528	1 512 360
24.	Költségvetési hiány:	592 591	574 796	----	Költségvetési többlet:	----	----	2 962

Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	669		
2.1.	Központi támogatás	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)		672	566
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek		672	566
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)	669	672	566
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele			4
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei			
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	669	672	570

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	666	668	570
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	665	668	570
1.4.	Egyéb folyó kiadások	1		
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)	666	668	570
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	666	668	570

Német Kisebbségi Önkormányzat
2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	732		
2.1.	Központi támogatás	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)	120	881	566
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	120	881	566
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)	852	881	566
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele			13
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei			
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	852	881	579

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	852	868	579
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	837	853	579
1.4.	Egyéb folyó kiadások	15	15	
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)	852	868	579
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	852	868	579

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei		200	
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	860		
2.1.	Központi támogatás	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)	50	803	566
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	50	803	566
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)	910	1 003	566
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele			10
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei			
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	910	1 003	576

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	910	993	576
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	905	876	576
1.4.	Egyéb folyó kiadások	5	7	
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás		60	
1.6.	Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre		50	
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)	910	993	576
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	910	993	576

A 2011. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
	Ft	Ft
1		2
Egyéb:	54 550 260	73 235 643
1. Település üzemeltetés, igazgatás,sport- és kulturális feladatok	26 259 189	36 802 779
2.aa Okmányirodák működése,gyámügyi igazgatási feladatok- alaphj.	3 000 000	3 000 000
2.ab Okmányirodák működési kiadásai	5 390 280	4 662 744
2.ac Gyámügyi igazgatási feladatok	6 063 920	9 409 400
2.ba Építésügyi igazgatási feladatok	1 482 880	1 468 768
2.bb Kiegészítő hozzájárulás építésügyi igazgatási feladatokhoz	2 310 971	4 359 156
5. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 528 020	1 522 796
6. Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása	15 000	10 000
8. Üdülöhelyi feladatok	8 500 000	12 000 000
Szociális:	167 713 262	145 428 983
10.Pénzbeli szociális juttatások	108 125 279	88 823 753
11.ab.(1) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok-családsegítés	5 327 365	5 249 945
11.ab.(2) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok-gyermekjólét	5 327 365	5 249 945
11.c. Szociális étkeztetés	32 276 338	18 822 400
11.d. Házi segítségnyújtás	1 660 875	12 456 000
11.f. Időskorúak nappali intézményi ellátása	265 740	2 480 240
11.g. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	8 112 000	4 867 200
14.a. Bölcsődei ellátás	6 423 300	7 411 500
14.c. Ingyenes intézményi étkeztetés-bölcsőde	195 000	68 000
Közüktatás:	860 020 966	716 579 898
15.a. Óvoda	75 826 667	69 873 333
15.b. Általános iskola	89 691 668	75 513 333
15.c. Középfokú iskola	196 773 333	192 465 000
15.d. Iskolai szakképzés, elméleti képzés	102 459 999	45 511 667
15.e. Alapfokú művészeti oktatás	18 800 000	28 278 333
15.f. Kollégiumok közoktatási feladatai	37 130 000	53 580 000
15.g. Napközis/tanulószobai, iskolaotthonos foglalkoztatás	6 893 333	5 796 666
16.1. Iskolai gyakorlati oktatás, szakképzés	42 107 800	20 426 467
16.2. Sajátos nevelési igényű tanulók oktatása	10 901 333	11 670 399
16.4. Nyelvi előkészítő évfolyamok	4 522 666	4 224 000
16.5.1. Arany János Tehetséggondozó program	141 120 000	91 630 000
16.5.2. Pedagógiai módszerek támogatása (Zene és tánc)	17 044 067	12 412 600
16.eb. Középszintű érettségi vizsga, szakmai vizsga		1 530 000
16.ec Szakmai informatikai fejlesztési feladatok		2 408 000
16.6.1. Bejáró tanulók ellátása	8 726 100	8 114 100
17.1. Kedvezményes óvodai,iskolai,kollégiumi étkeztetés	45 185 000	47 600 000
17.2. Tanulók tankönyv ellátásának támogatása	12 844 000	12 216 000
17.3. Kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése	49 995 000	33 330 000
Normatív hozzájárulás:	1 082 284 488	935 244 524
I.1. Pedagógiai szakszolgálat	9 000 000	13 200 000
I.2. Pedagógus szakvizsga, továbbképzés		2 156 000
I.3. Osztályfőnöki pótlék		2 192 666
II.2. Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	197 400	188 000
segélyek utáni állami támogatás	185 239 000	182 555 000
közcélú foglalkoztatás tám. - 2010.12.havi kifiz után	224 608 500	16 927 000
Kötött felhasználású normatív hozzájárulás:	419 044 900	217 218 666
Összesen:	1 501 329 388	1 152 463 190

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

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2010. XII.31-ig	2011. évi előirányzat	2011. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Településrendezési terv	12 000	2010-2012	3 090	8 910	
Közvilágítás bővítés	700	2011		700	
Kerékpárúthoz terület megvásárlása a MÁV-tól	32	2011		32	
Engedélyezési, kiviteli tervek felülvizsgálata	2 000	2011		2 000	
Pályázatokhoz önerő biztosítása	10 000	2011		10 000	
Vis maior támogatáshoz önerő biztosítása	4 550	2011		4 550	
Ingatlanok vásárlása /visszavásárlási jog alapján/	3 000	2011		3 000	
Hulladékgazdálkodási terv	3 000	2011		3 000	
Környezetvédelmi program felülvizsgálata	3 000	2011		3 000	
Vajdácska, Halászhomok, Sárospatak szennyvízvezeték	6 000	2011		6 000	
Emeltszintű járóbeteg szakellátó kp. Kial. - ÉMOP-	924 462	2009-2010	77 353	847 109	
Szoc.foglalk.projekt TÁMOP 5.1.1	34 350	2011		34 350	
Polgármesteri Hivatal összesen:	1 003 094		80 443	922 651	
Rendelő	7 000	2011		7 000	
Gondozási központ	288	2011		288	
Intézmények összesen	7 288			7 288	
ÖSSZESEN:	1 010 382		80 443	929 939	

**Felújítási kiadások
előirányzata célonként**

6.számú melléklet

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2010. XII.31-ig	2011. évi előirányzat	2011. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
Szociális Otthon lift áramellátása	3 203	2010-2011	1 268	1 935	
Minőségi közoktatás megteremtése ÉMOP 4.3.1/2F-2f	701 137	2009-2011	345 396	355 741	
Kistérségi közösségi ház kialakítása - TIOP-3.5.1-09/1	287 316	2009-2012	12 074	140 665	134 577
Városközpont fejlesztés-Piac korszerűsítés ÉMOP-3.1.2/D	300 000	2010-2012	31 263	8 298	260 439
ÖSSZESEN:	1 291 656		390 001	506 639	395 016

**Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

Ezer forintban !

Kiemelt előirányzat	KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
1	Igazgatási feladatok	326174
	Pm. Hivatal igazgatási feladatai	302 732
	Képviselők juttatásai	23 442
2	Polgári védelmi feladatok	1300
3	Települési kisebbségi önkormányzatok működési kiadásai	1725
	Cigány Kisebbségi Önkormányzat	570
	Német Kisebbségi Önkormányzat	579
	Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	576
4	Szociális és egészségügyi feladatok	286400
	Aktív korúak rendszeres szociális támogatása	159 160
	Időskorúak járadéka	5 604
	Lakásfenntartási támogatás - normatív	26 721
	Adósságcsökkentési támogatás	14 234
	Ápolási díj	27 550
	Átmeneti segély	1 000
	Temetési segély	2 000
	Rendszeres gyermekvédelmi tám.	9 512
	Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	500
	Továbbtanulók tám.-BURSA HUNGARICA ösztöndíj	2 620
	Mozgáskorlátozottak közlekedési tám.	5 000
	Megelőlegezett gyermektartás díj	1 800
	Köztemetés	600
	Méltányossági közgyógyell. igazolvány térítése	1 000
	Tanulók tankönyvellátása -normatív tám.	12 216
	Iskolatej	4 864
	Rendelőintézet - ügyelet tám.	3 349
	Gondozási K.-támogató szolg. pály.tám.	8 670
5	Kulturális, ifjúsági sport- és oktatási feladatok	58161
	Előadások, fordítások díjai	100
	PRO URBE díj	195
	Comenius emlékérem	292
	Közszolgálatért díj	115
	Ködöböcz József díj	108
	Pécsváradi Botond díj	100
	Állami és egyéb ünnepek kiadásai	1 000
	Zempléni Gyermek Szólótáncfesztivál	70
	Szent Erzsébet ünnepségek	500
	Zempléni Fesztivál	2 000
	Testvérvárosi kapcsolatok	1 000

**Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

	Honlap üzemeltetés	2 340
	ZTV közműsorszolgáltatás	16 700
	Kulturális pályázati alap	1 000
	Zsákomban a bábm rendezvény	500
	Újság kiadás	2 000
	Pedagógusnap, Idősek napja	200
	Városi, alapítványi és egyéb kult.rendezvények ktg.-ei	3 000
	Crescendo Művészeti Akadémia	280
	SIDINFO Kft. működési célú támogatása	10 000
	Naptár - lakosság részére 2011.évi	1 515
	Ifjúsági feladatok	100
	Városi sportrendezvények kiadásai	1 046
	Sportegyesületek támogatása	11 500
	Oktatási feladatok	500
	A Művelődés Háza érdekeltségnövelő pályázat önerő	2 000
6	Városgazdálkodási feladatok	473835
	Közutak üzemeltetése	5 500
	Geodéziai munkarészek készítése	500
	Szűnyog- és rágcslóírtás, kóbor ebek befogása	8 000
	Városi közutak vízdíja	1 000
	Közüilágítási áramdíj	60 408
	Lakossági folyékony hulladék ártalmatlanítása	10
	Lakossági hulladékiszállítás támogatása	2 400
	Hulladékiszállításból eredő díjhátralék (közüzemi szerz.alapján)	5 000
	Hulladékiszállítás eseti jelleggel szerz.alapján (Kutyahegy, Pipacs u.stb)	500
	Tagsági díjak, fenntartási hozzájárulások	2 250
	Egyházak támogatása	3 000
	Temetők fenntart. hozzájárulás (Kegyeleti megállapodás)	2 500
	Polgárör Egyesület támogatása	1 200
	Számlavezetési- és tranzakciós díjak, pályázati kezelési ktg.-ek, stb.	8 000
	Rehabilitációs hozzájárulás	2 400
	Ügyvédi díjak	2 000
	Patakhő Kft. szolgáltatások	177 740
	Iskolabusz üzemeltetés költsége	4 000
	Önkormányzati bérakások kiadásai	10 700
	Kiszámlázott ÁFA befizetés	21 649
	Ért.t.eszk.kiszámlázott ÁFA-ja	4 500
	Ford.adózás alá eső ÁFA bef.	23 247
	ADITUS Zrt. - pályázat figyelés (11-12h.számlák)	375
	ÉMOP-os pályázat- és TÁMOP-os programban fogl.ktg.-e	10 446
	Közcélú foglalkoztatás - dec.h.bér+járuléakai	5 550
	Szoc.foglalk.projekt TÁMOP 5.1.1	64 768
	Normatíva elszámolásból eredő visszafiz. köt.	45 192
	Egyéb kiadások	1 000
	Összesen:	1 147 595

**Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatai
feladatonként**

Ezer forintban !

BEVÉTELI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
Működési bevételek összesen	97 328
Igazgatási szolgáltatás díjbevétele	5 000
TÁVHŐ díj tartozás	1 000
Hulladékszállításból eredő díjhátralék megtérülése	2 000
Pannon GSM terület bérleti díja	3 224
Magyar Telekom Nyrt. - terület bérleti díj	259
Üzlethelyiségek és egyéb ingatlanok bérleti díjai	5 443
Közterület használati díjak	6 200
Földhaszonbérlet	850
Iskolabusz igénybevételének térítése	2 734
Termálfürdő - bérleti díj	70 000
RFV rendezvények utáni tér. 2%	198
Patakhő - áram, vízdíj megtér.	420
ÁFA bevételek	60 263
Kiszámlázott termék- és szolg. ÁFA	22 333
Iskolabusz üzemelt.kapcs. ÁFA megtér.	582
Ért.t.eszk.kiszámlázott ÁFA-ja	4 500
Ford.adózás alá eső ÁFA bev.	23 247
Termálfürdő - átszervezés miatti ÁFA megtérülés	9 601
Működési célra átvett pénzeszközök	102 440
Iskola tej - pályázati támogatás	4 236
Rendszeres gyermekvéd. tám.	9 512
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	5 000
Megelőlegezett gyermektartásdíj tám.	1 800
Polgári védelmi feladatokra - községek-től hj.	800
Gondozási Központ- támogató szolgálat pály.tám.	8 670
Kisebbségi önkormányzatok támogatása	1 698
TÁMOP foglak. támogatása	2 076
Közművelődési referens foglalk.- pályázati tám.	1 250
Sárospatak Turizmusáért E.- tám. visszafizetése	3 500
NKA.-Habán telep, fazekasműh.régészeti felt.pály.tám.	930
Szoc.foglalk.projekt TÁMOP 5.1.1	62 968
Felhalozási és tökejellegű bevételek	33 900
Önkormányzati lakás értékesítés, lakáskölcsön törlesztése	15 900
Horgásztelkek értékesítése a Berekben 7 db	5 600
Balassi B. utcában építési telek értékesítése	12 000
Termőföld értékesítés	400
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	243 690
Lakossági szennyvízcsatorna hj.	70

**Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatai
feladatonként**

Közkincs program - kamattámogatás	832
Gondozási Központ-informatikai fejlesztésre pály.tám.	288
Pataqua kft. tőkekivonás	242 500
EU-s fejlesztések támogatása	1 133 383
Emeltszintű járóbeteg szakellátó központ kialakítása - ÉMOP-4.1.1/B	681 484
Minőségi közoktatás megteremtése ÉMOP 4.3.1/2F-2f	261 903
Szociális foglalkoztatási projekt TÁMOP 5.1.1-09/6	34 350
Kistérségi közösségi ház kialakítása - TIOP-3.5.1-09/1	155 646
Városközpont fejlesztés-Piac korszerűsítés ÉMOP-3.1.2/D	
Támogatások, kölcsönök visszatérülése	22 666
Kamatmentes kölcsön törlesztése (lakás)	8 500
Közzolgáltató kft. kölcsöntörlesztése	14 166
Helyi adók	267 500
Vállalkozók kommunális adója	
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	9 500
Idegenforgalmi adó épület után	
Iparüzési adó	255 000
Adópótlékok, bírságok	3 000
Átengedett központi adók	554 697
SZJA helyben maradó része	141 842
Jövedelemkülönbség mérséklése	333 855
Gépjármű adó	79 000
Egyéb sajátos bevételek	26 100
Talajterhelési díj	600
Helyszíni és szabálysértési bírság	2 000
Önkormányzati lakások lakbérbevétele	23 500
Állami támogatás	1 152 464
Normatív állami támogatás	935 245
Kötött felhasználású állami támogatás	217 219
Kamatbevételek	200
számlapénz kamata	200
Előző évi pénzmaradvány	27
Kisebbségi önkormányzatok pénzmaradványa	27
Összesen:	3 694 658

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

8.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2011. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2011.	2012.	2013.	2013. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		65 750	184 165				249 915
2.	Pataqua Kft.-től kölcsön tőke	2010	65 750	176 755				242 505
3.	Pataqua Kft.-től kölcsön kamata	2010		7 410				7 410
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		11 356	3 312	3 292	3 272	25 830	47 062
5.	Fejlesztési célhitelek	2006-2007	9 502	2 962	2 962	2 962	24 715	43 103
6.	Fejlesztési célhitelek kamata	2006-2007	1 854	350	330	310	1 115	3 959
7.	Beruházás feladatonként							
8.								
9.	Felújítás célonként							
10.								
11.	Egyéb		112 530	30 000	30 000	174 500	3 078 000	3 425 030
12.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás*	2008				149 500	2 840 500	2 990 000
13.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás kamata*	2008	112 530	30 000	30 000	25 000	237 500	435 030
Összesen (1+4+7+9+11)			189 636	217 477	33 292	177 772	3 103 830	3 722 007

*tervértékek 1 % kamat és 230 Ft/CHF árfolyamot
feltételezve

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

9.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány január 1-jén			
				2011.	2012.	2013.	2013. után
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú			10 000			
2.	Zemplén Vízmű Kft.	2010	2010	10 000			
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú			216 801	200 135	183 469	166 803
7.	Kamatmentes kölcsön - lakásépítésre, vásárlásra	1985-2010	2011-2020	46 801	44 301	41 801	39 301
8.	Sárospataki Közszolgáltatási Kft.- közétkeztetési felszerelés vásárlására	2010	2022	170 000	155 834	141 668	127 502
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			226 801	200 135	183 469	166 803

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	9 500	1 000
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Vállalkozók kommunális adója		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	11 931	6 488
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.	Lakossági hulladékszállítás kedvezménye		2 400
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	21 431	9 888

K I M U T A T Á S
a 2011. évi céljelleggel nyújtott támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (E Ft)
1.	Sportegyesületek, szakosztályok támogatása	működés	11 500
2.	Egyházak támogatása	működés	3 000
3.	Egyházak támogatása	temetőfenntartás	2 500
4.	Polgárőr Egyesület támogatása	működés	1 200
5.	Sidinfo Kft. támogatása	működés	10 000
6.	Szent Erzsébet Történelmi Társaság	működés	500
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:			28 700

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

EU-s projekt neve, azonosítója: TÁMOP 3.2.4.-08/1-2009-0039 A könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében

Ezer forintban!

Források	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	304			304
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	304	0	0	304

Kiadások, költségek	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Személyi jellegű	80			80
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele	224			224
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	304	0	0	304

EU-s projekt neve, azonosítója: TÁMOP 3.2.3.-08/1-2009-0035 "+1 esély Zemplénben" A Művelődés Háza és Könyvtára felnőttképzési kapacitásának fejlesztése a sárospataki kistérség lakói életminőségének

Ezer forintban!

Források	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	7 271			7 271
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	7 271	0	0	7 271

Kiadások, költségek	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Személyi jellegű	2 041			2 041
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele	5 050			5 050
Adminisztratív költségek	180			180
				0
				0
				0
Összesen:	7 271	0	0	7 271

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

EU-s projekt neve, azonosítója: TÁMOP 3.2.3-08/2-2009-0036 "Kreativitás, hagyomány és közösség" Nem formális és informális tanulási lehetőségek bővítése Sárospatakon és térségében

Ezer forintban!

Források	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	17 580	1 359		18 939
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	17 580	1 359	0	18 939

Kiadások, költségek	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Személyi jellegű	5 745	542		6 287
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele	11 355	737		12 092
Adminisztratív költségek	480	80		560
				0
				0
				0
Összesen:	17 580	1 359	0	18 939

EU-s projekt neve, azonosítója: TÁMOP-3.3.7-09/1-2009-0010 pályázat Pedagógiai szakszolg.fejl.

Ezer forintban!

Források	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	21 037	20 688		41 725
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	21 037	20 688	0	41 725

Kiadások, költségek	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Személyi jellegű	15 963	15 963		31 926
Beruházások, beszerzések	150			150
Szolgáltatások igénybe vétele	4 924	4 725		9 649
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	21 037	20 688	0	41 725

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

EU-s projekt neve, azonosítója: ÉMOP 4.1.1/B-2008-0005 Járóbeteg szakellátó Központ

Ezer forintban!

Források	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Saját erő	82 812			82 812
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	573 160			573 160
Társfinanszírozás	108 324			108 324
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	764 296	0	0	764 296

Kiadások, költségek	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Személyi jellegű	2 108			2 108
Beruházások, beszerzések	819 953			819 953
Szolgáltatások igénybe vétele	25 048			25 048
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	847 109	0	0	847 109

EU-s projekt neve, azonosítója: ÉMOP 4.3.1/2F-2f-2009-0011 Minőségi közoktatás megteremtése

Ezer forintban!

Források	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Saját erő	93 838			93 838
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	196 427			196 427
Társfinanszírozás	65 476			65 476
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	355 741	0	0	355 741

Kiadások, költségek	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Személyi jellegű	2 407			2 407
Beruházások, beszerzések	341 594			341 594
Szolgáltatások igénybe vétele	10 393			10 393
Adminisztratív költségek	1 347			1 347
				0
				0
				0
Összesen:	355 741	0	0	355 741

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

EU-s projekt neve, azonosítója: TIOP 3.5.1-09/1-2009-0002 Kistérségi közösségiház kialakítása

Ezer forintban!

Források	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	116 735	98 753		215 487
Társfinanszírozás	38 912	32 918		71 829
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	155 646	131 670	0	287 316

Kiadások, költségek	2011.	2012.	2012. után	Összesen
Személyi jellegű	2 050	2 050		4 100
Beruházások, beszerzések	128 705	137 691		266 396
Szolgáltatások igénybe vétele	9 910	6 910		16 820
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	140 665	146 651	0	287 316

13/1. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	121 927	157 791
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	5 000	5 000
	2	Egyéb saját bevétel	89 373	92 328
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	27 354	60 263
	4	Hozam- és kamatbevételek	200	200
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei	901 093	824 797
	1	Illetékek		
	2	Helyi adók	289 200	267 500
	3	Átengedett központi adók	609 593	554 697
	4	Bírságok, egyéb bevételek	2 300	2 600
3		Támogatások, kiegészítések	1 502 994	1 152 464
	1	Normatív állami hozzájárulás	1 082 284	935 245
	2	Központosított előirányzatokból támogatás	1 665	
	3	Kiegészítő támogatás (egyéb)		
	4	Működéséptelen önkormányzatok tám.		
	5	Normatív kötött felhasználású támogatás	419 045	217 219
	6	Címzett támogatás		
	7	Céltámogatás		
	8	Fejlesztési és vis maior támogatás		
	9	Egyéb fejlesztési támogatás		
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	63 200	57 400
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	41 600	33 900
	2	Pénzügyi befektetések bevételei		
	3	Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételei	21 600	23 500
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 211 695	1 479 513
	1	Támogatásértékű működési bevételek	30 990	39 472
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	58 429	1 120
	3	EU-s forrásból származó bevétel	1 121 916	1 196 351
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	360	242 570
6		Tám. kölcsön, visszatérítése, igénybevétele	8 823	22 666
	1	Műk. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele		
	2	Felhalm. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	8 823	22 666
7		KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 809 732	3 694 631
8		Előző évi várható pénzmaradvány. igénybevétele	930 000	27
9		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
10		Finanszírozási célú műveletek bevétele	805 666	774 692
	1	Rövid lejáratú hitelek felvétele	621 357	
	2	Likvid hitelek felvétele		774 692
	3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	184 309	
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		
	5	Befektetési célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, ért.		
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	5 545 398	4 469 350

13/1. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Kiadások				
11		Működési célú kiadások	1 337 695	1 192 264
	1	Személyi juttatások	433 212	254 466
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	93 727	71 071
	3	Dologi kiadások*	451 114	453 496
	4	Egyéb folyó kiadások	17 567	57 977
	5	Pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás	5 214	14 348
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztartáson kívülre	46 500	32 214
	8	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
	9	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	270 508	264 023
	10	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	11	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	12	Kamatkiadások	19 853	44 669
12		Felhalmozási célú kiadások	2 329 361	1 460 363
	1	Felújítás*	637 826	506 639
	2	Intézményi beruházási kiadások*	730 129	922 651
	3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		
	4	Felhalmozási célú pénzeszközt. Államháztart. kívülre		
	5	Pénzügyi befektetések kiadásai	961 406	31 073
	6	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai		
13		Tartalékok	50 000	
	1	Általános tartalék		
	2	Céltartalék	50 000	
14		Egyéb kiadások	10 000	14 000
15		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 727 056	2 666 627
16		Finanszírozási célú műveletek kiadása	232 962	404 475
	1	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		176 750
	2	Likvid hitelek törlesztése	230 000	224 763
	3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása		
	5	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált		
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
17		Költségvetési szervek támogatása	1 585 380	1 398 248
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	5 545 398	4 469 350

Éves létszám előirányzat (fő)	308	119
--------------------------------------	------------	------------

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

Köztisztviselő	64	64
Közalkalmazott		1
Munka Tv.	8	8
Közfoglalkoztatott	236	
Támogatott foglalkoztatott		46

13/2. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	22 267	16 716
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	11 107	8 804
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	11 160	7 912
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		
	1	Támogatásértékű működési bevételek		
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	22 267	16 716
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	203 473	188 000
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	225 740	204 716
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	225 740	204 716
	1	Személyi juttatások	122 109	115 859
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	31 651	31 162
	3	Dologi kiadások*	70 026	56 743
	4	Egyéb folyó kiadások	1 954	952
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	225 740	204 716
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	225 740	204 716

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

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

Közalkalmazott	63	63
Munka Tv.		
Közfoglalkoztatott		

13/3. számú melléklet

Cím neve, száma	II. Rákóczi Ferenc Ált. Iskola		03
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	19 687	11 132
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	8 257	6 352
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	11 430	4 780
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		
	1	Támogatásértékű működési bevételek		
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	19 687	11 132
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	231 811	226 371
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	251 498	237 503
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	251 498	237 503
	1	Személyi juttatások	137 993	132 626
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	35 051	35 593
	3	Dologi kiadások*	76 860	69 034
	4	Egyéb folyó kiadások	1 594	250
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	251 498	237 503
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	251 498	237 503

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

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

Közalkalmazott

64

64

Munka Tv.

Közfoglalkoztatott

13/4. számú melléklet

Cím neve, száma	Farkas Ferenc Művészeti Isk.		04
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	5 050	3 633
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	5 050	3 633
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések		
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		
	1	Támogatásértékű működési bevételek		
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 050	3 633
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	63 617	61 750
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	68 667	65 383
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	68 667	65 383
	1	Személyi juttatások	42 809	43 755
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	11 051	11 665
	3	Dologi kiadások*	14 180	9 963
	4	Egyéb folyó kiadások	627	
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	68 667	65 383
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	68 667	65 383

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

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

Közalkalmazott	20	20
Munka Tv.		
Közfoglalkoztatott		

Cím neve, száma	Családsegítő és Ped. Szaksz.		05
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	0	
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel		
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések		
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	9 117	47 906
	1	Támogatásértékű működési bevételek	9 117	26 869
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		21 037
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 117	47 906
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	48 380	37 851
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	57 497	85 757
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	57 497	85 757
	1	Személyi juttatások	40 684	55 237
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 464	15 010
	3	Dologi kiadások*	5 443	13 983
	4	Egyéb folyó kiadások	906	1 527
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	57 497	85 757
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	57 497	85 757

Éves létszám előirányzat (fő)	18	19
--------------------------------------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott

18

19

Munka Tv.

Közfoglalkoztatott

13/6. számú melléklet

Cím neve, száma	Árpád Vezér Gimn. és Koll.		06
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	64 182	49 760
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	36 549	29 547
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	27 633	20 213
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		1 133
	1	Támogatásértékű működési bevételek		1 133
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	64 182	50 893
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	466 206	400 365
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	530 388	451 258
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	530 388	451 258
	1	Személyi juttatások	255 831	220 744
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	66 534	57 016
	3	Dologi kiadások*	187 995	163 698
	4	Egyéb folyó kiadások	6 028	1 800
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	14 000	8 000
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	530 388	451 258
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	530 388	451 258

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

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

Közalkalmazott	95	95
Munka Tv.		
Közfoglalkoztatott		

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	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	6 500	6 910
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	6 500	6 910
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések		
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		
	1	Támogatásértékű működési bevételek		
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 500	6 910
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	208 746	195 500
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	215 246	202 410
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	215 246	202 410
	1	Személyi juttatások	134 220	135 090
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	34 451	36 271
	3	Dologi kiadások*	45 646	29 946
	4	Egyéb folyó kiadások	929	1 103
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	215 246	202 410
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	215 246	202 410

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

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

Közalkalmazott	61	61
Munka Tv.		
Közfoglalkoztatott		

13/8. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	20 505	18 805
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	13 994	13 300
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	6 500	5 500
	4	Hozam- és kamatbevételek	11	5
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	28 428	25 155
	1	Támogatásértékű működési bevételek	23 883	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	4 545	
	3	EU-s forrásból származó bevétel		25 155
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	48 933	43 960
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	94 772	74 000
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	143 705	117 960
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	139 160	117 960
	1	Személyi juttatások	61 771	56 242
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	16 031	16 019
	3	Dologi kiadások*	59 858	44 899
	4	Egyéb folyó kiadások	1 500	800
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások	4 545	
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*	4 545	
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	143 705	117 960
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	143 705	117 960

Éves létszám előirányzat (fő)	30	30,0
--------------------------------------	-----------	-------------

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

Közalkalmazott	30	30
Munka Tv.		
Közfoglalkoztatott		

13/9. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	38 325	47 355
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	23 500	29 867
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	14 825	17 488
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	860	8 958
	1	Támogatásértékű működési bevételek	860	8 670
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		288
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	39 185	56 313
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	92 972	74 622
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	132 157	130 935
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	132 157	130 647
	1	Személyi juttatások	44 112	43 967
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 845	11 355
	3	Dologi kiadások*	75 804	74 025
	4	Egyéb folyó kiadások	1 396	1 300
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		288
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		288
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	132 157	130 935
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	132 157	130 935

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

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

Közalkalmazott	28	28
Munka Tv.		
Közfoglalkoztatott		

13/10. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	11 013	14 260
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	8 370	10 840
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	2 643	3 420
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		
	1	Támogatásértékű működési bevételek		
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 013	14 260
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás	175 403	139 789
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	186 416	154 049
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	186 416	154 049
	1	Személyi juttatások	82 706	71 592
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	20 197	18 833
	3	Dologi kiadások*	80 835	62 094
	4	Egyéb folyó kiadások	2 678	1 530
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre		
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások		
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*		
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	186 416	154 049
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	186 416	154 049

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

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

Közalkalmazott	56	51
Munka Tv.	4	9
Közfoglalkoztatott		

Cím neve, száma	Rendelőintézet		11
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	7 927	7 520
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		
	2	Egyéb saját bevétel	6 842	7 520
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	1 085	
	4	Hozam- és kamatbevételek		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	295 497	297 327
	1	Támogatásértékű működési bevételek	292 497	290 327
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	3 000	7 000
	3	EU-s forrásból származó bevétel		
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	303 424	304 847
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
8		Önkormányzati támogatás		
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	303 424	304 847
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	300 424	297 847
	1	Személyi juttatások	125 615	126 398
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	39 068	33 245
	3	Dologi kiadások*	101 361	107 424
	4	Egyéb folyó kiadások	780	780
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		
	6	Támogatásértékű működési kiadás		
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre	33 600	30 000
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások		
	11	Kamatkiadások		
10		Felhalmozási célú kiadások	3 000	7 000
	1	Felújítás*		
	2	Intézményi beruházási kiadások*	3 000	2 000
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás		
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások		5 000
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	303 424	304 847
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	303 424	304 847

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

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

Közalkalmazott

75

75

Munka Tv.

Közfoglalkoztatott

13/12. számú melléklet

Cím neve, száma	Intézmény összesen		12
Alcím neve, száma	-----	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2010.évi Előirányzat	2011.évi Előirányzat
száma				
1	2	3	4	5
Bevételek				
1		Intézményi működési bevételek	195 456	176 091
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	0	0
	2	Egyéb saját bevétel	120 169	116 773
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	75 276	59 313
	4	Hozam- és kamatbevételek	11	5
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	333 902	380 479
	1	Támogatásértékű működési bevételek	326 357	326 999
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	7 545	7 288
	3	EU-s forrásból származó bevétel	0	46 192
	4	Működési célú pénzeszköztávétel	0	0
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	0	0
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	529 358	556 570
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0	0
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0	0
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0
8		Önkormányzati támogatás	1 585 380	1 398 248
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 114 738	1 954 818
Kiadások				
9		Működési célú kiadások	2 107 193	1 947 530
	1	Személyi juttatások	1 047 850	1 001 510
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	275 343	266 169
	3	Dologi kiadások*	718 008	631 809
	4	Egyéb folyó kiadások	18 392	10 042
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás	0	0
	6	Támogatásértékű működési kiadás	0	0
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre	33 600	30 000
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	14 000	8 000
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások	0	0
	11	Kamatkiadások	0	0
10		Felhalmozási célú kiadások	7 545	7 288
	1	Felújítás*	0	0
	2	Intézményi beruházási kiadások*	7 545	2 288
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	0	0
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	5 000
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 114 738	1 954 818
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 114 738	1 954 818

Éves létszám előirányzat (fő)	514	515
--------------------------------------	------------	------------

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

Közalkalmazott
Munka Tv.
Közfoglalkoztatott

510	506
4	9
0	0

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
(tervezett adatok alapján)
2011. évre**

14/a. sz. melléklet

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Pénzkészlet	143 047	116 949	89 851	-132 905	-160 003	-410 837	324 850	299 552	273 254	235 248	208 150	182 052	1 169 209
3.	Működési bevételek	96 557	96 557	96 557	96 557	96 557	96 557	96 557	96 557	96 557	96 557	96 557	96 557	1 158 679
4.	Támogatások	96 039	96 039	96 039	96 039	96 039	96 039	96 039	96 039	96 039	96 039	96 039	96 039	1 152 464
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bev.	4 783	4 783	4 783	4 783	4 783	4 783	4 783	4 783	4 783	4 783	4 783	4 783	57 400
6.	Támogatásértékű bevételek	134 785	134 785	134 785	134 785	134 785	134 785	134 785	134 785	134 785	134 785	134 785	134 785	1 617 422
7.	Átvett pénzeszközök	20 214	20 214	20 214	20 214	20 214	20 214	20 214	20 214	20 214	20 214	20 214	20 214	242 570
8.	Finanszírozási bevételek						774 692							774 692
9.	Előző évi pénzmaradvány					27								27
10.	Előző évi vállalkozási eredmény													
11.	Egyéb bevételek	1 889	1 889	1 889	1 889	1 889	1 889	1 889	1 889	1 889	1 889	1 889	1 889	22 666
12.	Bevételek összesen:	497 314	471 216	444 118	221 362	194 291	718 122	679 117	653 819	627 521	589 515	562 417	536 319	6 195 129
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	104 665	104 665	104 665	104 665	104 665	104 665	104 665	104 665	104 665	104 665	104 665	104 665	1 255 976
15.	Járadékok	28 103	28 103	28 103	28 103	28 103	28 103	28 103	28 103	28 103	28 103	28 103	28 103	337 240
16.	Dologi jellegű kiadások	93 798	93 798	93 798	93 798	93 798	93 798	93 798	93 798	93 798	93 798	93 798	93 798	1 125 577
17.	Felhalm. és tőkejell. kiadások	124 617	124 617	124 617	124 617	124 617	124 617	124 617	124 617	124 617	124 617	124 617	124 617	1 495 398
18.	Támogatások, elvonások	27 186	27 186	27 186	27 186	27 186	27 186	27 186	27 186	27 186	27 186	27 186	27 186	326 237
19.	Támogatásértékű kiadások	1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	14 348
20.	Ellátottak pénzbeli juttatása	800	800	800	800	800	800			800	800	800	800	8 000
21.	Tartalékok													
22.	Hitelek kamatai			11 167			11 167			11 167			11 167	44 669
23.	Finanszírozási kiadások			177 491		224 763	740			741			740	404 475
24.	Egyéb kiadások		1 000	8 000	1 000		1 000		1 000		1 000		1 000	14 000
25.	Kiadások összesen:	380 365	381 365	577 023	381 365	605 128	393 272	379 565	380 565	392 273	381 365	380 365	393 272	5 025 920
26.	Egyenleg	116 949	89 851	-132 905	-160 003	-410 837	324 850	299 552	273 254	235 248	208 150	182 052	143 047	1 169 209

Pénzellátási terv 2011. évre

15.sz. melléklet

Ezer forintban !

[illegible]

16.sz. melléklet a/2011. (....) sz. rendelethez

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

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

....., 2011. hó nap

17. sz. melléklet a/2011. (.....) rendelethez

Kimutatás a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról

Sor- szám	Szolgáltatást végző megnevezése	Támogatott szolgáltatás megnevezése	Támogatás mértéke (ezer Ft)
1.	Patakhő Kft.	távhő-melegvíz szolgáltatás	143 313

Működési kiadások állami támogatáson felüli része intézményenként

Ft-ban

Intézmény	Intézmény- finanszírozás	Normatív támogatás	SZJA kieg.	önkorm. kieg.
Polgármesteri Hivatal	1 192 264 000	279 901 476	220 734 810	691 627 714
Mese Óvoda	188 000 000	91 472 866		96 527 134
II.Rákóczi F. Általános Iskola	226 371 000	98 833 796		127 537 204
Farkas Ferenc Művészeti Iskola	61 750 000	40 858 933	23 640 000	-2 748 933
Családsegítő-és Pedagógiai Szakszolgálat	37 851 000	23 850 790		14 000 210
Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium	400 365 000	343 449 801	49 220 000	7 695 199
Vay Miklós Szakképző Iskola	195 500 000	153 735 768	40 260 000	1 504 232
A Művelődés Háza és Könyvtára	74 000 000	12 000 000		62 000 000
Gondozási Központ	74 622 000	38 719 840		35 902 160
Kommunális Szervezet	139 789 000	12 000 000		127 789 000
Összesen	2 590 512 000	1 082 823 270	333 854 810	1 161 833 920

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Város Önkormányzat
2011. évi költségvetési rendelettervezetének
felülvizsgálatáról

2011. február

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth L. út 44.

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** 2011. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, mely 4.250.885 E Ft költségvetési bevételt, 4.621.129 E Ft költségvetési kiadást és 370.244 E Ft költségvetési hiányt tartalmaz. A költségvetési rendelettervezet elkészítése az önkormányzat feladata volt. A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendelettervezet véleményezése, értékadatok egyezőségének vizsgálata, valamint annak megítélése, hogy a rendelettervezet az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Kormányrendelet előírásai alapján került-e összeállításra.

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

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

Véleményünk szerint **Sárospatak Város Önkormányzat** 2011. évi költségvetési rendelettervezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal, nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát megkérdőjelezné. A rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Sárospatak, 2011. február 4.

A társaság nevében:


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


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

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

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési rendeletervezetének felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület !

Sárospatak Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési rendeletervezetét felülvizsgáltuk. A felülvizsgálat során tett megállapításainkról a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

1. A költségvetési rendeletervezet tartalmára, szerkezetére vonatkozó központi jogszabályok

Az önkormányzat 2011. évi költségvetési rendeletének elkészítése során érvényesítendő központi előírásokat

- az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban ÁHT),
- a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény,
- a Helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény,
- az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet.

tartalmazza.

2. A költségvetési rendeletervezet szabályszerűségének értékelése

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

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

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

- az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó, illetve az önállóan működő költségvetési szervek bevételeit a pénzügyminiszter elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatóban rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben,
- kiemelt előirányzatonként részletezve a költségvetési szervek működési, fenntartási előirányzatait,
 - = felújítási előirányzatokat célonként,
 - = felhalmozási kiadásokat feladatonként,
 - = a polgármesteri hivatal költségvetését feladatonként, külön tételben az
 - o általános és céltartalékot,
 - o a költségvetési többlet vagy hiány összegét,
 - o a belső finanszírozásra szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, valamint
 - o a külső finanszírozásra szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- az éves létszámkeretet költségvetési szervenként,
- a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát,
- a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban,
- a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat - tájékoztató jelleggel - mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten,
- elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését,
- az év várható bevételi és kiadási előirányzatának teljesüléséről az előirányzat-felhasználási tervet,
- elkülönítetten az európai uniós támogatásával megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulások.

Az előkészítés során érvényesült az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírás, mely szerint megtörtént a költségvetési rendelettervezet költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetése.

3. A költségvetési rendeletervezet tartalma

Az önkormányzat polgármesteri hivatala által elkészített költségvetési rendeletervezet az önkormányzat 2011. évi pénzügyi tervére vonatkozóan

4.250.885 E Ft	Költségvetési bevétellel
4.621.129 E Ft	Költségvetési kiadással
370.244 E Ft	Költségvetési hiánnyal
373.206 E Ft	-ebből működési hiány
2.962 E Ft	felhalmozási többlet

tartalmaz.

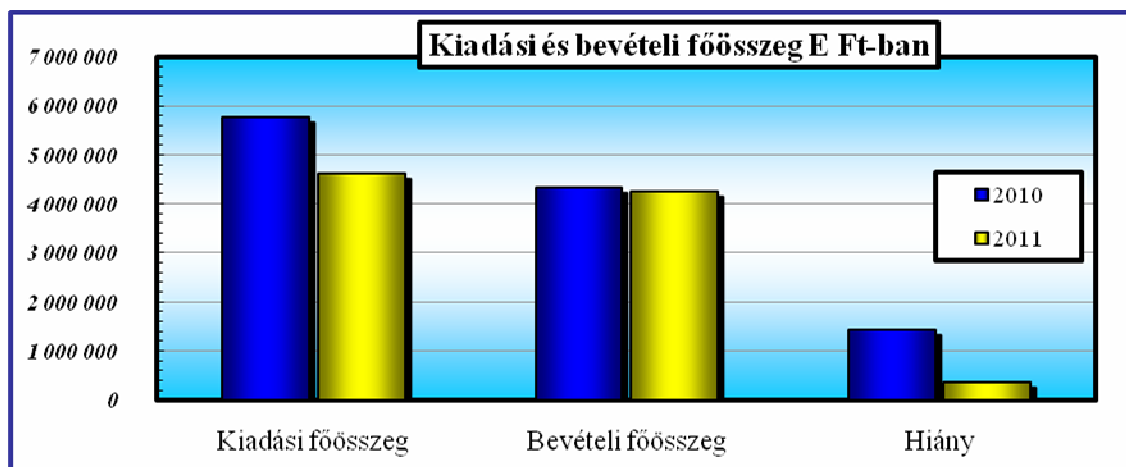
A költségvetési rendeletervezet 8. §-a rendelkezik a forráshiány fedezetének megteremtéséről, melynek fedezeteként az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybevételét, illetve hitel felvételét jelöli meg. Az igénybe vehető támogatási összeg végleges megállapításához szükség van a 2010. évi zárszámadás összeállítására, illetve jóváhagyására, mivel a ténylegesen igénybe vehető kiegészítő támogatás mértéke csak ennek ismeretében határozható meg pontosan.

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

Összességében megállapítható, hogy a 2011. évre tervezett kötelezettségvállalás teljesítésének törvényi akadályai nincsenek.

A 2010. és 2011. évi költségvetés tervezett bevételi- és kiadási főösszegének és hiányának alakulását, illetve annak változását a következő táblázat és grafikus ábra szemlélteti.

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Változás
	2010	2011	%-a
Kiadási főösszeg	5 767 725	4 621 129	80,1
Bevételi főösszeg	4 339 090	4 250 885	98,0
Hiány	1 428 635	370 244	25,9

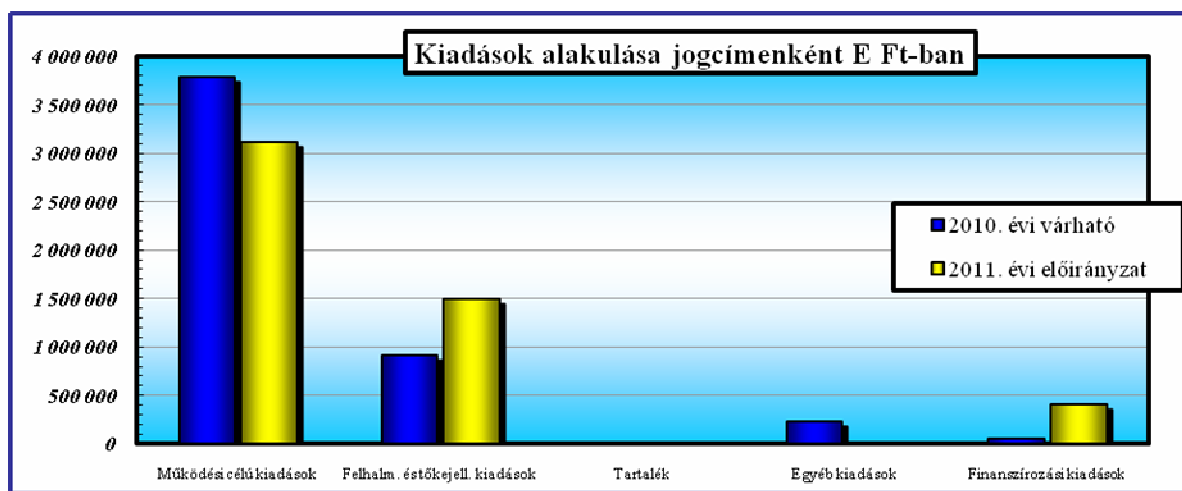


A táblázat adataiból megállapítható, hogy az előző évi eredeti előirányzathoz képest a bevételi főösszeg 2 %-kal, míg a kiadási főösszeg nagyobb mértékben, 19,9 %-kal csökken. A kiadási, illetve bevételi főösszegek változásához hasonlóan a forráshiány szintén változik, 74,1 %-kal csökken az előző évhez képest.

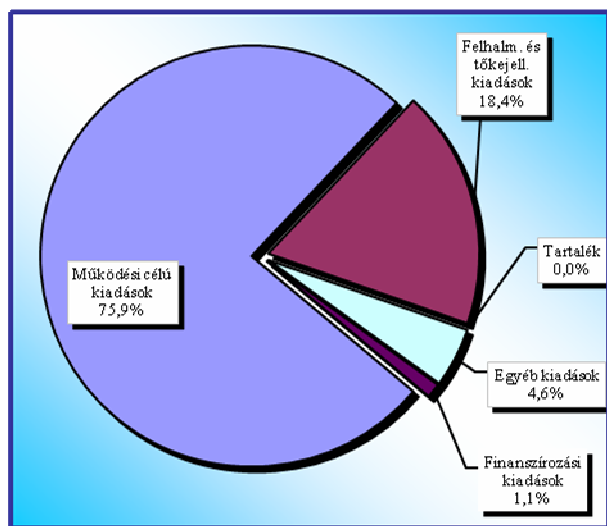
Az önkormányzati szintű kiadási előirányzatokat főbb jogcímenként vizsgálva megfigyelhető, hogy azok mind arányaiban, mind volumenében, változnak a 2010. évi várható kiadásokhoz képest.

Főbb kiadási jogcímek összetételének és változásának alakulása

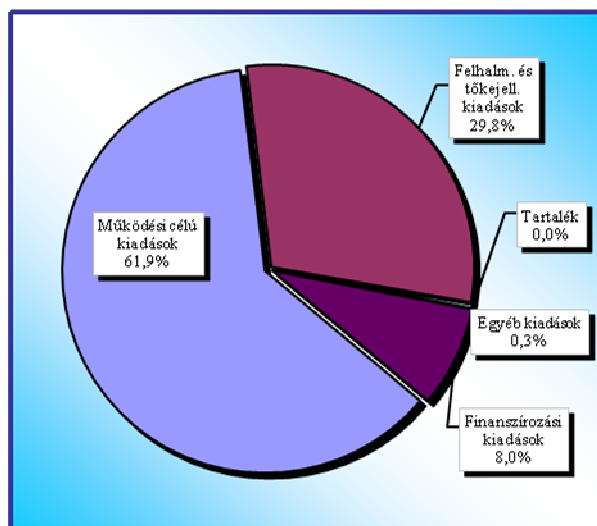
Kiadások jogcímenként	2010. évi várható		2011. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Működési célú kiadások	3 779 999	75,9	3 112 047	61,9	82,3
Felhalm. és tőkejell. kiadások	912 883	18,4	1 495 398	29,8	163,8
Tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0
Egyéb kiadások	228 683	4,6	14 000	0,3	0,0
Finanszírozási kiadások	55 887	1,1	404 475	8,0	0,0
Kiadások összesen	4 977 452	100,0	5 025 920	100,0	101,0



Kiadások megoszlása 2010-ben



Kiadások megoszlása 2011-ben

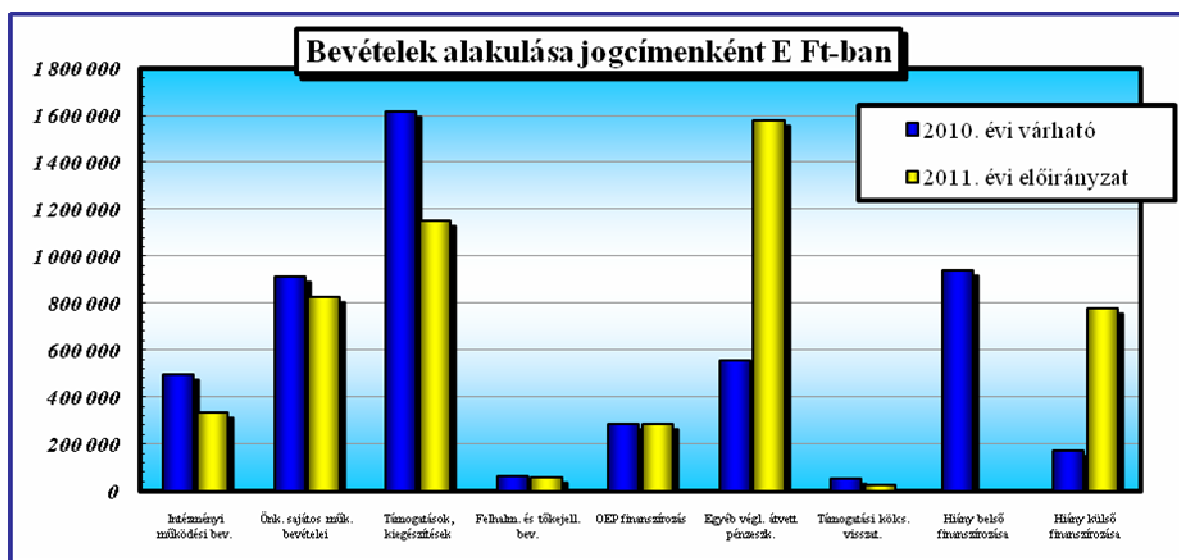


Az összes kiadáson belül a 2010. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a működési kiadások aránya 17,7 %-ponttal csökken, míg a felhalmozási kiadások aránya 63,8 %-ponttal emelkedik. A nagyarányú változást az EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai okozzák. A felhalmozási kiadások 2010-ben várhatóan 912.883 E Ft-ot tesznek ki, ezzel szemben a 2011. évi előirányzat 1.495.398 E Ft. Volumenét tekintve legnagyobb mértékben a felhalmozási és tökejellegű kiadások emelkednek.

Az önkormányzat bevételi struktúráját vizsgálva, megállapítható, hogy azok összetétele, volumene a 2010. évi várható bevételekhez viszonyítva bizonyos mértékű átrendeződést mutatnak. A bevételek összetételének alakulását a következő táblázat adatai és a grafikus ábra szemlélteti.

Főbb bevételi jogcímek megoszlásának és változásának alakulása

Bevételek jogcímenként	2010. évi várható		2011. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Intézményi működési bev.	498 418	9,8	333 882	6,6	67,0
Önk. sajátos mük. bevételei	911 288	17,9	824 797	16,4	90,5
Támogatások, kiegészítések	1 614 741	31,6	1 152 464	22,9	71,4
Felhalm. és tökejell. bev.	63 890	1,3	57 400	1,1	89,8
OEP finanszírozás	282 174	5,5	284 108	5,7	100,7
Egyéb végl. átvett pénzeszk.	552 734	10,9	1 575 884	31,4	285,1
Támogatási kölcs. visszat.	53 715	1,1	22 666	0,5	42,2
Bevételek összesen	3 976 960	78,1	4 251 201	84,6	106,9
Hiány belső finanszírozása	941 540	18,5	27	0,0	0,0
Hiány külső finanszírozása	173 079	3,4	774 692	15,4	447,6
Mindösszesen	5 091 579	100,0	5 025 920	100,0	98,7

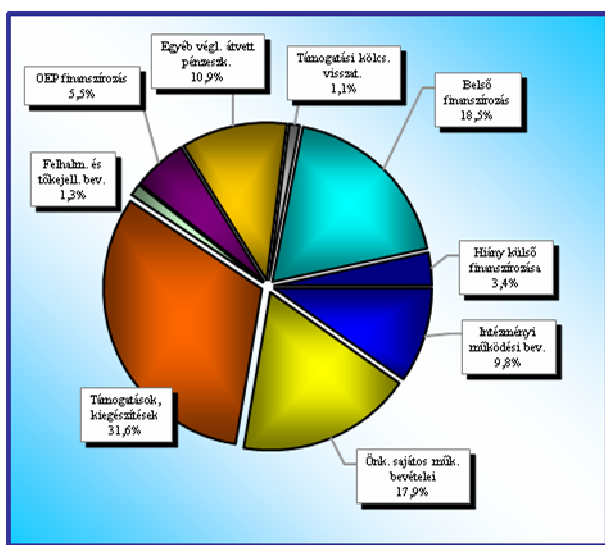


A bevételek alakulásánál megfigyelhető, hogy az előző évi várható bevételekhez képest terv szinten 1,3 %-kal csökken az önkormányzat 2011-ben felhasználható forrása. Lényeges növekedés a véglegesen átvett pénzeszközöknél – EU-s támogatásból származó bevétel – jelentkezik.

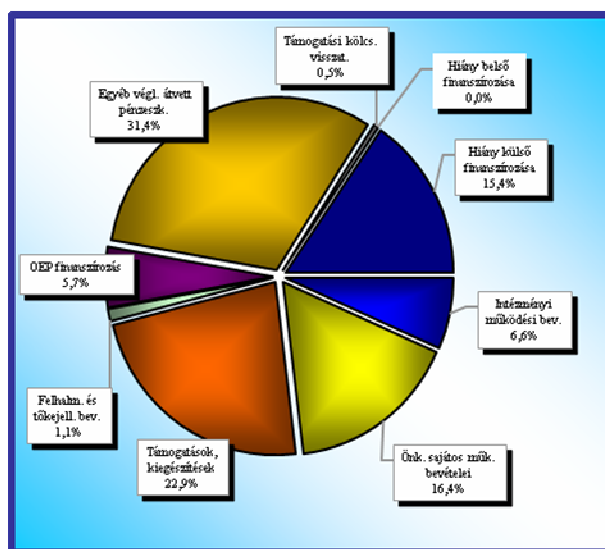
Az önkormányzatnál 2011. évben is meghatározó jelentőséggel bírnak a központi elosztáson alapuló bevételek (állami hozzájárulás, átengedett bevételek, átvett pénzeszközök), melyek együttesen közel 71 %-ot képviselnek az összes bevételen belül. Az elmúlt évhez képest volumenét tekintve csökkent a tervezett forráshiány, a kiadási főösszeghez viszonyított aránya azonban továbbra is meghaladja a 8 %-ot.

Az önkormányzat 2011-ben is csak akkor tudja feladatait zavartalanul ellátni, ha a forráshiány fedezetére kiegészítő támogatásban részesül.

Bevételek megoszlása 2010-ben

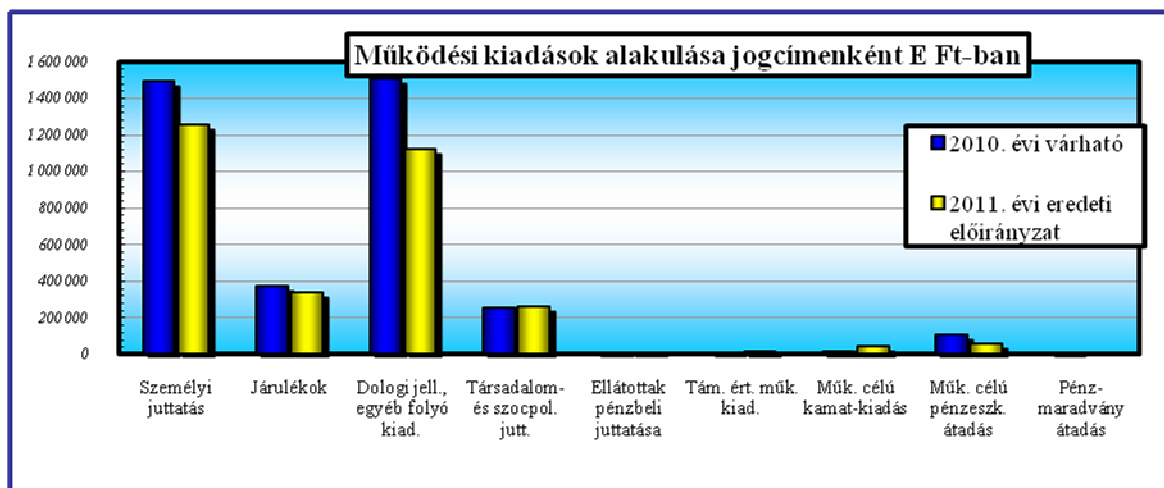


Bevételek megoszlása 2011-ben

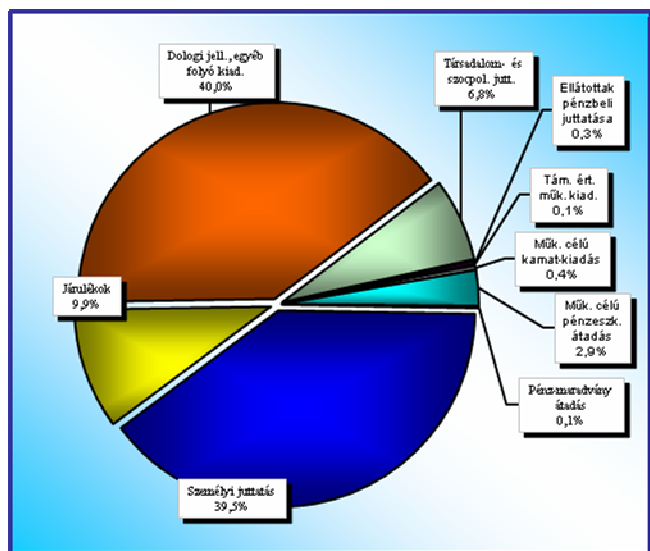


Az egyes feladatok, valamint intézmények ellátási színvonalát meghatározó kiadási jogcímek megoszlása és változása a 2010. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a következők szerint alakul:

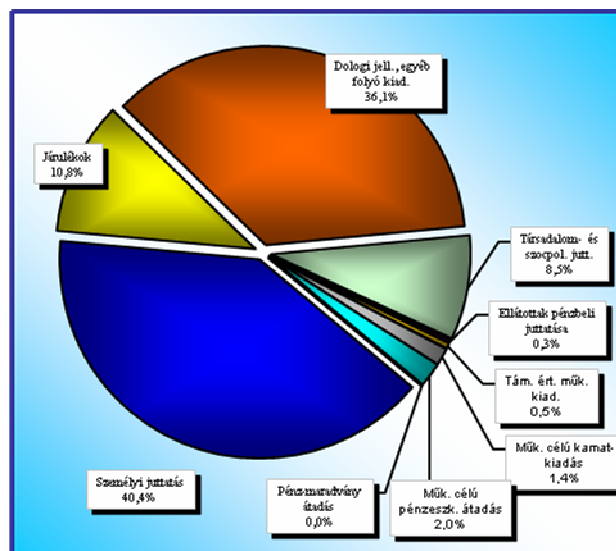
Működési kiadások jogcímenként	2010. évi várható		2011. évi eredeti előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Személyi juttatás	1 494 198	39,5	1 255 976	40,4	84,1
Járulékok	375 918	9,9	337 240	10,8	89,7
Dologi jell., egyéb folyó kiad.	1 508 224	40,0	1 125 577	36,1	74,6
Társadalom- és szocpol. jutt.	258 133	6,8	264 023	8,5	102,3
Ellátottak pénzbeli juttatása	11 456	0,3	8 000	0,3	69,8
Tám. ért. működ. kiad.	1 995	0,1	14 348	0,5	719,2
Műk. célú kamatkiadás	14 476	0,4	44 669	1,4	308,6
Műk. célú pénzeszk. átadás	110 611	2,9	62 214	2,0	56,2
Pénzmaradvány átadás	4 988	0,1		0,0	0,0
Kiadások összesen	3 779 999	100,0	3 112 047	100,0	82,3



Működési kiadások megoszlása 2010-ben



Működési kiadások megoszlása 2011-ben



A feladatok, illetve intézmények működési kiadásai átlagosan 17,7 %-kal csökkennek.

Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2011. évi költségvetési rendelettervezet összeállítása során az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló, 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet előírásait betartotta. A rendelettervezet struktúrája, tartalma maradéktalanul megfelel az előzőekben említett jogszabályi előírásoknak.

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében az önkormányzat polgármesteri hivatala a 2011. évre számba vehető forrásokat figyelembe véve törekedett a bevételek és kiadások összhangjának olyan mértékű megteremtésére, mely az intézmények működését, valamint az egyéb feladatok ellátását biztosítja.

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

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

Sárospatak, 2011. február 4.

A társaság nevében:


Györfi Dezső
üzvezető igazgató
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási
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



Sárospatak Város Képviselő-testülete
Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága Elnökétől
3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleménye az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséhez

A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet szerint az önkormányzat 2011. évi költségvetésének előterjesztésével egyidejűleg a bizottság véleménye az alábbi:

A költségvetés tervezése az elfogadott költségvetési koncepcióban meghatározottak, valamint a Képviselő-testület korábbi döntéseiből eredő kötelezettségvállalások figyelembevételével történt.

Az előkészítés során valamennyi érintett költségvetési szerv vezetőjével többkörös egyeztetés volt, melyek eredményéről készült emlékeztető az előterjesztés mellett megtalálható. Az egyeztetések során mind a dologi kiadások, mind a személyi kiadások oly mértékben lefaragásra, csökkentésre kerültek, hogy bármilyen további csökkentés már az alapfeladat ellátását veszélyeztetné. A létszámleépítés során törekedtek arra, hogy üres állások megszüntetésével, nyugdíjazással, illetve munkaidő csökkentéssel ériék el a megtakarításokat.

A kötelező és önként vállalt feladatok ellátása megvizsgálásra került, nem merült fel az, hogy valamely kötelező feladat ellátásának átadása a Megyei Önkormányzat részére elengedhetetlenül szükséges lenne.

Összességében a bizottság megállapította, hogy a 2011. évre tervezett kötelezettségvállalás takarékos gazdálkodás mellett, a bevételi források lehetőség szerinti növelésével (pl. ingatlanok eladása) teljesíthető.

Sárospatak, 2011. február 10.

Hajdu Imre