



Sárospatak Város Polgármesterétől

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



Előterjesztés

- Képviselő-testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület !

Sárospatak Város Önkormányzata a **2010.** költségvetési évet **5.091.177 e Ft** összes bevétellel, **4.981.583 e Ft** összes kiadással és **-254.199 e Ft** tárgyévi helyesbített pénzmaradvánnyal teljesítette. A pénzmaradvány számítása: a 138.515 e Ft pénzkészletből le kell vonni a rövidlejáratú és likvidhitel 401.518 e Ft záró állományát, majd az átfutó tételekkel korrigálni kell.

Bevételek

Az önkormányzati működési bevételek 113 %-ra teljesültek. A túlteljesítés azonban látszólagos, mert az eredeti tervezésben nem szerepelt a fordított ÁFA és a Termálfürdő intézmény megszűnés miatti ÁFA kiadás és közel ugyanilyen nagyságú ÁFA bevétel. Ha ezt a nem tervezett több mint 150 m Ft ÁFA bevétel nem számítjuk, az intézményi működési bevételek közel 100 %-ban teljesültek.

A helyi adóból a tervezett összeg 91 %-a folyt be, ami miatt 25,4 millió forint bevételkiesése keletkezett önkormányzatnak. 2011-ben sem lehet több adóbevételre számítani, mint ami 2010-ben befolyt.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek a tervezett mértékhez képest 30%-al alakultak kedvezőbben, ami az önkormányzati lakáseladások miatt keletkezett. Nagyságrendje 55 m Ft, azonban nem képes pótolni az önkormányzat hiányát.

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

- könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő pályázatra 2.135 e Ft,
- Szakmai, érettségi vizsga lebonyolítására 1.715 e Ft,
- Felzárkóztatás támogatására 971 e Ft,
- Közoktatás-fejlesztési célokra 5.400 e Ft,
- Farkas F. Művészeti Iskola támogatására 2.344 e Ft,
- Nyári gyermek étkeztetésre 2.800 e Ft,
- Kereset-kiegészítésre 62.387 e Ft,

- Pedagógusok anyagi ösztönzésére 3.543 e Ft
- Óvodáztatási támogatásra 590 e Ft
- Fejlesztési célú feladatokra 54.695 e Ft
- Vis-maior támogatás 30.306 e Ft
- Működési forráshiány pályázati támogatására (önhiki) 56. 789 e Ft,

A normatív állami támogatásról azonban 84 m Ft nagyságban évközben le kellett mondanunk. Kötött felhasználású állami támogatás is 26 m Ft-tal kevesebb a tervezettnél, ez azonban nem okoz gondot, mert a kiadási része is ugyanennyivel kevesebb.

A működési célra átvett pénzeszközök túlnyomó része a Rendelőintézet OEP támogatását, kisebb része a különböző –köztük EU által támogatott- pályázatokon nyert összegeket tartalmazza.

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök döntő részét az EU által támogatott fejlesztések után járó bevételek képezik, a beruházások késése miatt ezen bevételek 30 %-a folyt be.

A működési forráshiány áthidalására 2010. évben 150 millió Ft folyószámla hitelkerettel – amit évközben 400 m Ft-ra emeltünk, majd újra 150 m Ft-ra csökkentettünk- rendelkezünk. Év közben a bérkifizetéseknél munkabér hitel felvételére is havonta sor került 80 m Ft összegben. A 2010-es költségvetési évet 144,8 millió Ft folyószámla és 80 millió munkabér hitellel zártuk.

A 2009. évi 941.539 e Ft pénzmaradványt, amely a fejlesztési célú kötvénykibocsátás fel nem használt része volt kétharmad részben a fejlesztésekre, egyharmad részben a működési hiány átmeneti finanszírozására fordítottuk.

Kiadások

A működési kiadások teljesítése 110 %. A munkabérek és járulékok kifizetése 1-2 %-kal haladta meg a tervezett mértéket. A növekedést a bevételek között említett nem tervezett ÁFA kiadási része, valamint a 2009. évi állami normatív támogatásból jelentős összeg visszafizetése okozza.

A segélyek kifizetése, az ellátottak pénzbeli juttatása - az Arany János tehetséggondozó programban résztvevő ÁVG-s diákok segélyezése - 5-6 %-kal kisebb a tervezettől, azonban mivel a segélyek közel 90 %-át az állami költségvetés megtéríti, ez nem jelent nagy megtakarítást az önkormányzatnak.

A felhalmozás és tőke jellegű kiadások mindössze 38 %-ra teljesült, ugyanis a kötvénykibocsátás terhére rendelt fejlesztések fele és az iskola-óvoda beruházás, rendelőfejlesztés döntő részben 2011-ben fog megvalósulni. A felújítási és a felhalmozási kiadásokat részletesen a 4-es és az 5-ös számú melléklet részletesen tartalmazza.

A Pataqua Kft 930 m Ft-ra tervezett tőkeemeléséből 242,5 m Ft valósult meg, ezt azonban a fejlesztés elmaradása miatt az év vége felé a testület visszavette, ez bevételként csak 2011-ben fog jelentkezni. A tőkeleszállítás 242,5 m Ft összegét addig kölcsönként használta az önkormányzat.

Az év folyamán első lakáshoz jutók támogatása címen 4 millió forint kifizetésére került sor.

Az államháztartásról szóló törvény 118. §-a szerinti tájékoztatás

Az összevont költségvetési mérleg két táblázatból áll. A felhalmozási célú (2/b. melléklet) **521.555 e Ft** hiányt mutat, melynek fedezete a kötvénykibocsátásból származó pénzmaradvány, a működési célú (2/a. melléklet) hiány **441.292 e Ft**, mely mely 12,8 %-kal haladja meg az eredetileg tervezett **391.357 e Ft** hiányt.

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

Az önkormányzat adósságát a 9. sz. melléklet mutatja, mely 102,6 m Ft belföldi szállítói tartozás.

Az önkormányzat vagyona 2010.december 31.-én 13.395.596 eFt, melyet a 17.a.sz. melléklet részletez.

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

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

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

- lakáshoz jutók kölcsönének elengedése 850 e Ft,
- építmény után fizetett idegenforgalmi adóból 1.010 e Ft,
- a lakossági hulladékszállítás kedvezménye 4.553 e Ft.

Megállapítható, hogy a 2010-es költségvetési év gazdálkodása és a feladatok finanszírozása szempontjából nem volt zökkenőmentes. Az év során úgy az intézményeknél, mint a Polgármesteri Hivatalnál a kifizetéseket teljesíteni tudtuk, csak december hónapban jelentkezett a számlák késedelmes teljesítése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2010. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Sárospatak, 2011. április 15.

Aros János
polgármester

Készítette: Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:.....
jegyző

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2011. (.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2010. évi költségvetési zárszámadásáról

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ában meghatározott jogkörében eljárva, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: 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 2010. évi költségvetési zárszámadásáról a következőt rendeli el::

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2010. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

3.971.014 E Ft Költségvetési bevétellel

4.933.861 E Ft Költségvetési kiadással

**-254.199 E Ft Helyesbített
pénzmaradvánnyal**

hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési bevételeken felül 267.505 E Ft *rövid lejáratú hitel felvétellel* fogadja el.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési kiadásokon felül 95.915 E Ft *rövid lejáratú hiteltörlesztéssel*, 2.962 E Ft *hosszú lejáratú hiteltörlesztéssel* fogadja el.

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

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

(6) A helyi kisebbségi önkormányzatok mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit a *3/a-3/c. számú mellékletben* foglaltak szerint fogadja el.

2. §

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

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

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

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

- (5) Az önkormányzat a 2010. december 31-ei állapot szerinti adósságállományát lejárat és eszközök szerinti bontásban a *9. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a *10. számú melléklet* szerint.
- (7) A céljelleggel nyújtott támogatások felhasználását a *11. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást pénzügyi elszámolását a *12. számú melléklet* szerint.
- (9) Az önkormányzat polgármesteri hivatalának, valamint az önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *13/1-13/12. számú mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását, valamint az egyszerűsített vállalkozási maradvány kimutatást a *14/a-14/d. számú mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát és annak felhasználását a *15. számú mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (12) Az önkormányzat a 2010. december 31-ei állapot szerinti vagyonát – *16/a., 16/b. számú mellékletben foglaltak szerint* 13.395.596 E Ft-ban állapítja meg.
- (13) Az önkormányzat 2010. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a *17/a-17/d. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (14) A képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a *18. számú mellékletben* szereplő adatok alapján hagyja jóvá.

3. §

- (1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.
- (2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a pénzmaradványnak a 2010. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

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

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

.....
Jegyző

.....
polgármester

Sárospatak Város Önkormányzata
2010. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK 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		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	1 358 396	1 240 075	1 413 499	1 380 979
2.	I/1. Intézményi működési bevételek*	440 974	317 383	481 559	469 692
3.	I/2. Önkormányzat sajátos mük. bevételei (3.1+...+3.4)*	917 422	922 692	931 940	911 287
3.1.	Illetékek				
3.2.	Helyi adók*	296 051	289 200	289 200	263 622
3.3.	Átengedett központi adók*	604 876	609 592	618 840	621 451
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	16 495	23 900	23 900	26 214
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	1 716 087	1 501 330	1 614 742	1 614 742
4.1.	Normatív hozzájárulások*	1 225 192	1 082 285	998 113	998 113
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	99 941		88 844	88 844
4.3.	Előző évi kieg., visszatérülés	312			
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás*	335 925	419 045	392 954	392 954
4.5.	Kiegészítő támogatás				
4.6.	Működéséptelen önkormányzatok támogatása	36 310		56 789	56 789
4.7.	Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)*	18 407		78 042	78 042
4.7.1.	Cél- címzett támogatás				
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás	12 864		78 042	78 042
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás	5 543			
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)*	106 800	41 600	42 350	94 878
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	19 408	30 000	30 750	2 365
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei*	12 354	11 600	11 600	53 210
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	75 038			39 303
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	416 236	1 547 262	1 290 642	826 700
6.1.	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)*	376 568	359 012	438 380	446 198
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	259 226	279 108	277 014	276 542
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel	17 048	28 805	46 598	44 846
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	6 111		6 985	7 585
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	94 183	51 099	107 783	117 225
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)*	26 121	1 187 890	816 113	351 287
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	3 015	3 000	5 632	5 632
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel	1 740	1 126 461	809 949	345 122
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	2 366	532	532	533
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	19 000	57 897		
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*	10 494		17 284	10 280
6.4.	Felhalm. célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről*	3 053	360	18 865	18 935
7.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (7.1+7.2)	15 680	8 823	53 506	53 715
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	99			5
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	15 581	8 823	53 506	53 710
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7)	3 613 199	4 339 090	4 414 739	3 971 014
9.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	1 689 030	930 000	935 045	941 539
10.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
11.	VIII. Finanszírozási célú műveletek bevétele (11.1+...+11.6)	-1 618	805 666	278 521	178 624
11.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		621 357	278 521	267 505
11.2.	Likvid hitelek felvétele	2 732			
11.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		184 309		
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			-88 881
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	5 300 611	6 074 756	5 628 305	5 091 177

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

Sárospatak Város Önkormányzata
2010. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcím	2009. évi tény	2010. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.12)	3 463 644	3 444 888	3 863 233	3 801 895
1.1.	Személyi juttatások	1 439 418	1 481 062	1 531 641	1 498 339
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	415 595	369 070	378 847	376 693
1.3.	Dologi kiadások*	1 164 706	1 169 122	1 360 118	1 369 575
1.4.	Egyéb folyó kiadások	47 185	35 959	168 971	152 266
1.5.	Működési célú pénzmaradvány átadás	6 889		4 988	4 988
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás	583	5 214	3 176	5 393
1.7.	Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	81 744	80 100	114 137	110 611
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés				
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	274 914	270 508	267 502	258 098
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	13 701	14 000	14 000	11 456
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások				
1.12.	Kamatkiadások	18 909	19 853	19 853	14 476
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	885 717	2 336 906	1 422 677	903 283
2.1.	Felújítás*	82 760	637 826	664 307	451 993
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*	667 665	737 674	428 329	128 601
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			2 000	2 000
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	26 608		47 875	49 132
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai	108 684	961 406	280 166	271 557
2.6.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás				
2.7.					
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)		50 000		
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék		50 000		
4.	IV. Egyéb kiadások	11 100	10 000	242 683	228 683
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 360 461	5 841 794	5 528 593	4 933 861
6.	VI. Finanszírozási célú műveletek kiadásai (6.1+...+6.6)	28 143	232 962	99 712	47 722
6.1.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		230 000	96 750	95 915
6.2.	Likvid hitelek törlesztése				
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962	2 962
6.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása				
6.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.				
6.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	25 181			-51 155
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 388 604	6 074 756	5 628 305	4 981 583

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

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ES KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-747 262	-1 502 704	-1 113 854	-962 847
---	--	----------	------------	------------	----------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1	Finanszírozási célú műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	-29 761	572 704	178 809	130 902
1.1.	Finanszírozási célú műv. bevételei (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	-1 618	805 666	278 521	178 624
1.2.	Finanszírozási célú műv. kiadásai (1. sz. mell .2. sz. táblázat 6. sor)	28 143	232 962	99 712	47 722

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi mód. ei.	2010. évi teljesítés	Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi mód. ei.	2010. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Int. működési bevételek	339 643	327 112	315 400	Személyi juttatások	1 439 418	1 531 641	1 498 339
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	917 422	931 940	911 287	Munkaadókat terhelő járulékok	415 595	378 847	376 693
3.	Támogatások, kiegészítések	1 650 817	1 511 114	1 506 387	Dologi kiadások	1 150 776	1 192 522	1 198 529
4.	Támogatásértékű bev.	359 520	391 782	401 352	Egyéb folyó kiadások	47 185	168 971	152 266
5.	Véglegesen átvett pénzeszk.	10 494	17 284	10 280	Pénzmaradvány átadás	6 889	4 988	4 988
6.	EU támogatás	17 048	46 598	44 846	Támogatásértékű műk.kiadás	583	3 176	5 393
7.	Működési célú kölcsön visszatér., igényb.	99		5	Garancia- és kezességváll. kiadás			
8.	...stb.				Társadalom- és szociálpol. jutt.	274 914	267 502	258 098
9.					Ellátottak pénzbeli juttatása	13 701	14 000	11 456
10.					Kölcsön folyósítása			
11.					Működési célú kamatkiadások	18 909	19 853	14 476
12.					Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívüli	81 744	114 137	110 611
13.	Költségvetési bevételek összesen:	3 295 043	3 225 830	3 189 557	Költségvetési kiadások összesen:	3 449 714	3 695 637	3 630 849
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	16 700	300 195	417 022	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		96 750	95 915
15.	Előző évi váll. eredm. igénybev.				Likvid hitelek törlesztése			
16.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		278 521	267 505	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Likvid hitelek felvétele	2 732			Forg. célú belf. értékpapírok beváltása			
18.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
19.	Forg. célú belf. értékpapírok kibocsátása				Bef. célú belföldi értékpap. beváltása			
20.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú értékpapírok vásárlása			
21.	Bef. célú belföldi értékpap. kibocsátása				Bef. célú külföldi értékpapírok beváltása			
22.	Bef. célú értékpapírok értékesítése				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	25 181		-51 155
23.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása							
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-4 350		-88 881				
25.	Finanszírozási bevételek (16+...+24)	-1 618	278 521	178 624	Finanszírozási kiadások (14+...+24)	25 181	96 750	44 760
26.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)	3 310 125	3 804 546	3 785 203	ÖSSZES KIADÁS (13+25)	3 474 895	3 792 387	3 675 609
27.	Költségvetési hiány:	154 671	469 807	441 292	Költségvetési többlet:	----	----	----

II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi mód. ei.	2010. évi teljesítés	Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi mód. ei.	2010. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, imm. javak értékesítése	19 408	30 750	2 365	Felújítás	82 760	664 307	451 993
2.	Önkormányzatok sajátos felham. bevételei	12 354	11 600	53 210	Intézményi beruházás	667 665	428 329	128 601
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	75 038		39 303	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		2 000	2 000
4.	Fejlesztési célú áll.támogatások	38 593	98 228	98 228	Pénzügyi befektetések kiadásai	108 684	248 760	248 760
5.	Központosított előirányzatokból támogatás	26 677	5 400	10 127	Felhalm. célú pénzeszközátadás	26 608	47 875	49 132
6.	EU támogatás		809 949	345 122	Tartalékok			
7.	Felhalmozási ÁFA bevételek	101 331	154 447	154 292				
8.	Támogatásértékű bevételek	26 121	6 164	6 165	Felhalmozási ÁFA befiz.	12 458	167 596	171 046
9.	Átvett pénzeszk. államháztart. kívülről	3 053	18 865	18 935	Felhalmozási célú kamatkiadások	1 472	31 406	22 797
10.	Kölcsön megtérülése	15 581	53 506	53 710	Kölcsön folyósítása	11 100	242 683	228 683
11.	Költségvetési bevételek összesen:	318 156	1 188 909	781 457	Költségvetési kiadások összesen:	910 747	1 832 956	1 303 012
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	1 672 330	634 850	524 517	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	1 823 759	1 305 974	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	913 709	1 835 918	1 305 974
24.	Költségvetési hiány:	592 591	644 047	521 555	Költségvetési többlet:	----	----	----

Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2010. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei				
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	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)		555	672	672
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek		555	672	672
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	555	672	672
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele				
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	669	555	672	672

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	666	555	672	668
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	665	555	672	668
1.4.	Egyéb folyó kiadások	1			
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás				
1.6.	Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre				
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)				
2.1.	Felújítás (áfával)				
2.2.	Intézményi beruházási kiadások (áfával)				
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre				
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
4.	IV. Egyéb kiadások				
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	666	555	672	668
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	666	555	672	668

Német Kisebbségi Önkormányzat
2010. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei				
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	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	555	881	881
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	120	555	881	881
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	555	881	881
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele				
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	852	555	881	881

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	852	555	881	868
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	837	545	866	853
1.4.	Egyéb folyó kiadások	15	10	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	555	881	868
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	852	555	881	868

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
2010. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			200	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	555	803	803
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	50	555	803	803
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	555	1 003	1 003
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele				
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	910	555	1 003	1 003

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	910	555	1 003	993
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	905	555	886	876
1.4.	Egyéb folyó kiadások	5		7	7
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás			60	60
1.6.	Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre			50	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	555	1 003	993
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	910	555	1 003	993

Beruházási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

4. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2009. dec.31-ig	2010. évi módosított ei.	2010. évi teljesítés	Összes teljesítés 2010. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Városközpont fejlesztés (piac)	396 870	2009-2011	20 400	47 270	31 263	51 663
Járóbeteg Szakellátó Központ létesítése	924 462	2009-2011	40 767	314 864	36 586	77 353
Nyilvános illemhely létesítése	758	2010		1 287	758	758
Közvilágítás bővítés	860	2010		860	681	681
Kerékpárúthoz terület megvásárlása a MÁV-tól	32	2010		32		
Településrendezési terv	12 000	2010-2012		10 000	3 090	3 090
Sárospatak-Vajdácaska szennyvízprogram önrésze	2 835	2010				
Fürdő mögötti elkerülő út terv.- Herceg u.	4 060	2009-2010	536	1 550	3 524	4 060
Fürdő parkosítás	3 667	2010		3 667	3 667	3 667
Fürdő - camping kerítés áthelyezés		2010				
Fürdő vízelvezetés	207	2010		207	207	207
Fürdő - Wellness központ	74	2010			74	74
Gödi ingatlan megszerzése	1 013	2010		1 100	1 013	1 013
Mentőállomás	30	2009-2010	7	50	23	30
Irodatechnikai gépek beszerzése	538	2010		550	538	538
Bérlakásnyilvántartó szoftver bővítése	50	2010		50	50	50
Vak Bottyán utcai telek megszerzése	3 500	2010		3 500		
Herceg F. utcai telek rendezése	2 000	2010		2 000		
Ingatlanvásárlás /csere/	7 000	2010		7 000	7 000	7 000
Szociális Otthon áramellátásának felújítása	3 203	2010-2011			1 268	1 268
POLGÁRMESTERI HIVATAL ÖSSZESEN:	1 363 159		61 710	393 987	89 742	151 452

Beruházási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

4. számú melléklet

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2009. dec.31-ig	2010. évi módosított ei.	2010. évi teljesítés	Összes teljesítés 2010. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Óvoda - Zrinyi utca kerítés	501	2010		501	501	501
Óvoda - számítástechnikai eszközfejlesztés	591	2010		591	591	591
II.Rákóczi F. Ált. Isk. - számítástechnikai eszközfejlesztés	471	2010		700	471	471
II.Rákóczi F. Ált. Isk. - LCD TV	100	2010		100	100	100
Farkas F. Műv. Isk. - hangszervásárlás	113	2010		1 500	113	113
Családsegítő és Ped. Szakszolg.-nagyérkéű eszközvás.	1 239	2010		960	1 239	1 239
Árpád V. Gimn. és Koll. - parképítés	6 453	2010		2 033	8 033	8 033
Árpád V. Gimn. és Koll.-számítástechnikai	664	2010		810	664	664
Vay M.Szakképző Isk. - gépvásárlás szakképzési alapból	11 099	2010		11 099	11 099	11 099
Vay M.Szakképző Isk. -számítástechnikai eszközfejlesztés	702	2010		702	702	702
A Művelődés Háza -gépek, programok vásárlása /EU	5 533	2010		5 533	5 533	5 533
Kommunális Szervezet - gép, jármű vásárlás	6 483	2010		6 483	6 483	6 483
Rendelőintézet - gépek, programok vásárlása	3 330	2010		3 330	3 330	3 330
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	37 279			34 342	38 859	38 859

Felújítási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2009. dec.31-ig	2010. évi módosított ei.	2010. évi teljesítés	Összes teljesítés 2010. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Sp.,Borsi út 73. akadálymentesítése	10 310	2009-2010	571	9 997	9 739	10 310
Kistérségi közösségi ház kialakítása	287 316	2009-2012	1 063	111 535	11 012	12 075
II.Rákóczi F. Általános Iskola és Carolina Óvoda és Bölcsőde felújítása	701 137	2009-2011	53 711	387 782	304 995	358 706
Dobó utcai járda felújítása	13 002	2009-2010	498	12 948	12 504	13 002
Kolozsvári utca felújítása	7 754	2010		9 644	7 754	7 754
Kopácsi utca felújítása	6 445	2009-2010	301	6 398	6 144	6 445
Játszóterek felújítása	13 332	2009-2010	560	12 780	12 772	13 332
Görbe utcai ivóvízhálózat felújítása	44 252	2009-2010	1 372	45 190	44 252	45 624
Vay tornaterem kialakítása a tetőtérben	10 000	2010		10 000		
Csapadékvíz-elvezetési tervek	1 000	2010		1 000		
Rákóczi u. 29. sz. alatti ingatlan felújítása	907	2010		1 000	907	907
Rákóczi u. 32. sz. alatti ingatlan felújítása	1 153	2010		1 500	1 153	1 153
Irodatechnikai gépek felújítása	32	2010		130	32	32
Rákóczi utcai nyilvános WC felújítása	344	2010		344	344	344
Szociális Otthon áramellátásának felújítása	3 203	2010-2011		3 203		
Épületfelújítások	156	2010		500	156	156
Útfelújítási tervek	563	2010		1 000	563	563
POLGÁRMESTERI HIVATAL ÖSSZESEN:	1 100 906		58 076	614 951	412 327	470 403
Carolina Óvoda és Bölcsőde - Zrinyi utcai óvoda felújítása	20 483	2010		20 483	20 483	20 483
Árpád V. Gimn. és Koll. - Móricz kollégium felújítása	14 990	2010		23 100	13 410	13 410
Vay M. Szakképző Isk. - sportpálya felújítása	3 471	2010		3 471	3 471	3 471
Rendelőintézet - Comenius u. 16. felújítása /gyógytorna/	2 302	2010		2 302	2 302	2 302
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	41 246			49 356	39 666	39 666

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatainak és teljesítési adatainak
alakulása feladatonként**

Ezer forintban !

KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Igazgatási feladatok	338 461	345 209	335 548
Pm. Hivatal igazgatási feladatai	308 464	315 212	307 828
Képviselők juttatásai	29 997	29 997	27 720
Polgári védelmi feladatok	2 162	2 092	2 079
Települési kisebbségi önkormányzatok működési kiadásai	1 665	2 556	2 529
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	555	672	668
Német Kisebbségi Önkormányzat	555	881	868
Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	555	1 003	993
Szociális és egészségügyi feladatok	282 052	281 236	275 307
Aktív korúak rendszeres szociális támogatása	156 777	143 402	140 178
Időskorúak járadéka	4 769	3 196	3 124
Lakásfenntartási támogatás - normatív	20 478	25 693	26 859
Adósságcsökkentési támogatás	6 725	11 719	12 205
Ápolási díj	25 574	25 111	24 956
Átmeneti segély	10 500	10 500	11 695
Temetési segély	3 000	3 000	2 500
Rendszeres gyermekvédelmi tám. (2 alkalom x 5800 x 820 fő)	9 512	9 512	9 599
Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	4 000	4 000	420
Óvodáztatási támogatás (2 alkalommal: 10főx20 eFt;20	400	590	570
Továbbtanulók tám.-BURSA HUNGARICA ösztöndíj	5 840	5 840	5 280
Mozgáskorlátozottak közlekedési tám.	5 000	5 000	4 504
Megelőlegezett gyermektartás díj	1 800	3 716	3 569
Iskolakezdési támogatás sárpospataki lakosok részére	3 200	3 200	2 890
Köztemetés	1 200	1 200	257
Méltányossági közgyógyell. Ig. térítése (25 fő x 40000Ft)	1 000	1 000	550
Tanulók tankönyvell. térítése -normatív	12 844	12 844	11 856
Iskolatej - (dologi: 890 fő x 170 tanítási nap)	5 593	4 993	4 878
Szerz. alapján háziorvosok részére ing.karbant.	840	300	300
65 év feletti nyugdíjasok szoc. támogatása	3 000	3 000	2 051
Orvosi ügyelet támogatása			3 399
Otthonteremtési támogatás		3 420	3 420
Egyéb szociális kiadások			247
Kulturális, ifjúsági sport- és oktatási feladatok	84 790	90 228	85 085
Előadások, fordítások mb. díjai	127	127	
PRO URBE díj	381	381	194
Comenius Emlékérem	419	419	340
Közszolgálatért díj	115	115	113
Ködöböcz József díj	108	108	87

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatainak és teljesítési adatainak
alakulása feladatonként**

Pécsváradi Botond díj (csoportnak: 100eFt)	100	100	114
Állami ünnepek	2 000	1 710	949
Zempléni Gyermek Szólótáncfesztíval, Magyar Kultúra Napja	140	140	159
Szent Erzsébet ünnepségek	1 000	1 000	1 000
Zempléni Fesztíval	3 500	3 500	3 500
Testvérvárosi kapcsolatok (utazás, vendéglátás, ajándéktárgyak)	2 000	1 500	1 466
Honlap üzemeltetés	2 205	2 205	2 200
ZTV közműsorszolgáltatás	20 000	20 000	18 300
Kulturális pályázati alap	2 750	70	
Kulturális pályázati alap felosztása /KT. határozat szerint/		2 000	1 765
Finta Éva verseskötetének támogatása		50	50
Római katolikus énekkar támogatása		80	80
8KOR Színház támogatása		300	300
Zempléni Nyári Tárlat		250	235
Zempléni Hírlap	3 134	2 762	2 676
Pedagógusnap, Idősek Napja	350	350	767
Comenius emlékérem készítése	156	156	153
Városi, alapítványi és egyéb kult.rendezvények ktg.-ei	4 000	4 000	4 812
Crescendo Művészeti Akadémia	250	250	250
DUNA TV. Tematikus nap	500	500	
SIDINFO - Helytörténeti kiállítás	1 000	1 000	1 000
SIDINFO műk. célú támogatása	20 000	26 105	26 105
Naptár - lakosság részére	433	433	303
Ifjúsági feladatok	250		
Touris Police működési ktg.-e	450	438	344
Városi sportrendezvények kiadásai	2 222	2 222	2 025
Sportegyesületek támogatása	13 000	13 000	11 745
Iskolai úszás okt.biztosítása - Református isk., Árvay isk.	1 100	1 100	378
Oktatási feladatok	1 100	3 857	3 675
A Művelődés Háza érdekeltségnövelő pályázat önerő	2 000		
Városgazdálkodási feladatok	608 712	712 983	693 463
Közutak üzemeltetése	8 600	5 100	3 415
Forgalomtechnikai terv felülvizsgálata	10 000		
Geodéziai munkarészek készítése	500	150	140
Szúnyog- és rágcsálóirtás, kóbor ebek befogása	8 500	7 389	7 137
Városi közutak vízdíja	1 400	1 200	1 138
Közvilágítási áramdíj	46 000	30 800	30 784
Lakossági folyékony hulladék ártalmatlanítása	20	20	3
Lakossági hulladékszállítás támogatása	7 200	5 100	4 553
Hulladékszállításból eredő lakossági díjhátralék	3 000	4 500	4 506
Lomtalanítás évi 2 alkalommal	2 600	1 400	1 381
Hulladékszállítás eseti jelleggel szerz.alaján	500	500	508
Tagsági díjak, fenntartási hozzájárulások	2 809	2 809	4 454
Egyházak támogatása	3 000	3 000	3 000
Temetők fenntart. hozzájárulás	2 500	2 500	2 500
Polgárőr Egyesület támogatása	1 600	1 600	1 600
Vallási turizmus - pályázati önerő	1 000		

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatainak és teljesítési adatainak
alakulása feladatonként**

Számlavezetési- és tranzakciós díjak, pályázati kezelési ktg.-ek	5 000	10 000	11 314
ADITUS Zrt.- pályázat figyelés, pályázati tanácsadás	2 250	2 250	2 063
Továbbszámlázott sikerdíj		11 250	11 250
A Művelődés Háza pályázati sikerdíj			2 791
Sárospatak Turizmusáért E. támogatása	3 800		0
Kárpátok régió program		280	0
Ügyvédi díjak	4 000	4 000	4 482
RFV szolgáltatások	164 574	161 161	155 830
Iskolabusz üzemeltetés költsége	4 753	4 753	5 531
Önkormányzati bérletek kiadásai	15 450	11 920	10 572
Reggeli úszás okt.biztosítása	1 500		
Termálfürdő igénybevételének kedvezménye	3 500		
Termálfürdő - vízkészletjárulék, ÁFA befiz.	333	1 234	622
Fürdőbérlet - 300 db költsége		4 504	4 962
Kiszámlázott ÁFA befizetés	32 101	30 001	31 143
Fordított ÁFA befizetés	5 100	71 470	73 567
Fürdő vagyonátadás miatti ÁFA befizetés		94 270	96 013
Értékesített t.eszk.,telekértékesítések ÁFA-ja	1 400	1 856	1 431
Közcélú foglalkoztatás	236 430	76 219	69 131
ÉMOP-os pályázat- és közmunkaprogram szervezők ktg.	19 178	18 570	18 550
Közfogl.saját forrás-TCKT részére	114	114	114
Normatíva elszámolásból eredő visszafiz. köt.	10 000	133 400	115 557
Rendőrkapitányság támogatása		240	100
Megvalósíthatósági tanulmány kész.-Szoc.foglalk. TÁMOP pály.			1 600
Országgyűlési választás költségei		2 626	2 626
Önkormányzati képviselőválasztás költségei		2 661	2 661
Kisebbségi önkorm. Képviselőválasztás költségei		680	658
Régészeti feltárás kiadásai- pály.tám.-ból		2 660	2 684
Egyéb kiadások			1 093
Árvízi védekezés kiadásai		796	1 999
Összesen:	1 317 842	1 434 304	1 394 011

**Polgármesteri hivatal bevételi előirányzatainak és teljesítési adatainak
alakulása feladatonként**

Ezer forintban !

BEVÉTELI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési bevételek összesen	94 373	90 255	86 992
Igazgatási szolgáltatás díjbevétele	5 000	5 000	4 926
TÁVHŐ díj tartozás	1 000	1 000	1 593
Hulladékszáll.-ból eredő díjhárt.megfiz.-nak megtérülése	700	700	3 786
Pannon GSM terület bérleti díja	710	710	
T-mobile terület bérleti díj	247	247	247
Üzleth.- és egyéb ingatlanok bérleti díjai	6 620	6 620	5 786
Közterület használati díjak	6 100	6 100	6 487
Földhaszonbérlet	800	800	654
Iskolabusz igénybevételének térítése	2 500	2 500	3 531
RFV rendezvények utáni tér. 2%	696	696	734
RFV megszűn.miatti bérlet díj visszatérítés			-25 041
Patakhó Kft. - bérleti díj			13 298
Termálfürdő - bérleti díj	70 000	52 600	52 600
Fürdő bérlet értékesítés		3 602	3 603
Továbbszámolt sikerdíj		9 000	9 000
Kisebbségi önk. bevétele		160	160
Gondozási szükséglet szakvéleménykészítés		520	403
Sárospatak kártya értékesítés			277
Magyar Turizmus Zrt.- szünyogirtás támogatása			1 200
Tervdokumentációk értékesítése			430
Továbbszámolás bevétele			1 708
Egyéb bevételek			1 610
ÁFA bevételek	27 354	177 423	178 787
Kiszámlázott termék- és szolg. ÁFA	20 854	22 976	24 495
Ért.t.eszk.kiszámlázott ÁFA-ja	1 400	1 400	1 485
Felhalmozási ÁFA visszatérülés	5 100	86 677	87 187
Fordított ÁFA bevétel		66 370	65 620
Működési célra átvett pénzeszközök	30 990	67 424	63 899
Iskola tej - pályázati támogatás	4 922	4 922	4 630
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	5 000	5 000	4 514
Megelőlegezett gyermektartásdíj tám.	1 800	3 716	3 716
Polgári védelmi feladatokra - községektől hj.	700	700	502
Gondozási szükséglet megállapítása	700	50	50
Érettségiztetés támogatása	337	337	337
Közfoglalkoztatás szervezők tám.	7 620	5 478	8 365
Gondozási Központ- támogató szolgálat pály.tám.	7 500	9 030	9 030
Közművelődési referens foglalk.- pályázati tám.	2 411	2 411	2 411
Kisebbségi önkormányzatok támogatása		2 356	2 356

**Polgármesteri hivatal bevételi előirányzatainak és teljesítési adatainak
alakulása feladatonként**

Sárospatak Turizmusáért egyesület visszafizetése		6 200	
Rendszeres gyermekvédelmi tám.		9 512	9 639
Választásra átvett		5 967	5 967
Minőségbiztosítási pályázat		811	811
Otthonteremtési támogatás		3 420	3 420
Árvizkára átvett támogatás		796	796
Régészeti feltárássra átvett támogatás		1 730	1 730
Pénzmaradvány átvétele intézményektől		4 988	4 988
Környezetvédelmi támogatás			200
Egyéb átvett támogatás			437
Felhalozási és tőkejellegű bevételek	41 600	41 600	94 128
Önkormányzati lakás értékesítés törlesztés	1 000	1 000	954
Horgásztelkek értékesítése a Berekben (7 db)	5 600	5 600	4000
Balassi B. utcában 1 db építési telek értékesítése	5 000	5 000	
Lakó- és egyéb ingatlan értékesítés	30 000	30 000	49564
Képviselőknek laptop értékesítése			180
Fejlesztési kamat- és árfolyamnyereség bev.			39303
Mátra Cukor Zrt.- osztalék bevétel			127
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	58 789	892	963
Lakossági szennyvízcsatorna hj.	360	360	430
Közkincs program - kamattámogatás	532	532	533
Dobó utcai járda felújítására	12 104		
Kolozsvári utca felújítására	5 801		
Kopácsi utca felújítására	3 282		
Játszóterek felújítása	11 990		
Görbe utcai ivóvízhálózat felújítása	20 000		
Nyilvános illemhely létesítése	4 720		
EU-s fejlesztések támogatása	1 121 916	804 416	339 589
Városközpont fejlesztés (piac)	167 680	40 180	
Kistérségi közösségi ház kialakítása	111 535	111 535	100 561
Rendelőintézet fejlesztése	489 121	299 121	
II. Rákóczi F. Ált.Iskola bővítése, felújítása	353 580	353 580	222 178
Kossuth u.5.-akadályment. ÉMOP pály.tám.			9 195
Borsi u.73.-akadályment. ÉMOP pály.tám.			7 655
Támogatások, kölcsönök visszatérülése	8 823	53 506	53 715
Felhalmozási kölcsön törlesztése	8 823	53 506	53715
Helyi adók	289 200	289 200	263 622
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	9 500	9 500	8 288
Idegenforgalmi adó épület után	1 700	1 700	1 886
Iparüzési adó	275 000	275 000	250 883
Vállalkozók kommunális adó visszatér.			-268
Adópótlékok, bírságok	3 000	3 000	2 833
Átengedett központi adók	609 593	618 840	621 451
SZJA helyben maradó része	155 007	155 006	155 006
Jövedelemkülönbség mérséklése	376 586	385 834	385 834
Gépjármű adó	78 000	78 000	80 611

**Polgármesteri hivatal bevételi előirányzatainak és teljesítési adatainak
alakulása feladatonként**

Egyéb sajátos bevételek	23 900	23 900	26 214
Talajterhelési díj	800	800	812
Helyszíni és szabálysértési bírság (500 + 1000)	1 500	1 500	1 953
Környezetvédelmi bírság			162
Önkormányzati lakások lakbérbevétele	21 600	21 600	23 287
Állami támogatás	1 502 994	1 614 742	1 614 742
Normatív állami támogatás	1 082 284	998 113	998 113
Kötött felhasználású állami támogatás	419 045	392 954	392 954
Központosított előirányzatok	1 665	88 844	88 844
ÖNHIKI támogatás		56 789	56 789
Vis maior tartalékból kapott tám.		30 306	30 306
Egyéb fejlesztési támogatás (TEKI, LEKI)		47 736	47 736
Kamatbevételek	200	200	998
Összesen:	3 809 732	3 782 398	3 345 100

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

7.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2010. dec. 31-ig teljesített	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2011.	2012.	2013.	2013. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		242 505	65 750	184 165				184 165
2.	Pataqua Kft.-től kölcsön tőke	2010	242 505	65 750	176 755				176 755
3.	Pataqua Kft.-től kölcsön kamata	2010	MNB alapkamat		7 410				7 410
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		43 109	11 362	3 312	3 292	3 272	25 830	35 706
5.	Fejlesztési célhitelek	2006-2007	43 109	9 508	2 962	2 962	2 962	24 715	33 601
6.	Fejlesztési célhitelek kamata	2006-2007	3 havi euribor+felár	1 854	350	330	310	1 115	2 105
7.	Beruházás feladatonként								
8.									
9.	Felújítás célonként								
10.									
11.	Egyéb		2 600 000	112 530	26 000	26 000	156 000	2 964 000	3 172 000
12.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás*	2008	2 600 000				130 000	2 470 000	2 600 000
13.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás kamata*	2008	3 havi CHF Libor+0,6%	112 530	26 000	26 000	26 000	494 000	572 000
14.	Összesen (1+4+7+9+11)		2 885 614	189 642	213 477	29 292	159 272	2 989 830	3 391 871

*tervértékek 1 % kamat és 200 Ft/CHF
árfolyamot feltételezve

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

8. számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2010. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31- én		2012. után
					2011.	2012.	
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.- köztéktetési 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

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

Ezer forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	26119	76 506				76 506	102 625
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:		26 119	76 506				76 506	102 625
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:		26 119	76 506				76 506	102 625

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	1 000	850
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	1 000	1 010
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Vállalkozók kommunális adója		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után	1 000	1 010
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.	Lakossági hulladékszállítás kedvezménye	7 200	4 553
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	9 200	6 413

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

K I M U T A T Á S
a 2010. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (E Ft)	Tényleges (E Ft)
1.	BAZ.m.Rendőr-Főkapitányság	működés	240	100
2.	Reform.Koll.,Árvay Gyak.Ált.Isk.tám.	iskolai úszásoktatás	1 100	378
3.	Polgárőr Egyesület támogatása	működés	1 600	1 600
4.	Sportegyesületek támogatása	működés	13 000	11 745
5.	Szent Erzsébet Történelmi Társaság	Pünkösdi ünnepség megtartás	1 000	1 000
6.	Ének a Nemzetekért Kulturális Alapítvány	Crescendo Művészeti Akadémia	250	250
7.	Vállalkozó háziorvosok	felújítás	840	180
8.	Egyházak támogatása	működés	3 000	3 000
9.	Egyházak támogatása	kegyeleti feladatok ellátása	2 500	2 500
10.	SIDINFO Kft	működés	27 105	27 105
11.	Kulturális Pályázati Alap nyertesei	kulturális rendezvények	2 195	2 195
12.	Egyesített Szociális Intézmény	felújítás	2 000	2 000
13.	Önkormányzati bérlakásról lemondók	lakhatás biztosítása	1 257	1 257
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			56 087	53 310

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

TÁMOP-3.3.7-09/1-2009-0010 pályázat Pedagógiai Szakszolg.fejl.

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2010. előtt		2010. évi		2010.után		2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	49 949	49 950			17 482	17 482	32 467	32 467		5 798	5 798	11,60
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	49 949	49 950			17 482	17 482	32 467	32 467		5 798	5 798	11,60

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	38 163	38 163			7 807	7 807	30 356	30 356		2 068	2 068	5
Beruházások, beszerzések	650	650			650	650				450	450	69
Szolgáltatások igénybe vétele	4 975	4 975			1 067	1 067	3 908	3 908		2 538	2 538	51
Adminisztratív költségek	3 711	3 711			742	742	2 969	2 969		742	742	20
Tartalék	2 450	2 450					2 450	2 450				0
Kiadások összesen:	49 949	49 949			10 266	10 266	39 683	39 683		5 798	5 798	12

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

TÁMOP-5.2.5-08/1-2008-0275 Elzárkózás helyett felzárkózás

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31-ig
	Összes bevétel, kiadás	2010. előtt		2010. évi		2010.után		2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	15 166	15 166	7 672	7 644	7 039	7 067	455	455	1 867	10 074	11 941	78,70
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	15 166	15 166	7 672	7 644	7 039	7 067	455	455	1 867	10 074	11 941	78,70

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	7 930	7 930	3 017	3 017	4 913	4 913			1 441	6 238	7 679	97
Beruházások, beszerzések	1 314	1 314	1 314	1 314					60	761	821	63
Szolgáltatások igénybe vétele	3 772	3 772	2 494	2 494	1 278	1 278			213	2 128	2 341	62
Adminisztratív költségek	1 695	1 695	847	847	848	848			152	947	1 099	65
Tartalék	455	455					455	455				0
Kiadások összesen:	15 166	15 166	7 672	7 672	7 039	7 039	455	455	1 866	10 074	11 940	79

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:* TÁMOP 3.2.3-08/1-2009-0035 "+1 esély Zemplénben

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2010. előtt		2010. évi		2010.után		2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	30 000	30 000	8 540	8 540	13 376	13 376	8 084	8 084	10 331	18 293	28 624	95,40
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	30 000	30 000	8 540	8 540	13 376	13 376	8 084	8 084	10 331	18 293	28 624	95,40

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	7 103	7 103	9	9	5 604	4 923	1 490	1 490	9	4 774	4 783	67
Beruházások, beszerzések	1 374	1 374	1 374	1 374					1 373		1 373	100
Szolgáltatások igénybe vétele	21 523	21 523	2 706	2 706	7 772	8 453	11 045	13 070	1 376	12 257	13 633	63

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	30 000	30 000	4 089	4 089	13 376	13 376	12 535	14 560	2 758	17 031	19 789	66

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

TÁMOP 3.2.3-08/2-2009-0036 "Kreativitás, hagyomány és közösség"

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31-ig
	Összes bevétel, kiadás	2010. előtt		2010. évi		2010.után		2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	27 308	27 308			5 606	5 606	21 702	21 702		10 222	10 222	37,40
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	27 308	27 308			5 606	5 606	21 702	21 702		10 222	10 222	37,40

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	5 687	5 687			1 477	1 477	4 210	4 210		1 694	1 694	30
Beruházások, beszerzések	1 250	1 250			1 250	1 250				1 250	1 250	100
Szolgáltatások igénybe vétele	20 371	20 371			2 879	2 879	17 492	17 492		4 217	4 217	21
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	27 308	27 308			5 606	5 606	21 702	21 702		7 161	7 161	26

EU-s projekt neve, azonosítója:*

TÁMOP 3.2.4-08/1-2009-0039 "Megyei Tudástár"

Ezer forintban !

[illegible]

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Egyéb forrás												
Források összesen:	7 236	7 236			6 909	6 909	327	327		2 097	2 097	29,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	575	575			512	512	63	63	47	512	559	97
Beruházások, beszerzések	973	973			973	973				973	973	100
Szolgáltatások igénybe vétele	5 688	5 688			5 424	5 424	264	264		552	552	10
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	7 236	7 236			6 909	6 909	327	327	47	2 037	2 084	29

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

TIOP 1.2.3-08/1-2008-0015. Konzorciumi együttműködésen alapuló informatikai rendszerfejlesztés

Ezer forintban !

[illegible]

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	8 895	8 895			4 545	4 545	8 143	8 143				0,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	8 895	8 895			4 545	4 545	8 143	8 143				0,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	594	594	119	119	475	475			42	552	594	100
Beruházások, beszerzések	7 599	7 599	1 603	1 603	5 996	5 996			1 603		1 603	21
Szolgáltatások igénybe vétele	702	702			702	702				702	702	100
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	8 895	8 895	1 722	1 722	7 173	7 173			1 645	1 254	2 899	33

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

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

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított *	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2010. előtt		2010. évi		2010.után		2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	860	860	337		523		0		84	776	860	100,00
- saját erőből központi támogatás	0	0	0		0		0		0	0		
EU-s forrás	7 658	7 658	3 001		4 657		0		0	7 655	7 655	100,00
Társfinanszírozás	0	0	0		0		0		0	0		

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Hitel	0	0	0		0		0		0	0		
Egyéb forrás	0	0	0		0		0		0	0		
Források összesen:	8 518	8 518	3 338		5 180				84	8 431	8 515	100,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	0	0	0		0		0		0	0		
Beruházások, beszerzések	6 479	6 569	2 073		4 406		0		0	6 569	6 569	100
Szolgáltatások igénybe vétele	2 039	1 949	1 265		774		0		840	1 106	1 946	100
Adminisztratív költségek	0	0	0		0		0		0	0		
Kiadások összesen:	8 518	8 518	3 338		5 180				840	7 675	8 515	100

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

Megjegyzés: * Támogatási Szerződésmódosítása konkrétan nem történt, változásbejelentés útján került bejelentésre a feltüntetett változás

EU-s projekt neve, azonosítója:*

"Sárospataki Gondozási központ Nappali idők klubjának komplex akadálymentesítése"; ÉMOP-4.2.2-2007-0064

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított *	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31-ig
	Összes bevétel, kiadás									2010. előtt	2010. évi	Összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	1 033	1 033	1 033		0		0		1 033	0	1 033	100,00
- saját erőből központi támogatás	0	0	0		0		0		0	0		

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s forrás	9 196	9 196	9 196		0		0		0	9 195	9 195	100,00
Társfinanszírozás	0	0	0		0		0		0	0		
Hitel	0	0	0		0		0		0	0		
Egyéb forrás	0	0	0		0		0		0	0		
Források összesen:	10 229	10 229	10 229						1 033	9 195	10 228	100,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	0	0	0		0		0		0	0		
Beruházások, beszerzések	7 277	7 513	7 277		0		0		7 513	0	7 513	100
Szolgáltatások igénybe vétele	2 952	2 716	2 952		0		0		2 715	0	2 715	100
Adminisztratív költségek	0	0	0		0		0		0	0		
Kiadások összesen:	10 229	10 229	10 229						10 228		10 228	100

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

Megjegyzés: * Támogatási Szerződésmódosítása konkrétan nem történt, változásbejelentés útján került bejelentésre a feltüntetett változás

EU-s projekt neve, azonosítója:* "Kistérségi Községi Ház kialakítása (integrált szolgáltató központ)"; TIOP-3.5.1-09/1-2009-0002

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás		2010. előtt		2010. évi		2010.után		2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31-ig

12.számú melléklet

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	0		0		0		0		0	0		
- saját erőből központi támogatás	0		0		0		0		0	0		
EU-s forrás	287 317		5 995		11 578		269 744		0	100 561	100 561	
Társfinanszírozás	0		0		0		0		0	0		
Hitel	0		0		0		0		0	0		
Egyéb forrás	0		0		0		0		0	0		
Források összesen:	287 317		5 995		11 578		269 744			100 561	100 561	

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	4 099		0		745		3 354		0	0		
Beruházások, beszerzések	257 410		0		0		257 410		0	0		
Szolgáltatások igénybe vétele	25 808		5 995		10 833		8 980		1 000	4 995	5 995	
Adminisztratív költségek	0		0		0		0		0	0		
Kiadások összesen:	287 317		5 995		11 578		269 744		1 000	4 995	5 995	

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

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

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Források	Összes bevétel, kiadás		2010. előtt		2010. évi		2010.után		2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31- ig
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	38 754	38 754	10 490	2 374	20 533	8 968	7 731	27 411	1 385	5 853	7 238	18,70
- saját erőből központi támogatás	0	0	0		0		0		0	0		
EU-s forrás	736 318	736 318	199 304	45 105	390 122	170 395	146 892	520 818	0	0		0,00
Társfinanszírozás	0		0		0		0		0	0		
Hitel	0		0		0		0		0	0		
Egyéb forrás	0		0		0		0		0	0		
Források összesen:	775 072	775 072	209 794	47 479	410 655	179 363	154 623	548 229	1 385	5 853	7 238	0,90

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	6 181	9 836	1 803	3 109	3 090	5 060	1 288	1 667	3 109	5 060	8 169	83
Beruházások, beszerzések	714 987	692 102	176 746	14 521	391 870	139 274	146 371	438 307	0	5 438	5 438	1
Szolgáltatások igénybe vétele	53 904	73 134	34 798	26 656	9 294	29 285	9 812	17 193	24 600	106 553	131 153	179
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	775 072	775 072	213 347	44 286	404 254	173 619	157 471	457 167	27 709	117 051	144 760	19

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

Megjegyzés: * Támogatási Szerződés módosítása konkrétan nem történt, változásbejelentés útján került bejelentésre a feltüntetett változás

EU-s projekt neve, azonosítója:*

"Minőségi közoktatás megteremtése Sárospatakon többcélú intézmény kialakításával"; ÉMOP-4.3.1/2F-2f-2009-0011

Ezer forintban !

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2010. előtt		2010. évi		2010.után		2010. előtt	2010. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2010. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	55 551	55 551	4 127	1 754	33 650	33 375	17 774	20 422	1 813	33 378	35 191	63,30
- saját erőből központi támogatás	0		0		0		0		0	0		
EU-s forrás	499 962	499 962	37 145	15 785	302 851	300 376	159 966	183 801	0	222 179	222 179	44,40
Társfinanszírozás	0		0		0		0		0	0		
Hitel	0		0		0		0		0	0		
Egyéb forrás	0		0		0		0		0	0		
Források összesen:	555 513	555 513	41 272	17 539	336 501	333 751	177 740	204 223	1 813	255 557	257 370	46,30

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	7 973	7 253	1 329	1 329	3 986	3 986	2 658	1 938	1 227	2 107	3 334	46
Beruházások, beszerzések	527 730	527 730	21 922	0	331 468	328 401	174 340	199 329	0	328 272	328 272	62
Szolgáltatások igénybe vétele	19 810	20 530	18 130	18 130	981	981	699	1 419	16 905	3 405	20 310	99
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	555 513	555 513	41 381	19 459	336 435	333 368	177 697	202 686	18 132	333 784	351 916	63

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

Megjegyzés: * Támogatási Szerződésmódosítása konkrétan nem történt, változásbejelentés útján került bejelentésre a feltüntetett változás

13/1. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	121 927	267 878	266 777
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	5 000	5 000	4 926
	2	Egyéb saját bevétel	89 373	85 255	82 066
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	27 354	177 423	178 787
	4	Hozam- és kamatbevételek	200	200	998
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei	922 692	931 940	911 287
	1	Illetékek			
	2	Helyi adók	289 200	289 200	263 622
	3	Átengedett központi adók	609 592	618 840	621 451
	4	Bírságok, egyéb bevételek	23 900	23 900	26 214
3		Támogatások, kiegészítések	1 501 330	1 614 742	1 614 742
	1	Normatív állami hozzájárulás	1 082 285	998 113	998 113
	2	Központosított előirányzatokból támogatás		88 844	88 844
	3	Kiegészítő támogatás (egyéb)			
	4	Működésképtelen önkormányzatok tám.		56 789	56 789
	5	Normatív kötött felhasználású támogatás	419 045	392 954	392 954
	6	Címzett támogatás			
	7	Céltámogatás			
	8	Fejlesztési és vis maior támogatás		78 042	78 042
	9	Egyéb fejlesztési támogatás			
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	41 600	41 600	94 128
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	30 000	30 000	1 615
	2	Pénzügyi befektetések bevételei			39 303
	3	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	11 600	11 600	53 210
5		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 213 360	872 732	404 451
	1	Támogatásértékű működési bevételek	27 733	51 860	54 505
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	58 429	532	533
	3	EU-s forrásból származó bevétel	1 126 838	809 338	344 219
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		10 642	4 764
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	360	360	430
6		Tám. kölcsön, visszatérítése, igénybevétele	8 823	53 506	53 715
	1	Műk. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			5
	2	Felhalm. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	8 823	53 506	53 710
7		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 809 732	3 782 398	3 345 100
8		Előző évi várható pénzmaradvány. igénybevétele	930 000	930 000	936 494
9		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
10		Finanszírozási célú műveletek bevétele	805 666	278 521	163 561
	1	Rövid lejáratú hitelek felvétele	621 357	278 521	267 505
	2	Likvid hitelek felvétele			
	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			-103 944
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	5 545 398	4 990 919	4 445 155

13/1. számú melléklet

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

Ezer forintban !

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

Kiadások					
11		Működési célú kiadások	1 337 695	1 454 160	1 408 487
	1	Személyi juttatások	433 212	281 997	267 523
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	93 727	70 622	70 194
	3	Dologi kiadások*	451 114	578 737	578 653
	4	Egyéb folyó kiadások	17 567	146 925	131 800
	5	Pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás	5 214	3 176	5 393
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztartáson kívülre	46 500	85 348	82 350
	8	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
	9	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	270 508	267 502	258 098
	10	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	11	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	12	Kamatkiadások	19 853	19 853	14 476
12		Felhalmozási célú kiadások	2 329 361	1 338 979	824 758
	1	Felújítás*	637 826	614 951	412 327
	2	Intézményi beruházási kiadások*	730 129	393 987	89 742
	3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		2 000	2 000
	4	Felhalmozási célú pénzeszközt. Államháztart. kívülre		47 875	49 132
	5	Pénzügyi befektetések kiadásai	961 406	280 166	271 557
	6	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
13		Tartalékok	50 000		
	1	Általános tartalék			
	2	Céltartalék	50 000		
14		Egyéb kiadások	10 000	242 683	228 683
15		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 727 056	3 035 822	2 461 928
16		Finanszírozási célú műveletek kiadása	232 962	99 712	48 794
	1	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	230 000	96 750	95 915
	2	Likvid hitelek törlesztése			
	3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása			
	5	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.			
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-50 083
17		Költségvetési szervek támogatása	1 585 380	1 855 385	1 850 855
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	5 545 398	4 990 919	4 361 577

Éves létszám előirányzat (fő)	308	175	112
--------------------------------------	------------	------------	------------

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

Köztisztviselő	64	64	60
Közkalkalmazott	0	0	1
Munka Tv.	8	8	8
Közcélú	236	103	43

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	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	22 267	21 852	17 890
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	11 107	11 107	9 801
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	11 160	10 745	8 086
	4	Hozam- és kamatbevételek			3
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		3 398	3 398
	1	Támogatásértékű működési bevételek		3 398	3 398
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	22 267	25 250	21 288
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		283	283
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	203 473	233 042	233 042
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	225 740	258 575	254 613
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	225 740	237 000	232 503
	1	Személyi juttatások	122 109	135 162	132 469
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	31 651	34 700	34 404
	3	Dologi kiadások*	70 026	64 901	63 431
	4	Egyéb folyó kiadások	1 954	1 954	1 916
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		283	283
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		21 575	21 575
	1	Felújítás*		20 483	20 483
	2	Intézményi beruházási kiadások*		1 092	1 092
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	225 740	258 575	254 078
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			186
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	225 740	258 575	254 264

Éves létszám előirányzat (fő)	63	69	69
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	63	63	63
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	6	6

13/3. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	19 687	14 162	12 210
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	8 257	8 649	8 193
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	11 430	5 513	4 017
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		1 365	1 365
	1	Támogatásértékű működési bevételek		1 265	1 265
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		100	100
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	19 687	15 527	13 575
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		1 574	1 574
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	231 811	259 640	256 168
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	251 498	276 741	271 317
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	251 498	275 941	270 594
	1	Személyi juttatások	137 993	157 672	153 656
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	35 051	39 074	38 966
	3	Dologi kiadások*	76 860	74 407	73 420
	4	Egyéb folyó kiadások	1 594	3 214	2 978
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		1 574	1 574
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		800	571
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*		800	571
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	251 498	276 741	271 165
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-1 250
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	251 498	276 741	269 915

Éves létszám előirányzat (fő)	64	76	76
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	64	64	64
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	12	12

13/4. számú melléklet

Cím neve, száma	Farkas Ferenc Művészeti Iskola	04
Alcím neve, száma	-----	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	5 050	5 050	4 959
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	5 050	5 050	4 959
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök			724
	1	Támogatásértékű működési bevételek			724
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 050	5 050	5 683
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		965	965
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	63 617	67 568	67 823
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	68 667	73 583	74 471
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	68 667	72 083	73 280
	1	Személyi juttatások	42 809	45 191	44 762
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	11 051	11 694	11 742
	3	Dologi kiadások*	14 180	13 606	15 317
	4	Egyéb folyó kiadások	627	627	494
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		965	965
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		1 500	113
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*		1 500	113
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	68 667	73 583	73 393
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			228
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	68 667	73 583	73 621

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

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

Közalkalmazott	20	20	20
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	2	2

13/5. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek		262	304
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel		262	304
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	9 117	38 529	39 534
	1	Támogatásértékű működési bevételek	9 117	22 083	24 725
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel		13 175	13 136
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		3 271	1 673
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 117	38 791	39 838
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		672	672
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			11 707
8		Önkormányzati támogatás	48 380	51 187	54 920
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	57 497	90 650	107 137
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	57 497	89 690	86 351
	1	Személyi juttatások	40 684	57 012	54 661
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 464	13 222	13 525
	3	Dologi kiadások*	5 443	17 878	16 591
	4	Egyéb folyó kiadások	906	906	902
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		672	672
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		960	1 239
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*		960	1 239
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	57 497	90 650	87 590
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			423
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	57 497	90 650	88 013

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

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

Közalkalmazott	18	19	19
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	5	5

13/6. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	64 182	66 057	56 208
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	36 549	38 424	33 374
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	27 633	27 633	22 834
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		8 985	9 210
	1	Támogatásértékű működési bevételek		985	1 210
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		8 000	8 000
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	64 182	75 042	65 418
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		544	544
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			9 290
8		Önkormányzati támogatás	466 206	488 951	488 099
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	530 388	564 537	563 351
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	530 388	538 594	537 024
	1	Személyi juttatások	255 831	270 259	261 244
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	66 534	70 511	69 034
	3	Dologi kiadások*	187 995	177 252	189 810
	4	Egyéb folyó kiadások	6 028	6 028	4 936
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		544	544
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	14 000	14 000	11 456
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		25 943	22 107
	1	Felújítás*		23 100	13 410
	2	Intézményi beruházási kiadások*		2 843	8 697
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	530 388	564 537	559 131
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-75
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	530 388	564 537	559 056

Éves létszám előirányzat (fő)	95	109	97
--------------------------------------	-----------	------------	-----------

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

Közalkalmazott	95	95	95
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	14	2

13/7. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	6 500	8 378	7 169
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	6 500	8 378	7 169
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		13 609	15 488
	1	Támogatásértékű működési bevételek		305	2 184
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		2 799	2 799
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel		10 505	10 505
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 500	21 987	22 657
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		148	148
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			653
8		Önkormányzati támogatás	208 746	225 410	224 221
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	215 246	247 545	247 679
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	215 246	232 273	232 146
	1	Személyi juttatások	134 220	152 829	152 702
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	34 451	40 229	40 229
	3	Dologi kiadások*	45 646	37 277	37 277
	4	Egyéb folyó kiadások	929	1 790	1 790
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		148	148
	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		15 272	15 272
	1	Felújítás*		3 471	3 471
	2	Intézményi beruházási kiadások*		11 801	11 801
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	215 246	247 545	247 418
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-965
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	215 246	247 545	246 453

Éves létszám előirányzat (fő)	61	69	64
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	61	61	61
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	8	3

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	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	20 505	20 505	23 565
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	13 994	13 994	18 214
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	6 500	6 500	5 271
	4	Hozam- és kamatbevételek	11	11	80
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	28 428	45 595	45 895
	1	Támogatásértékű működési bevételek		11 089	12 810
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel	28 428	34 034	32 613
	4	Működési célú pénzeszköztávétel		472	472
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	48 933	66 100	69 460
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-5 551
8		Önkormányzati támogatás	94 772	100 907	100 907
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	143 705	167 007	164 816
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	139 160	161 474	160 834
	1	Személyi juttatások	61 771	70 199	70 199
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	16 031	17 121	17 121
	3	Dologi kiadások*	59 858	72 616	71 976
	4	Egyéb folyó kiadások	1 500	1 538	1 538
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	4 545	5 533	5 533
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*	4 545	5 533	5 533
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	143 705	167 007	166 367
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			1 084
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	143 705	167 007	167 451

Éves létszám előirányzat (fő)	30	30	33
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	30	30	30
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	0	3

13/9. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	38 325	41 587	44 775
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	23 500	26 500	28 435
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	14 825	15 087	16 325
	4	Hozam- és kamatbevételek			15
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	860	860	871
	1	Támogatásértékű működési bevételek	860	860	871
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	39 185	42 447	45 646
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		332	332
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	92 972	95 198	92 193
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	132 157	137 977	138 171
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	132 157	137 977	137 545
	1	Személyi juttatások	44 112	51 706	51 509
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 845	12 357	12 161
	3	Dologi kiadások*	75 804	71 686	71 659
	4	Egyéb folyó kiadások	1 396	1 896	1 884
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		332	332
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások			
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*			
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	132 157	137 977	137 545
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-22
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	132 157	137 977	137 523

Éves létszám előirányzat (fő)	28	34	34
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

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

Közalkalmazott	28	28	28
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	6	6

13/10. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	11 013	28 523	28 530
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	8 370	20 665	20 665
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	2 643	7 858	7 858
	4	Hozam- és kamatbevételek			7
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		750	750
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		9 147	9 342
	1	Támogatásértékű működési bevételek		9 147	9 342
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 013	38 420	38 622
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		470	470
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-1 687
8		Önkormányzati támogatás	175 403	330 449	330 449
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	186 416	369 339	367 854
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	186 416	362 856	362 791
	1	Személyi juttatások	82 706	191 454	191 454
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	20 197	38 320	38 320
	3	Dologi kiadások*	80 835	129 444	129 444
	4	Egyéb folyó kiadások	2 678	3 168	3 103
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		470	470
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		6 483	6 483
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*		6 483	6 483
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	186 416	369 339	369 274
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-1 860
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	186 416	369 339	367 414

Éves létszám előirányzat (fő)	60	167	167
--------------------------------------	-----------	------------	------------

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

Közalkalmazott	56	56	51
Munka Tv.	4	4	9
Közcélú	0	107	107

13/11. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	7 927	7 305	7 305
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	6 842	6 243	6 243
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	1 085	1 049	1 049
	4	Hozam- és kamatbevételek		13	13
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	295 497	296 422	296 422
	1	Támogatásértékű működési bevételek	292 497	290 790	290 318
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	3 000	5 632	5 632
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			472
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	303 424	303 727	303 727
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		57	57
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			651
8		Önkormányzati támogatás		3 033	3 033
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	303 424	306 817	307 468
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	300 424	301 185	300 340
	1	Személyi juttatások	125 615	118 160	118 160
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	39 068	30 997	30 997
	3	Dologi kiadások*	101 361	122 314	121 997
	4	Egyéb folyó kiadások	780	925	925
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	33 600	28 789	28 261
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	3 000	5 632	5 632
	1	Felújítás*		2 302	2 302
	2	Intézményi beruházási kiadások*	3 000	3 330	3 330
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	303 424	306 817	305 972
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			1 179
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	303 424	306 817	307 151

Éves létszám előirányzat (fő)	75	78	67
-------------------------------	----	----	----

Közalkalmazott	75	75	65
Munka Tv.	0	0	0
Közcélú	0	3	2

13/12. számú melléklet

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	195 456	213 681	202 915
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	120 169	139 272	137 357
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	75 276	74 385	65 440
	4	Hozam- és kamatbevételek	11	24	118
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		750	750
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	333 902	417 910	422 249
	1	Támogatásértékű működési bevételek	302 474	339 922	346 847
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	3 000	5 632	5 632
	3	EU-s forrásból származó bevétel	28 428	47 209	45 749
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		6 642	5 516
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel		18 505	18 505
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	529 358	632 341	625 914
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		5 045	5 045
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			15 063
8		Önkormányzati támogatás	1 585 380	1 855 385	1 850 855
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 114 738	2 492 771	2 496 877
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	2 107 193	2 409 073	2 393 408
	1	Személyi juttatások	1 047 850	1 249 644	1 230 816
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	275 343	308 225	306 499
	3	Dologi kiadások*	718 008	781 381	790 922
	4	Egyéb folyó kiadások	18 392	22 046	20 466
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		4 988	4 988
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	33 600	28 789	28 261
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	14 000	14 000	11 456
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	7 545	83 698	78 525
	1	Felújítás*		49 356	39 666
	2	Intézményi beruházási kiadások*	7 545	34 342	38 859
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 114 738	2 492 771	2 471 933
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-1 072
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 114 738	2 492 771	2 470 861

Éves létszám előirányzat (fő)	514	678	653
-------------------------------	-----	-----	-----

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

Közalkalmazott	510	511	496
Munka Tv.	4	4	9
Közcélú	0	163	148

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

14/a. számú melléklet

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2010. ÉV

Ezer forintban !

E S Z K Ö Z Ö K		Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	12 259 453		12 259 453	13 110 726		13 110 726
2.	I. Immateriális javak	6 146		6 146	11 885		11 885
3.	II. Tárgyi eszközök	9 713 535		9 713 535	10 209 129		10 209 129
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	222 049		222 049	635 119		635 119
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 317 723		2 317 723	2 254 593		2 254 593
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	1 159 685		1 159 685	284 870		284 870
7.	I. Készletek						
8.	II. Követelések	86 504		86 504	90 102		90 102
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	970 564		970 564	143 306		143 306
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	102 617		102 617	51 462		51 462
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 419 138		13 419 138	13 395 596		13 395 596
F O R R Á S O K		Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	9 632 247		9 632 247	10 061 361		10 061 361
14.	1. Tartós tőke	1 103 361		1 103 361	10 027 477		10 027 477
15.	2. Tőkeváltozások	8 528 886		8 528 886	33 884		33 884
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	941 538		941 538	- 254 199		- 254 199
18.	I. Kölségvetési tartalékok	941 538		941 538	- 254 199		- 254 199
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 845 353		2 845 353	3 588 434		3 588 434
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 404 021		2 404 021	2 925 479		2 925 479
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	309 689		309 689	615 506		615 506
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	131 643		131 643	47 449		47 449
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	13 419 138		13 419 138	13 395 596		13 395 596

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS

2010. ÉV

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	1 481 062	1 531 641	1 498 339
02	Munkaadókat terhelő járulékok	369 070	378 847	376 693
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 256 340	1 580 348	1 559 114
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	275 722	275 666	268 479
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközáradások	80 100	114 137	110 611
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 000	14 000	11 456
07	Felújítás	637 826	664 307	451 993
08	Felhalmozási kiadások	737 674	428 329	128 601
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	930 000	250 760	250 760
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközáradások		47 875	49 132
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	10 000	242 683	228 683
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	5 791 794	5 528 593	4 933 861
14	Hosszú lejáratú hitelek	2 962	2 962	2 962
15	Rövid lejáratú hitelek	230 000	96 750	95 915
16	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
17	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Finanszírozási kiadások összesen (14+...+17)	232 962	99 712	98 877
19	Pénzforgalmi kiadások (13+18)	6 024 756	5 628 305	5 032 738
20	Pénzforgalom nélküli kiadások	50 000		
21	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			- 51 155
23	Kiadások összesen (19+...+22)	6 074 756	5 628 305	4 981 583
24	Intézményi működési bevételek	317 383	481 559	469 692
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	922 692	931 940	911 287
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	359 012	438 380	446 198
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközátvételek		17 284	10 280
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	41 600	42 350	94 878
29	28-ből: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	11 600	11 600	53 337
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	1 187 890	816 113	351 287
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvételek	360	18 865	18 935
32	Támogatások, kiegészítések	1 501 330	1 614 742	1 614 742
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 501 330	1 614 742	1 614 742
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	8 823	53 506	53 710
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			5
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35)	4 339 090	4 414 739	3 971 014
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	184 309		
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	621 357	278 521	267 505
39	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
40	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Finanszírozási bevételek összesen (37+...+40)	805 666	278 521	267 505
42	Pénzforgalmi bevételek (36+41)	5 144 756	4 693 260	4 238 519
43	Pénzforgalom nélküli bevételek	930 000	935 045	941 539
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek			- 88 881
46	Bevételek összesen (42+...+45)	6 074 756	5 628 305	5 091 177
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36+43-13-20) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 572 704	- 178 809	- 21 308
48	Finanszírozási műveletek eredménye (41-18)	572 704	178 809	168 628
49	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek és kiadások különbsége (44-21)			
50	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-22)			- 37 726

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2010. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	970 460		970 460	138 515		138 515
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege				- 401 518		- 401 518
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	- 28 922		- 28 922	8 804		8 804
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)						
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3–4–5)	941 538		941 538	- 254 199		- 254 199
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 131 726		- 131 726	- 33 793		- 33 793
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	809 812		809 812	- 287 992		- 287 992
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	809 812		809 812	- 287 992		- 287 992
13	A 10. sorból - az egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradványa						
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	808 697		808 697	14 308		14 308
15	- Szabad pénzmaradvány	1 115		1 115	103		103

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

14/d. számú melléklet

**EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY-KIMUTATÁS
2010. ÉV**

Ezer forintban !

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

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Ezer forintban !

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Helyesbített pénzmaradvány	Elvonás, kiegészítés ±	Intézményt megillető pénzmaradvány		
				Összesen	Összesből működési	Összesből felhal-mozási
1	2	3	4	5=(3±4)	6	7
1.	Polgármesteri Hivatal	-264 080	2 647	-261 433	-261 433	
2.	Carolina Óvoda és Bölcsőde	535		535	535	
3.	II.Rákóczi Ferenc Általános Iskola	152	3 472	3 624	3 624	
4.	Farkas Ferenc Művészeti Iskola	1 078	-928	150	150	
5.	Szakszolgálat	7 840	-6 713	1 127	1 127	
6.	Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium	-5 070	852	-4 218	-4 218	
7.	Vay Miklós Szakképző Iskola	-392	1 189	797	797	
8.	A Művelődés Háza és Könyvtára	4 000		4 000	4 000	
9.	Gondozási Központ	626	-519	107	107	
10.	Kommunális Szervezet	267		267	267	
11.	Rendelőintézet	845		845	845	
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		-254 199		-254 199	-254 199	

MÉRLEG

Ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Változás
		állományi érték		%-a
I	2	3	4	5
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (1111., 1121.)	01			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (1112., 1122.)	02			-
3. Vagyoni értékű jogok (1113., 1123.)	03	580	9 428	1 625,52
4. Szellemi termékek (1114., 1124.)	04	5 566	2 457	44,14
5. Immateriális javakra adott előlegek (1181., 1182.)	05			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése (119.)	06			-
<i>I. Immateriális javak összesen (01+...+06)</i>	07	6 146	11 885	193,38
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121., 122-ből)	08	9 470 976	9 880 790	104,33
2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311., 1312-ből)	09	117 040	108 145	92,40
3. Járművek (1321., 1322-ből)	10	35 823	20 723	57,85
4. Tenyészállatok (141., 142-ből)	11			-
5. Beruházások, felújítások (1227., 127., 13127., 1317., 132227., 132237., 1327., 14227., 14237., 147.)	12	89 696	199 471	222,39
6. Beruházásra adott előlegek (128., 1318., 1328., 148. 1598., 1599.)	13			-
7. Állami készletek, tartalek (1591., 1592.)	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129., 1319., 1329., 149.)	15			-
<i>II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)</i>	16	9 713 535	10 209 129	105,10
1. Tartós részesedés (171., 1751.)	17	173 528	422 288	243,35
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174., 1752.)	18			-
3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből, 1981-ből)	19	44 188	209 077	473,15
4. Hosszú lejáratú betétek (178.)	20			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	21	4 333	3 754	86,64
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (179.)	22			-
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+...+22)</i>	23	222 049	635 119	286,03
1. Üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	24	1 062 302	1 020 875	96,10
2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	25			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	26	1 255 421	1 233 718	98,27
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	27			-
5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (169.)	28			-
<i>IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (24+...+28)</i>	29	2 317 723	2 254 593	97,28
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+23+29)	30	12 259 453	13 110 726	106,94
1. Anyagok (21., 241.)	31			-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	32			-
3. Növedék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	33			-
4. Késztermékek (251., 261.)	34			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244. 246.)	35			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	36			-
<i>I. Készletek összesen (31+32+33+34+35+36)</i>	37			-
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) (282., 283., 284., 2882., 2883., 2884.)	38	7 317	9 007	123,10
2. Adósok (281., 2881.)	39	69 121	61 887	89,53
3. Rövid lejáratú kölcsönök (27., 278.)	40		10 000	-
4. Egyéb követelések (285-287., 2885-2887., 19-ből)	41	10 066	9 208	91,48
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (191-194-ből, 1981-ből)	42	8 514	7 748	91,00
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (195-ből)	43	1 552	1 460	94,07
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések (2874.)	44			-
- támogatási program előlegek (2871.)	45			-
- előfinanszírozás miatti követelések (2876.)	46	-----		-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés (2872.)	47			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések (2873.)	48			-
<i>II. Követelések összesen (38+39+40+41)</i>	49	86 504	90 102	104,16
1. Forgatási célú részesedés (2951., 298-ből)	50			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke (2951.)	51			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése (2982.)	52			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (2911., 2921., 2931., 2941., 298-ből)	53			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv szerinti) értéke (2911., 2921., 2931., 2941.)	54			-
2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése (2981.)	55			-
<i>III. Értékpapírok összesen (50+53)</i>	56			-
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (31.)	57	1 918	1 757	91,61
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32.)	58	968 542	136 758	14,12
3. Elszámolási számlák (33-34.)	59			-
4. Idegen pénzeszközök (35-36.)	60	104	4 791	4 606,73
<i>IV. Pénzeszközök összesen (57+...+60)</i>	61	970 564	143 306	14,77
1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	62	753	54	7,17
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (392., 396., 398.)	63	101 864	46 876	46,02
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	64		4 532	-
3. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	65			-
<i>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (62+...+65)</i>	66	102 617	51 462	50,15
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (37+49+56+61+66)	67	1 159 685	284 870	24,56
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (30+67)	68	13 419 138	13 395 596	99,82

MÉRLEG

Ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Változás
		állományi érték		%-a
1	2	3	4	5
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje (4111.)	69	-----		-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje (4112.)	70	-----	10 027 477	-
I. Tartós tőke (69+70)	71	1 103 361	10 027 477	908,81
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása (412.)	72	-----		-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása (413.)	73	-----	33 884	-
II. Tőkeváltozások (72+73)	74	8 528 886	33 884	0,40
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka (4171.)	75	-----		-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka (4172.)	76	-----		-
III. Értékelési tartalék (75+76)	77			-
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (71+74+77)	78	9 632 247	10 061 361	104,45
1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (80+81)	79	941 538	- 254 199	- 27,00
ebből - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	80	941 538	- 254 199	- 27,00
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása (4214.)	81			-
2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	82			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425.)	83			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás (426.)	84			-
5. Előirányzat-maradvány (424.)	85			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (79+82+...+85)	86	941 538	- 254 199	- 27,00
1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (79+80)	87			-
ebből - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	88			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása (4224.)	89			-
2. Vállalkozási maradvány (4222.)	90			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítása (427.)	91			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradása (428.)	92			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (78+81+82+83)	93			-
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (77+84)	94	941 538	- 254 199	- 27,00
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512-ből, 43612-ből)	95			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (4341112., 4341122.)	96	2 370 420	2 894 840	122,12
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (4341212., 4341222.)	97			-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112., 432112., 43312.)	98	33 601	30 639	91,18
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122., 432122.)	99			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ból)	100			-
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (95+...+100)	101	2 404 021	2 925 479	121,69
1. Rövid lejáratú kölcsönök (4531., 4541.)	102			-
2. Rövid lejáratú hitelek (4511., 4521., 4551., 4561., 4571.)	103	229 928	401 518	174,63
2/a Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások (4511, 4561 - 4571.)	104		401 518	-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443.) (106+107)	105	45 338	102 625	226,36
Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	106	10 753	76 506	711,49
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	107	34 585	26 119	75,52
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (43-ból, 444., 445., 446., 447., 449.) (109+...+126)	108	34 423	111 363	323,51
Ebből: - váltótartozások (444.)	109			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	110			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	111	3	2	66,67
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek (4472.)	112	30 476	6 358	20,86
- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek (4494.)	113			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettségek (4491.)	114			-
- előfinanszírozás miatti kötelezettségek (4495.)	115		100 561	-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	116			-
- garancia- és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	117			-
- hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő	118			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások	119			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő	120			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431111., 432111., 43311.)	121	2 962	2 962	100,00
- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431121., 432121.)	122			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ból)	123			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (44992)	124			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (44993)	125			-
- egyéb különféle kötelezettségek (44991)	126	982	1 480	150,71
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (102+103+105+108)	127	309 689	615 506	198,75
1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	128	104 945	140	0,13
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482., 485., 486.)	129	26 594	42 518	159,88
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	130			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488.)	131	104	4 791	4 606,73
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ból)	132			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ból)	133			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (128+...+131)	134	131 643	47 449	36,04
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (101+127+134)	135	2 845 353	3 588 434	126,12
FORRÁSOK ÖSSZESEN (78+94+135)	136	13 419 138	13 395 596	99,82

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2010.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
I. Immateriális javak (02+09+12+13+14)	01.	114 576	11 885	
1. Törzsvagyon (03+06)	02.	107 630	11 151	
1.1. Forgalomképtelen immateriális javak (04+05)	03.			
1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen immateriális javak	04.			
1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen immateriális javak	05.			
1.2. Korlátozottan forgalomkép. immat. javak (07+08)	06.	107 630	11 151	
1.2.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomkép. immateriális javak	07.	64 140	11 151	
1.2.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes immateriális javak	08.	43 490		
2. Forgalomképes immateriális javak (10+11)	09.	6 946	734	
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes immateriális javak	10.	994	734	
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes immateriális javak	11.	5 952		
3. Immateriális javakra adott előlegek	12.			
4. 0-ig leírt immateriális javak	13.			
5. Immateriális javak érték helyesbítése	14.			
II. Tárgyi eszközök (16+86+106+125)	15.	11 759 590	10 209 129	
II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (17+73+84+85)	16.	11 011 748	10 080 261	
1. Törzsvagyon (18+38)	17.	10 471 028	9 603 770	
1.1. Forgalomképtelen ingatl. és kapcs.vagyoni értékű jogok (5-től 11-ig) (19+22+25+28+31+34+37)	18.	8 828 359	8 139 141	
1.1.1. Út, híd, járda, alul- és felüljárók (20+21)	19.	8 258 333	7 577 742	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott út, híd járda, alul- és felüljárók	20.	8 258 333	7 577 742	
1.1.1.2. 0-ig leírt út, híd járda, alul- és felüljárók	21.			
1.1.2. Közforgalmú repülőtér (23+24)	22.			
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott közforgalmi repülőtér	23.			
1.1.2.2. 0-ig leírt közforgalmi repülőtér	24.			
1.1.3. Parkok, játszóterek (26+27)	25.	34 932	28 985	
1.1.3.1. Értékkel nyilvántartott parkok, játszóterek	26.	34 932	28 985	
1.1.3.2. 0-ig leírt parkok, játszóterek	27.			
1.1.4. Folyók, vízfolyások, természetes és mestersége tavak (29+30)	28.	16 205	10 859	
1.1.4.1. Értékkel nyilvántartott folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	29.	16 205	10 859	
1.1.4.2. 0-ig leírt folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	30.			
1.1.5. Árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák (32+33)	31.			
1.1.5.1. Értékkel nyilvántartott árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	32.			
1.1.5.2. 0-ig leírt árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	33.			
1.1.6. Egyéb ingatlanok (35+36)	34.	518 889	478 466	
1.1.6.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	35.	518 889	478 466	
1.1.6.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	36.			
1.1.7. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás	37.		43 089	
1.2. Korl. forgalomk. ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok (13-tól 23-ig) (39+42+45+48+51+54+57+60+63+66+69+72)	38.	1 642 669	1 464 629	
1.2.1. Vízellátás közművei (40+41)	39.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott vízellátás közművei	40.			
1.2.1.2. 0-ig leírt vízellátás közművei	41.			
1.2.2. Szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közművei (43+44)	42.			
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	43.			
1.2.2.2. 0-ig leírt szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	44.			
1.2.3. Távhőellátás (46+47)	45.	30 495		

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2010.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.2.3.1. Értékkel nyilvántartott távhőellátás	46.			
1.1.1.2. 0-ig leírt távhőellátás	47.	30 495		
1.2.4. Közművek védőterületei (49+50)	48.			
1.2.4.1. Értékkel nyilvántartott közművek védőterületei	49.			
1.2.4.2. 0-ig leírt közművek védőterületei	50.			
1.2.5. Intézmények ingatlanai (52+53)	51.	1 379 775	1 141 762	
1.2.5.1. Értékkel nyilvántartott intézmények ingatlanai	52.	1 379 775	1 141 762	
1.2.5.2. 0-ig leírt intézmények ingatlanai	53.			
1.2.6. Sportlétesítmények (55+56)	54.	3 503	3 360	
1.2.6.1. Értékkel nyilvántartott sportlétesítmények	55.	3 503	3 360	
1.2.6.2. 0-ig leírt nyilvántartott sportlétesítmények	56.			
1.2.7. Állat- és növénykert (58+59)	57.			
1.2.7.1. Értékkel nyilvántartott állat- és növénykert	58.			
1.2.7.2. 0-ig leírt állat- és növénykert	59.			
1.2.8. Középületek és hozzájuk tartozó földek (61+62)	60.	205 642	140 320	
1.1.8.1. Értékkel nyilvántartott középületek és hozzájuk tartozó földt.	61.	205 173	140 320	
1.1.8.2. 0-ig leírt középületek és hozzájuk tartozó földterületek	62.	469		
1.2.9. Műemlékek (64+65)	63.	3 153	2 704	
1.2.9.1. Értékkel nyilvántartott műemlékek	64.	3 153	2 704	
1.2.9.2. 0-ig leírt műemlékek	65.			
1.2.10. Védett természeti területek (67+68)	66.	20 101	20 101	
1.2.10.1. Értékkel nyilvántartott védett természeti területek	67.	20 101	20 101	
1.2.10.2. 0-ig leírt védett természeti területek	68.			
1.2.11. Egyéb ingatlanok (70+71)	69.			
1.2.11.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	70.			
1.2.11.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	71.			
1.2.12. Folyamatban lévő ingatlan beruházás	72.		156 382	
2.Forgalomképes ingatlanok (74+77+80+83)	73.	540 720	476 491	
2.1.1. Telkek, zártkerti- és külterületi földterületek (75+76)	74.	192 863	192 863	
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott telkek, zártkerti- és külterületi földter.	75.	192 863	192 863	
2.1.1.2. 0-ig leírt telkek, zártkerti- és külterületi földter.	76.			
2.1.2. Épületek (78+79)	77.	321 379	260 882	
2.1.2.1. Értékkel nyilvántartott épületek	78.	321 379	260 882	
2.1.2.2. 0-ig leírt épületek	79.			
2.1.3. Egyéb ingatlanok (81+82)	80.	26 478	22 746	
2.1.3.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	81.	26 478	22 746	
2.1.3.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	82.			
2.1.4. Folyamatban lévő forgalomképes ingatlan beruházás	83.			
3. Ingatlanok beruházására adott előlegek	84.			
5. Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése, visszairása	85.			
II/2. Gépek berendezések és felszerelések (87+98+103+104+105)	86.	513 544	108 145	
1. Törzsvagyon (88+93)	87.	362 449	73 673	
1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések (89+92)	88.			
1.1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések állománya (90+91)	89.			
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	90.			

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2010.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	91.			
1.1.2. Folyamatban lévő forgalomképtelen gép, berendezés beruházás	92.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (94+97)	93.	362 449	73 673	
1.2.1. Korlátozottan forgalomképes gépek, berend. és felszerelések állománya (95+96)	94.	362 449	73 673	
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korl. forgalomk. gép, berendezés és felsz.	95.	164 307	73 673	
1.2.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	96.	198 142		
1.2.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomk. gép, berendezés beruházás	97.			
2. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (99+102)	98.	151 095	34 472	
2.1. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések állománya (100+101)	99.	151 095	34 472	
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes gép, berendezés és felszerelés	100.	115 191	34 472	
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes gép, berendezés és felszerelés	101.	35 904		
2.2. Folyamatban lévő forgalomképes gép, berendezés beruházása	102.			
3. Kisértékű (új) tárgyi eszközök raktári állománya	103.			
4. Gépek, berendezések és felszerelések beruházására adott előlegek	104.			
5. Gépek, berendezések és felszerelések értékhelyesbítése, visszairása	105.			
II/2. Járművek (107+118+123+124)	106.	234 298	20 723	
1. Törzsvagyon (108+113)	107.	3 547		
1.1. Forgalomképtelen járművek (109+112)	108.			
1.1.1. Forgalomképtelen járművek állománya (110+111)	109.			
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen járművek	110.			
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen járművek	111.			
1.1.2. Folyamatban lévő forgalomképtelen járművek beruházása	112.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes járművek (114+117)	113.	3 547		
1.2.1. Korlátozottan forgalomképtelen járművek állománya (115+116)	114.	3 547		
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomképes járművek	115.			
1.2.1.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes járművek	116.	3 547		
1.2.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomképes járművek beruházása	117.			
2. Forgalomképes járművek (119+122)	118.	230 751	20 723	
2.1. Forgalomképes járművek állománya (120+121)	119.	230 751	20 723	
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes járművek	120.	60 710	20 723	
2.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképes járművek	121.	170 041		
2.2. Folyamatban lévő forgalomképes járművek beruházása	122.			
3. Járművek beruházására adott előlegek	123.			
4. Járművek értékhelyesbítése, visszairása	124.			
II/3. Tenyészállatok (126+131+132)	125.			
1. Forgalomképes tenyészállatok (127+130)	126.			
1.1. Forgalomképes tenyészállatok állománya (128+129)	127.			
1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes tenyészállatok	128.			
1.1.2. 0-ig leírt forgalomképes tenyészállatok	129.			
1.2. Folyamatban lévő forgalomképes tenyészállatok beruházása	130.			
2. Tenyészállatok beruházására adott előlegek	131.			
3. Tenyészállatok értékhelyesbítése, visszairása	132.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök	133.		635 119	
III/1. Egyéb tartós részesedés (135+137+138+143)	134.		635 119	
1. Törzsvagyon (egyéb tartós részesedés) (136)	135.			

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2010.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.1. Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés	136.			
2. Forgalomképes egyéb tartós részesedés	137.			
3. Egyéb forgalomképes pénzügyi befektetések (139+...+142)	138.		635 119	
3.1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	139.		422 288	
3.2. Tartósan adott kölcsön	140.		209 077	
3.3. Hosszú lejáratú bankbetétek	141.			
3.4. Egyéb hosszú lejáratú követelések	142.		3 754	
4. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	143.			
IV. Üzemelt., kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszk.	144.	2 660 850	2 254 593	
1. Törzsvagyon (üzemeltetésre kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonk. vett eszk.) (146+153+160)	145.	1 252 863	1 020 875	
1.1. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott épület, építmény) (147+150)	146.	1 182 942	1 011 040	
1.1.1. Forgalomképtelen üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (148+149)	147.	1 182 942	1 011 040	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	148.	1 181 457	1 011 040	
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	149.	1 485		
1.1.2. Korl. Forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (151+152)	150.			
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott kor. forgalomk. üzem.adott épület, építmény	151.			
1.1.2.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	152.			
1.2. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott gépek, berendezések, felszerelések) (154+157)	153.	60 892	8 502	
1.2.1. Forgalomképtelen üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (155+156)	154.	60 892	8 502	
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép,ber., felsz.	155.	29 035	8 502	
1.2.1.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	156.	31 857		
1.2.2. Korl. forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (158+159)	157.			
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott gép, ber., felsz.	158.			
1.2.2.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott gép, ber., felsz.	159.			
1.3. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott járművek) (161)	160.	9 029	1 333	
1.3.1. Korl. forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett járművek (162+163)	161.	9 029	1 333	
1.3.1.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott járművek	162.	2 499	1 333	
1.3.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott járművek	163.	6 530		
2. Forgalomképes üzemeltetésre átadott, konc. adott, vagyonkezelésbe vett eszközök (165+168+171+174)	164.	1 407 987	1 233 718	
2.1. Forgalomképes (üzemelt. kezelésre konc. adott, vagyonk. vett épület, építmény) (166+167)	165.	1 370 734	1 232 054	
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem.adott épület, építmény	166.	1 366 812	1 232 054	
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes üzem.adott épület, építmény	167.	3 922		
2.2. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (169+170)	168.	37 253	1 664	
2.2.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép,ber., felsz.	169.	4 383	1 664	
2.2.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	170.	32 870		
2.3. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett járművek (172+173)	171.			
2.3.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem. adott járművek	172.			
2.3.2. 0-ig leírt forgalomképes. üzem.adott járművek	173.			
2.4. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett tenyészállatok (175+176)	174.			
2.4.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem. adott tenyészállatok	175.			
2.4.2. 0-ig leírt forgalomképes üzem.adott tenyészállatok	176.			
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+15+133+144)	177.	14 535 016	13 110 726	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2010.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
I. Készletek (179+187+197)	178.			
1. Vásárolt anyagok (180+..+186)	179.			
1.1. Élelmiszerek	180.			
1.2. Gyógyszerek, vegyszerek	181.			
1.3. Irodaszerek, nyomtatványok	182.			
1.4. Tüzelőanyagok	183.			
1.5. Hajtó és kenőanyagok	184.			
1.6. Szakmai anyagok	185.			
1.7. Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha	186.			
2. Egyéb készletek (188+..+192)	187.			
2.1. Áruk	188.			
2.2. Betétdíjas göngyölegek	189.			
2.3. Közzétett szolgáltatások	190.			
2.4. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	191.			
2.5. Értékesítési céllal átsorolt eszközök (193+..+196)	192.			
2.5.1. Épületek építmények	193.			
2.5.2. Gépek, berendezések és felszerelések	194.			
2.5.3. Járművek	195.			
2.5.4. Tenyészállatok	196.			
3. Saját termelésű készletek (198+..+200)	197.			
3.1. Késztermékek	198.			
3.2. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	199.			
3.3. Befejezetlen termelés, félkész termékek	200.			
II. Követelések (202+203+208+221+222+223)	201.		90 102	
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	202.		9 007	
2. Adósok (204+..+207)	203.		61 887	
2.1. Helyi adóból hátralék	204.		25 554	
2.2. Lakbér, bérleti díj hátralék	205.		35 627	
2.3. Térítési díj hátralék	206.		706	
2.4. Térítési díj hátralék	207.			
3. Rövid lejáratú kölcsönök (209+215)	208.		19 208	
3.1. Működési célú rövid lejáratú kölcsönök (210+..+214)	209.		9 208	
3.1.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	210.			
3.1.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	211.			
3.1.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	212.		9 208	
3.1.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	213.			
3.1.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	214.			
3.2. Felhalmozási célú rövid lejáratú kölcsönök (216+..+220)	215.		10 000	
3.2.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	216.			
3.2.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	217.			
3.2.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	218.			
3.2.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	219.			
3.2.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	220.		10 000	
4. Váltókövetelések	221.			
5. Munkavállalókkal szembeni követelések	222.			

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2010.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
6. Egyéb követelések (224+225)	223.			
6.1. Támogatási program előlege	224.			
6.2. Szabálytalan kifizetés miatti követelés	225.			
III. Értékpapírok (229+...+233)	228.			
1. Kárpótlási jegyek	229.			
2. Kincstárjegyek	230.			
3. Kötvények	231.			
4. Egyéb értékpapírok	232.			
5. Egyéb részesedések	233.			
IV. Pénzeszközök (235+242+251)	234.		143 306	
1. Pénztárak csekkek, betétkönyvek (236+239+240+241)	235.		1 757	
1.1. Pénztárak (237+238)	236.		1 757	
1.1.1. Forint pénztár	237.		1 268	
1.1.2. Valutapénztár	238.		489	
1.2. Költségvetési betétkönyvek	239.			
1.3. Elektronikus pénzeszközök	240.			
1.4. Csekkek	241.			
2. Költségvetési bankszámlák (243+...+250)	242.		136 758	
2.1. Költségvetési elszámolási számla	243.		31 063	
2.2. Adóbeszedéssel kapcsolatos számlál	244.			
2.3. Költségvetési elszámolási számla	245.			
2.4. Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatás számla	246.			
2.5. Részben önálló költségvetési szervek bankszámlái	247.			
2.6. Kihelyezett költségvetési elszámolási számla	248.		105 695	
2.7. Önkormányzati kincstári finanszírozási elszámolási számla	249.			
2.8. Deviza(betét) számla	250.			
3. Idegen pénzeszközök (252+...+259)	251.		4 791	
3.1. Közműtársulati lebonyolítási számla	252.			
3.2. Társadalmi összefogással megvalósuló közműfejlesztési lebonyolítási számla	253.			
3.3. Közműtársulati lebonyolítási számla	254.			
3.4. Értékesítendő lakások építési lebonyolítási számla	255.			
3.5. Értékesített lakások bevételeinek elszámolása	256.			
3.6. Előcsatlakozási Alapokkal kapcsolatos lebonyolítási számla	257.			
3.7. Strukturális Alapok és Kohéziós Alap támogatási program lebonyolítási számla	258.			
3.8. Egyéb idegen bevételek számla	259.		4 791	
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	260.		51 462	
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (178+201+228+234+260)	261.		284 870	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (177+261)	262.		13 395 596	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

2010. év

Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
1	2	3
1. Tartós tőke	01.	10 027 477
2. Tőkeváltozások	02.	33 884
3. Értékesítési tartalék	03.	
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (01+02+03)	04.	10 061 361
1. Következő évben felhasználható pénzmaradvány (06+07)	05.	-254 199
1.1. Tárgyévi költségvetési tartalék (pénzmaradvány)	06.	-254 199
1.2. Előző év(ek) költségvetési tartalékai (pénzmaradvány)	07.	
2. Következő évben felhasználható vállalkozási eredmény (09+10)	08.	
2.1. Tárgyévi vállalkozási eredmény	09.	
2.2. Előző év(ek) vállalkozási eredménye	10.	
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (05+08)	11.	-254 199
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (13+14+15+16)	12.	2 925 479
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	13.	
2. Tartozás (fejlesztési célú) kötvénykibocsátásból	14.	2 894 840
3. Beruházási és fejlesztési hitelek	15.	30 639
4. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16.	
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (18+19+20+21)	17.	615 506
1. Rövid lejáratú kölcsönök	18.	
2. Rövid lejáratú hitelek	19.	401 518
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20.	102 625
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (22+23+24+25)	21.	111 363
4.1. helyi adókból származó túlfizetés	22.	6 358
4.2. közműdíjak túlfizetése miatti kötelezettség	23.	
4.3. lakbér túlfizetés	24.	
4.4. egyéb	25.	105 005
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	26.	47 449
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (12+17+26)	27.	3 588 434
FORRÁSOK ÖSSZESEN (04+11+27)	28.	13 395 596

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2010.

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

VAGYONKIMUTATÁS
a mérlegben nem szereplő kötelezettségekről
2010.

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

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2010. január 1-jén ebből:	970 460
2.	• Bankszámlák egyenlege	968 542
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 918
4.	Bevételek (+)	6 000 493
5.	Kiadások (-)	6 832 438
6.	Záró pénzkészlet 2010. december 31-én ebből:	138 515
7.	• Bankszámlák egyenlege	136 758
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 757



KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

**Sárospatak Városi Önkormányzat 2010. évi zárszámadási
rendelettervezetének és egyszerűsített beszámolójának
felülvizsgálatáról**

2011. április

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat

Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth u. 44.

3 9 5 0

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** (továbbiakban: Önkormányzat) 2010. évi mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege - az auditálási eltérések korrekciója után - 13.395.596 E Ft, a tartalék összege -254.199 E Ft –, valamint a 2010. évre vonatkozó pénzforgalmi jelentés vizsgálatát – melyben a módosított előirányzat összege 5.628.305 E Ft, a költségvetési bevétel 3.971.014 E Ft, a költségvetési kiadás 4.933.861 E Ft – melyeket az **Önkormányzat** 2010. december 31-i fordulónappal készített 2010. évi éves beszámolója tartalmaz.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

Az **Önkormányzat** 2009. (előző) évi beszámolóját a könyvvizsgáló hitelesítő záradékkal látta el, 2010. április 19-én.

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

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

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

Záradék/vélemény:

A könyvvizsgálat során **Sárospatak Város Önkormányzat** 2010. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

A 2010. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámoló **Sárospatak Város Önkormányzat** vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről – az auditálási eltérések korrekciója után – megbízható és valós képet ad.

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

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

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

Sárospatak, 2011. április 20.

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

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Városi Önkormányzat 2010. évi zárszámadási rendeletervezetének és egyszerűsített beszámolójának felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület !

A Sárospatak Városi Önkormányzat 2010. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az egyszerűsített beszámolóját felülvizsgáltuk, melynek megállapításairól a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

1) Bevezetés

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

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

Az önkormányzatok 2010. évi beszámolójára vonatkozóan az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 10.§ (7) bekezdése értelmében

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

A 2010. évi egyszerűsített beszámoló elkészítése és felülvizsgálata keretében – az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 46. § (2) bekezdése előírja, hogy

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

1.1.) A megbízás

A „GY & GY” **PERFEKT AUDIT Kft.**, mint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény feltételeinek megfelelő, 000808 szám alatt nyilvántartásba vett könyvvizsgáló társaság a törvényi előírásoknak és a vonatkozó megbízási szerződésnek megfelelően vizsgálta meg Sárospatak Városi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat) 2010. évi gazdálkodását, költségvetési beszámolóját, ezen belül az önkormányzat egyszerűsített beszámolóját, és a hozzá tartozó kiegészítő mellékleteket. A helyszíni vizsgálatot az Önkormányzatnál a „GY & GY” **PERFEKT AUDIT Kft.** megbízásából Györffi Dezső kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló, Farkas Sándor okleveles közgazdász és Györffi György kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló végezte. A vizsgálatot **Györffi Dezső kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló** vezette.

1.2.) A könyvvizsgálat tartalma

A könyvvizsgálat arra terjedt ki, hogy

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

1.3.) A könyvvizsgálat célja

A könyvvizsgálat célja, hogy a megbízási szerződésben megjelölt könyvvizsgálói feladatok ellátása során véleményt alkosson az Önkormányzat 2010. évi beszámolójának megbízhatóságáról, valódiságáról és a törvényes előírásokkal való összhangjáról, továbbá az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről, gazdálkodásáról és működésének eredményességéről.

1.4.) A vizsgálat módszere

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

Az Önkormányzat 2010. évi folyamatos gazdálkodásának, a zárlati munkáknak, illetve a beszámoló felülvizsgálatának ellenőrzésére - a megbízási szerződés értelmében - 2010. január 1-jétől 2011. április 20-ig terjedő időszakban került sor.

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

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

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

Minősített könyvvizsgálói jelentések:

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

2) Az önkormányzat tevékenységét meghatározó főbb jellemzők

2.1.) Az önkormányzat főbb azonosító adatai

Az önkormányzat neve, székhelye:	Sárospatak Városi Önkormányzat 3950 Sárospatak, Kossuth u.44.
Polgármesteri Hivatal törzsszáma:	350097000
Adószáma:	15350095-2-05
KSH számjele:	1535095-7511-321-05
Társadalombiztosítási törzsszáma:	44846-8
Szakágazati besorolás:	841115
Költségvetési szervek száma:	11
Ellátott szakfeladatok száma: (Hivatal + intézmények)	103
Település lakosainak száma 2010. január 1-jén	13.291

2.2.) Az önkormányzat 2010. évi tevékenységének főbb jellemzői

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

A település lélekszáma 2010. január 1-jén 13.291 fő volt.

Az önkormányzat gazdálkodással összefüggő feladatait a polgármesteri hivatal látja el.

Az önkormányzathoz összesen – polgármesteri hivatallal együtt - 11 költségvetési szerv (intézmény) tartozik, melyek egészségügyi, oktatási, közművelődési, szociális, és egyéb feladatokat látnak el. Az intézmények folyamatos működtetése mellett 2010-ben – sor került az óvoda korszerűsítésére, eszközellátottságának javítására.

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

Fejlesztésre és felújításra összességében 2010-ben 392.265 E Ft-tal fordított többet az önkormányzat, mint 2009-ben. Ez döntően az óvoda emeletráépítéssel való bővítésével kapcsolatos fejlesztés volt.

A beszámolási időszakban az önkormányzat összesen 3.088 millió forint hitelt vett fel, év végéig 2.916 millió forint került törlesztésre, így a hitelállomány 172 millió Ft összeggel növekedett. Az év végi rövid lejáratú hitelállomány 401.518 E Ft volt, ebből 224.763 E Ft likvidhitel, ami az év elején is fennálló összeghez hasonló.

A beszámolási időszakban és azt megelőzően is az önkormányzat költségvetése forráshiányos volt, év közben ezt a hiányt megfelelően tudták kezelni, likvid és munkabér hitel felvételére került sor. A működési hiány nagyobb csökkenését nem tudta eredményezni a központi forrásból kapott kiegészítő támogatások (ÖNHIKI: 56.789 E Ft).

A beszámolási időszakban az önkormányzatnak még nem kellett a fejlesztési kötvénykibocsátás után tőketörlesztést teljesíteni, a kamatteher a vártnál alacsonyabb - 1 % alatti - volt. A kötvényforrás felhasználásra került.

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

3) Az önkormányzati zárszámadási rendeletervezet szabályszerűsége

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

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

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

A gazdasági események rögzítésének rendjét szabályozó aktuális számlarenddel a Polgármesteri Hivatal és a felügyelte alá tartozó költségvetési szervek rendelkeznek, mely 2010. december 31-ig megfelelt az előírásoknak, azonban 2011. január 1-jétől a számviteli elszámolások rendjében új előírások jelentek meg.

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

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

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

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

Az előzőekben felsorolt, a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokkal a Polgármesteri Hivatal rendelkezik, de azok a számlarendhez hasonlóan kiegészítésre, módosításra szorulnak. A szabályzatok felülvizsgálatát, aktualizálását annál is inkább el kell végezni, mivel 2011. január 1-jétől változtak a költségvetési szervek gazdálkodására, számviteli nyilvántartásának vezetésére vonatkozó rendelkezések.

A számlarend és számviteli szabályzatok elkészítésénél figyelembe kell venni a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 20. § (3) bekezdésében, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási, könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló, 350/2010. (XII.28.) Korm. rendelettel módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet előírásait. A számviteli előírások értelmében az új szabályzatokat a rendelkezések hatálybalépését követő 90 napon belül el kell készíteni.

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

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

A 2010. évi belső ellenőrzési terv végrehatásáról, az ellenőrzések főbb megállapításairól az ellenőrzési csoport írásos jelentést készített. A tájékoztató alapján 2010-ben a hivatalnál és a város intézményeinél összesen 23 vizsgálat volt tervezve, ezzel szemben ténylegesen csak 6 ellenőrzés valósult meg. Az elmaradás oka a kapacitáshiány volt.

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

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

5) A 2010. évi pénzügyi terv teljesítésének értékelése

Az önkormányzat 2010. évi költségvetési gazdálkodásának és a költségvetés végrehajtásának szabályait az 5/2010 (II.15.) költségvetési rendelet rögzítette. A költségvetési rendelet 2010. évi feladatok ellátásához

4.339.090 E Ft	költségvetési bevételt
5.841.794 E Ft	költségvetési kiadást
1.502.704 E Ft	hiányt

tartalmazott.

Az év közben hozott döntések, rendeletmódosítások következtében a kiadási előirányzat összege 6.074.756 E Ft-ról 5.628.305 E Ft-ra, -446.451 E Ft-tal csökkent.

Az év közben végrehajtott módosítások eredményeként a zárszámadási rendelet-tervezet

3.971.014 E Ft	költségvetési bevételt
4.933.861 E Ft	költségvetési kiadást
-254.199 E Ft	helyesbített pénzmaradványt

tartalmaz.

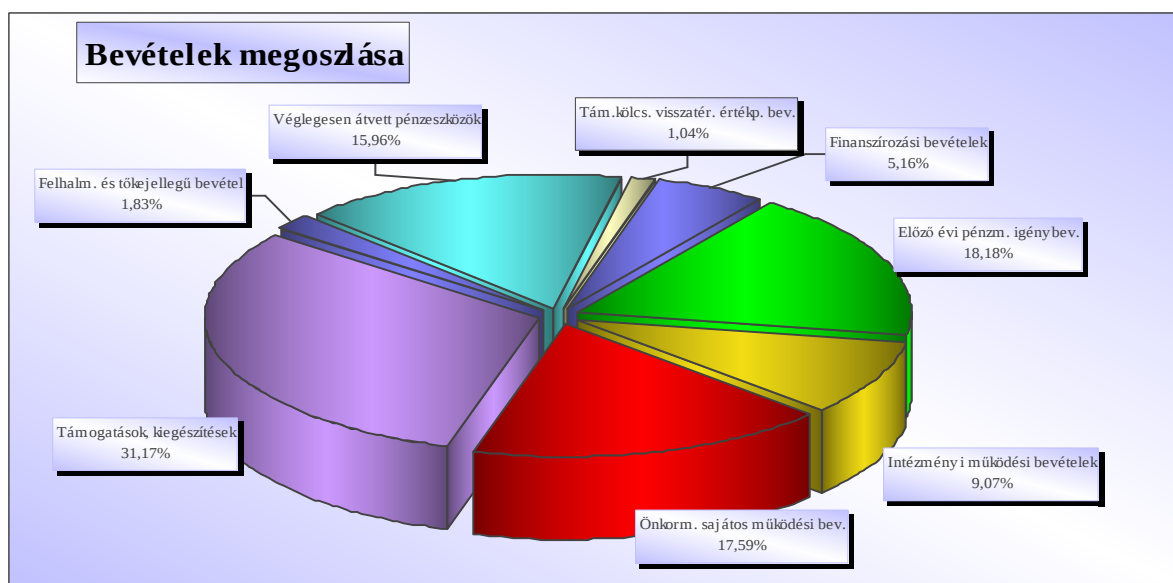
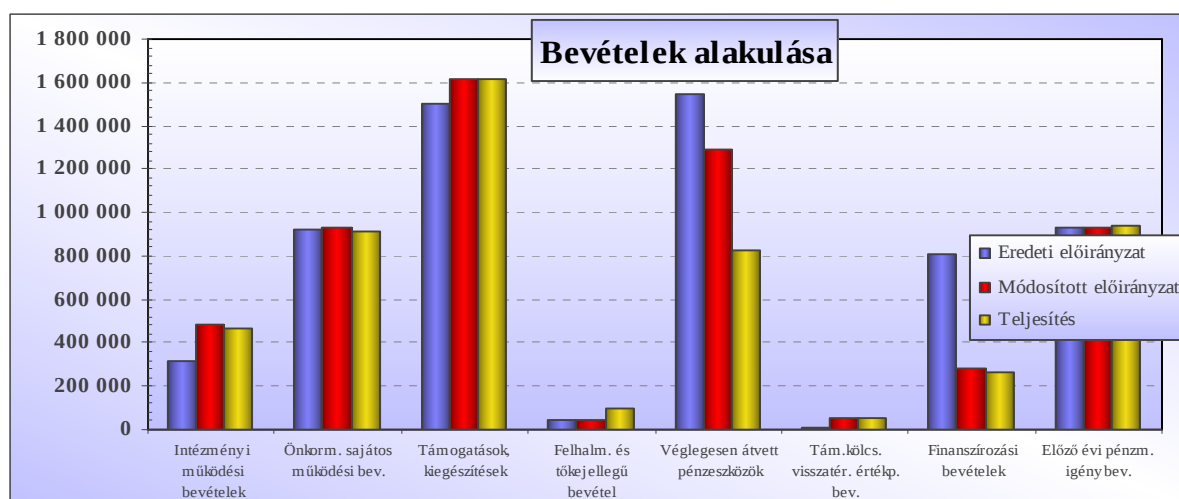
Az előirányzati adatok, a teljesített bevételek, kiadások, valamint a pénzmaradvány összege megegyezik a 2010. december 31-én lezárt számviteli nyilvántartások adataival.

A/ BEVÉTELEK

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

1. sz. táblázat

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Intézményi működési bevételek	317 383	481 559	469 692	97,54	9,07
Önkorm. sajátos működési bev.	922 692	931 940	911 287	97,78	17,59
Támogatások, kiegészítések	1 501 330	1 614 742	1 614 742	100,00	31,17
Felhalm. és tőkejellegű bevétel	41 600	42 350	94 878	224,03	1,83
Véglegesen átvett pénzeszközök	1 547 262	1 290 642	826 700	64,05	15,96
Tám.kölcs. visszatér. értékp. bev.	8 823	53 506	53 715	100,39	1,04
Költségvetési bevételek összesen	4 339 090	4 414 739	3 971 014	89,95	76,66
Finanszírozási bevételek	805 666	278 521	267 505	96,04	5,16
Előző évi pénzm. igénybev.	930 000	935 045	941 539	100,69	18,18
Összesen:	6 074 756	5 628 305	5 180 058	92,04	100,00



Az **1. számú táblázat** adataiból, valamint a grafikus ábrából megállapítható, hogy az önkormányzat a bevételeit (kiegyenlítő, függő, átfutó tétel nélkül) 5.180.058 E Ft-ra teljesítette, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 92,04 %-os teljesítésnek felel meg. A bevételek a véglegesen átvett pénzeszközök esetében elmaradtak a módosított előirányzathoz képest.

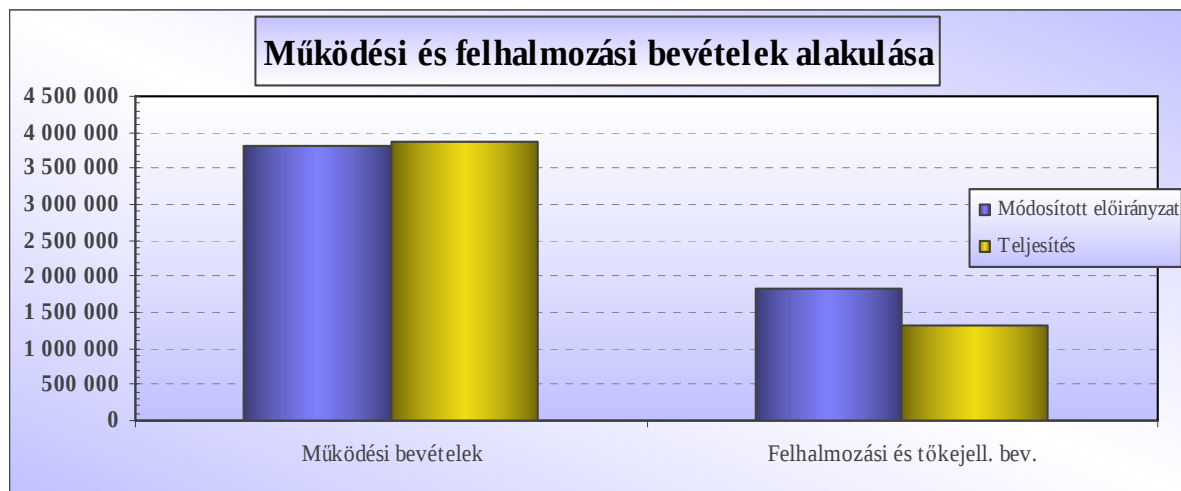
Az önkormányzatnál 2010-ben is meghatározó jelentőséggel bírtak a központi elosztáson alapuló források (támogatások, véglegesen átvett pénzeszközök), melyek együttesen több mint 77 % - os arányt képviseltek az összes bevételen belül.

Az összes bevételen belül a működési jellegű bevételek domináltak, melyek 74,79 %-os arányt képviseltek. A működési és felhalmozási jellegű bevételek előirányzati és teljesítési adatait a **2. számú táblázat** adatai, valamint a grafikus ábrák szemléltetik.

2. sz. táblázat

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Működési bevételek	3 674 888	3 804 546	3 874 084	101,83	74,79
Felhalmozási és tőkejell. bev.	2 399 868	1 823 759	1 305 974	71,61	25,21
Összesen:	6 074 756	5 628 305	5 180 058	92,04	100,00

(függő, átfutó, kiegyenlítő tételek nélkül)



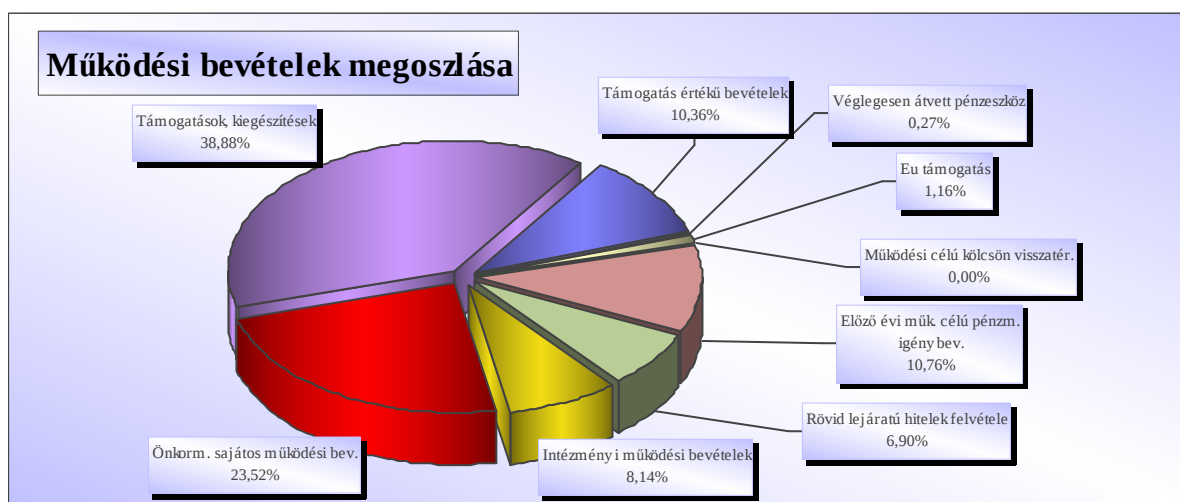
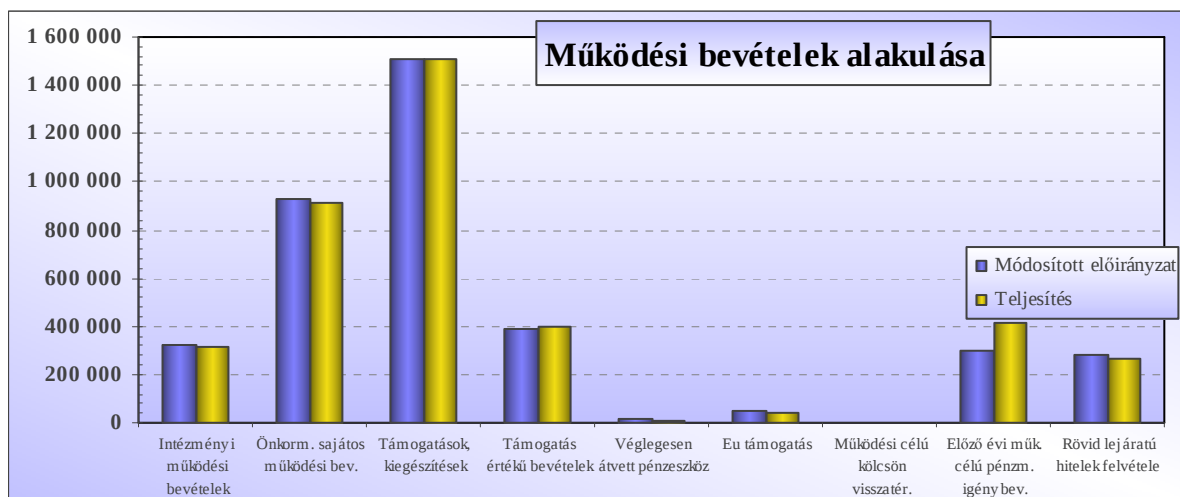
Az összes bevételen belül a tervezett és tényleges működési bevételek főbb jogcímenkénti megoszlását a **3. számú táblázat** mutatja.

Működési bevételek alakulása főbb jogcímenként

3. sz. táblázat

Működési bevételek	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Intézményi működési bevételek	327 112	315 400	96,42	8,14
Önkorm. sajátos működési bev.	931 940	911 287	97,78	23,52
Támogatások, kiegészítések	1 511 114	1 506 387	99,69	38,88
Támogatás értékű bevételek	391 782	401 352	102,44	10,36
Véglegesen átvett pénzeszköz	17 284	10 280	59,48	0,27
Eu támogatás	46 598	44 846	96,24	1,16
Működési célú kölcsön visszatér.	0	5	0,00	0,00
Költségvetési bevételek összesen	3 225 830	3 189 557	98,88	82,33
Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	300 195	417 022	138,92	10,76
Rövid lejáratú hitelek felvétele	278 521	267 505	96,04	6,90
Összesen:	3 804 546	3 874 084	101,83	100,00

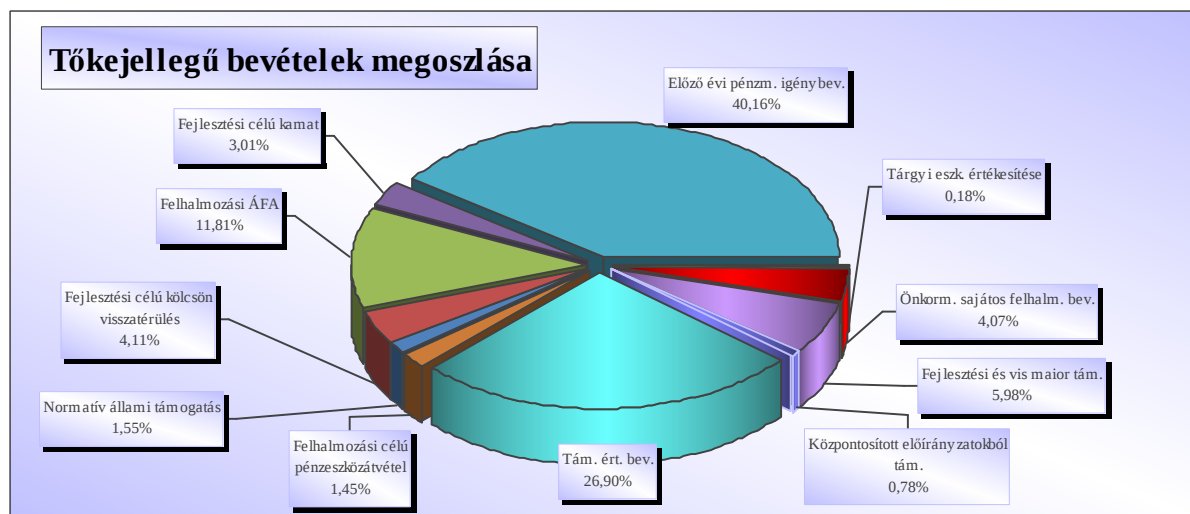
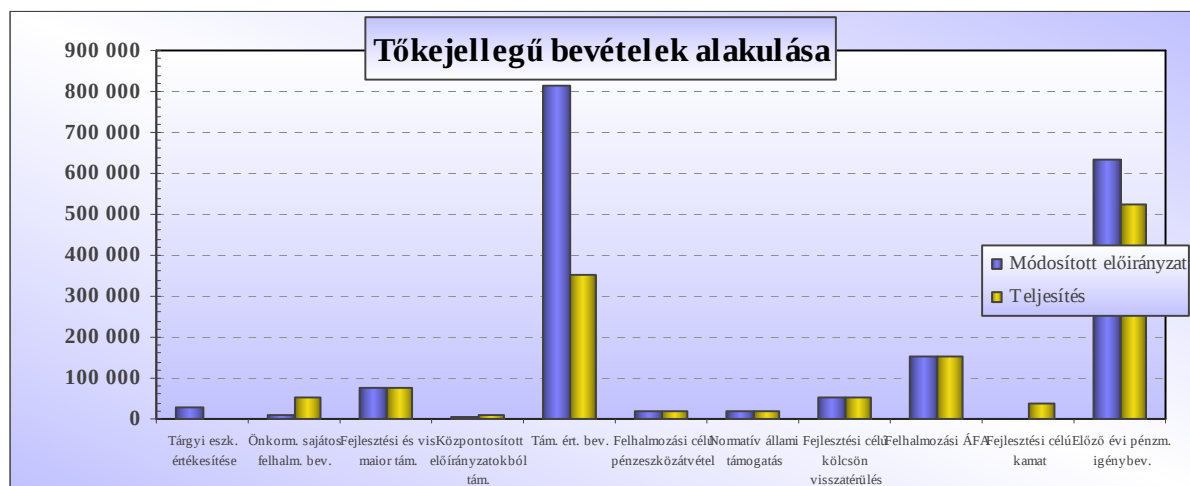
(függő, átfutó, kiegyenlítő tételek nélkül)



Felhalmozási és tőkejellegű bevételek alakulása

4. sz. táblázat

Tőkejellegű bevételek	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Tárgyi eszk. értékesítése	30 750	2 365	7,69	0,18
Önkorm. sajátos felhalm. bev.	11 600	53 210	458,71	4,07
Fejlesztési és vis maior tám.	78 042	78 042	100,00	5,98
Központosított előirányzatokból tám.	5 400	10 127	187,54	0,78
Tám. ért. bev.	816 113	351 287	43,04	26,90
Felhalmozási célú pénzeszköztétel	18 865	18 935	0,00	1,45
Normatív állami támogatás	20 186	20 186	100,00	1,55
Fejlesztési célú kölcsön visszatérülés	53 506	53 710	100,38	4,11
Felhalmozási ÁFA	154 447	154 292	99,90	11,81
Fejlesztési célú kamat	0	39 303	0,00	3,01
Költségvetési bevételek összesen	1 188 909	781 457	65,73	59,84
Előző évi pénzm. igénybev.	634 850	524 517	82,62	40,16
Összesen:	1 823 759	1 305 974	71,61	100,00

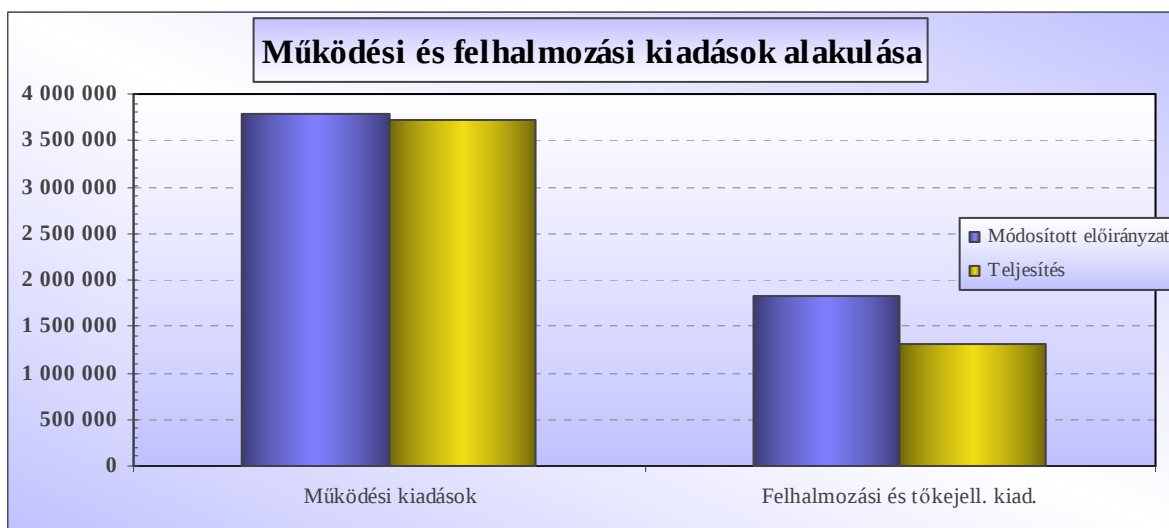


B/ KIADÁSOK

(kiegyenlítő, függő, átfutó tétel nélkül)

5. sz. táblázat

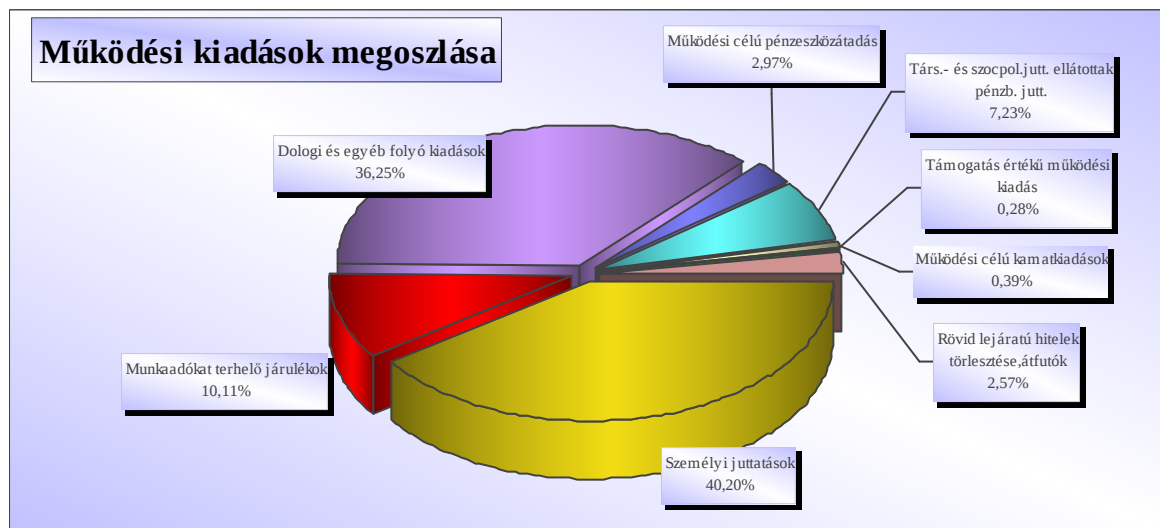
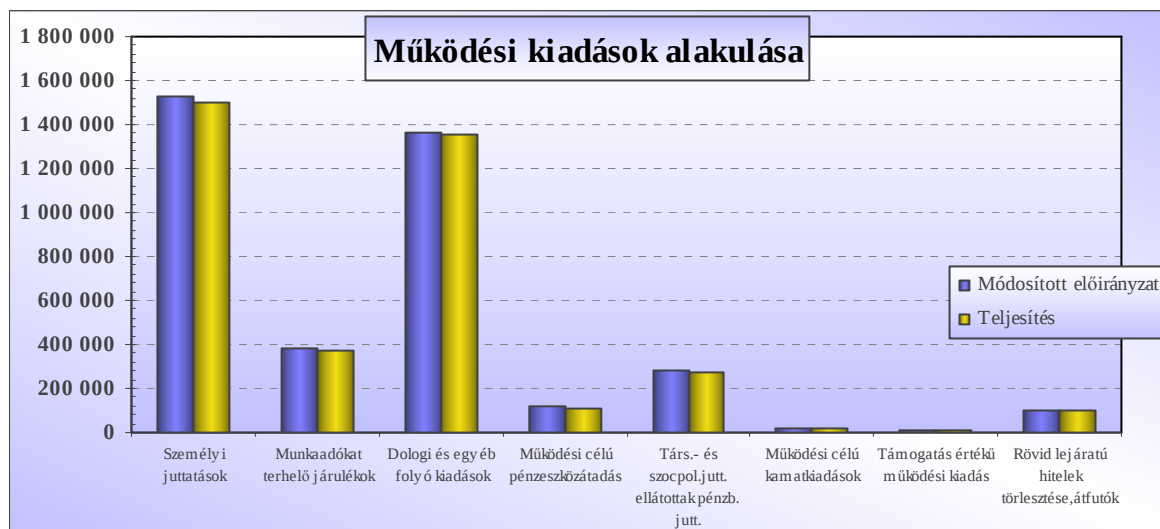
Kiadások jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Működési kiadások	3 668 388	3 792 387	3 726 764	98,27	74,05
Felhalmozási és tőkejell. kiad.	2 406 368	1 835 918	1 305 974	71,13	25,95
Összesen:	6 074 756	5 628 305	5 032 738	89,42	100,00



Működési kiadások alakulása főbb jogcímenként

6. sz. táblázat

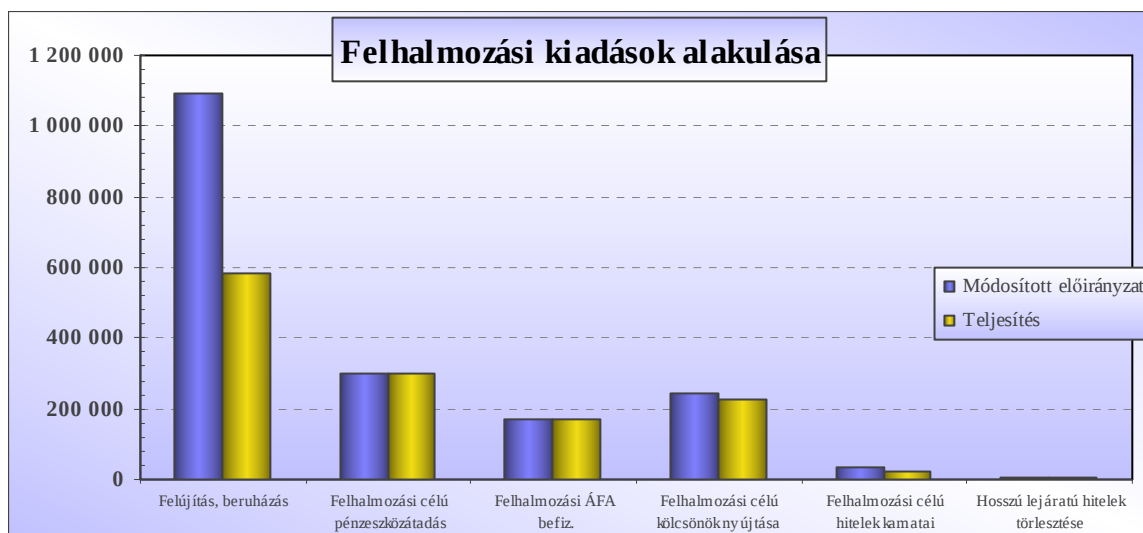
Működési kiadások	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás % - a
Személyi juttatások	1 531 641	1 498 339	97,83	40,20
Munkaadókat terhelő járulékok	378 847	376 693	99,43	10,11
Dologi és egyéb folyó kiadások	1 361 493	1 350 795	99,21	36,25
Működési célú pénzeszköztáadás	114 137	110 611	96,91	2,97
Társ.- és szocpol.jutt. ellátottak pénz. jutt.	281 502	269 554	95,76	7,23
Működési célú kamatkidadások	19 853	14 476	72,92	0,39
Támogatás értékű működési kiadás	8 164	10 381	127,16	0,28
Költségvetési kiadások összesen	3 695 637	3 630 849	98,25	97,43
Rövid lejáratú hitelek törlesztése, átfutók	96 750	95 915	99,14	2,57
Összesen:	3 792 387	3 726 764	98,27	100,00



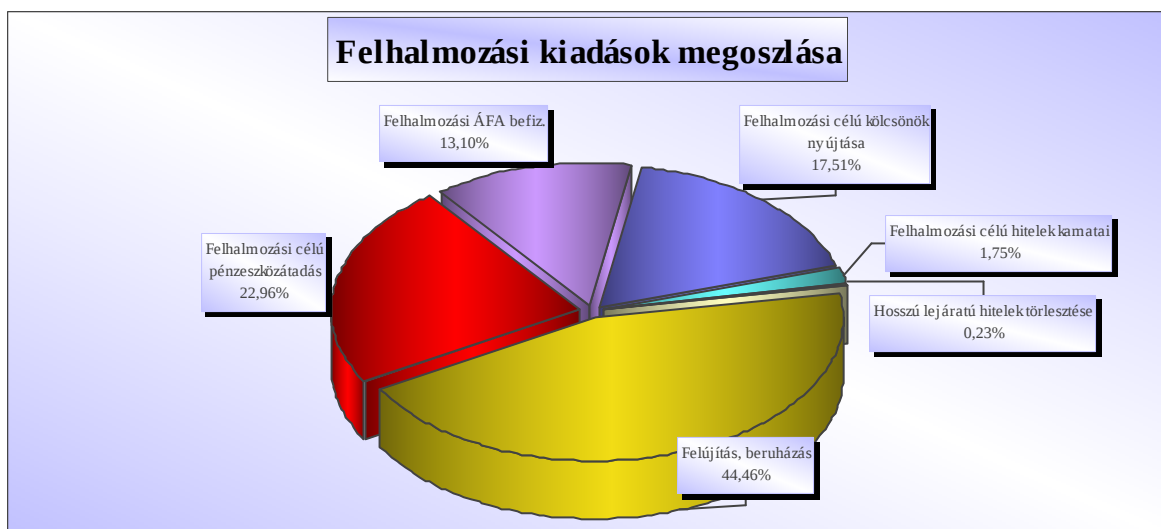
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások alakulása

7. sz. táblázat

Felhalmozási kiadások	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Felújítás, beruházás	1 092 636	580 594	53,14	44,46
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	298 635	299 892	100,42	22,96
Felhalmozási ÁFA befiz.	167 596	171 046	102,06	13,10
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	242 683	228 683	94,23	17,51
Felhalmozási célú hitelek kamatai	31 406	22 797	72,59	1,75
Költségvetési kiadások összesen	1 832 956	1 303 012	71,09	99,77
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	100,00	0,23
ÖSSZESEN	1 835 918	1 305 974	71,13	100,00



Felhalmozási és tőkejellegű kiadások megoszlása



Önkormányzati szinten az összes kiadás a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,42 % - ra teljesült. A képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatot a kiadási főösszeg tekintetében nem, azonban a felhalmozási célú pénzeszközáradás, a felhalmozási célú ÁFA befizetés, valamint a támogatás értékű működési kiadások esetében túllépte.

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

Az **5. sz. táblázat** adatai, valamint a grafikus ábra jól szemléltetik, hogy a kiadások 74 %-ot meghaladó része az önkormányzat intézményeinek és feladatainak fenntartását, működtetését szolgálta.

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

Megfigyelhető, hogy teljesített működési kiadásokon belül legnagyobb arányt a személyi juttatásokkal kapcsolatban felmerült bér és TB kiadás jelentett, mely együttesen meghaladta az 50 %-ot.

6) Vagyoni-pénzügyi helyzet alakulása

a) Vagyoni helyzet értékelése

A vagyon értéke a nettó fejlesztéseket figyelembe véve 13.419.138 E Ft-ról 13.395.596 E Ft-ra – 23.542 E Ft-tal – 0,18 %-kal csökkent.

A vagyonváltozás a következő tényezők együttes hatására következett be:

8. sz. táblázat

2010. évi nyitó	13 419 138
Növekedések:	
Immateriális javak	5 739
Tárgyi eszközök	495 594
Befektetett pénzügyi eszközök	413 070
Követelések	3 598
Növekedések összesen:	918 001
Csökkenések:	
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	63 130
Pénzeszközök	827 258
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	51 155
Csökkenések összesen:	941 543
2010. évi záró	13 395 596

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

A vagyoni helyzet változását a következő táblázatban foglalt mutatók jellemzik:

9. sz. táblázat

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
I. Immateriális javak	6 146	11 885	193,38
II. Tárgyi eszközök	9 713 535	10 209 129	105,10
III. Befektetett pénzügyi eszközök	222 049	635 119	286,03
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 317 723	2 254 593	97,28
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 259 453	13 110 726	106,94
I. Készletek			-
II. Követelések	86 504	90 102	104,16
III. Értékpapírok			-
IV. Pénzeszközök	970 564	143 306	14,77
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	102 617	51 462	50,15
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 159 685	284 870	24,56
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)	13 419 138	13 395 596	99,82

I. Tartós tőke	1 103 361	10 027 477	908,81
II. Tőkeváltozások	8 528 886	33 884	0,40
III. Értékelési tartalék			-
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	9 632 247	10 061 361	104,45
I. Költségvetési tartalék	941 538	-254 199	-27,00
II. Eredmény tartalék			-
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	941 538	-254 199	-27,00
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 404 021	2 925 479	121,69
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	309 689	615 506	198,75
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	131 643	47 449	36,04
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 845 353	3 588 434	126,12
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	13 419 138	13 395 596	99,82

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók alakulása

10. sz. táblázat

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	91,36	97,87	6,51
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszk.}}{\text{Eszközök}} \times 100$	8,64	2,13	-6,51
Tőkeerősség (saját tőke aránya) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	71,78	75,11	3,33
Kötelezettségek aránya $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	21,20	26,79	5,59
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	78,57	76,74	-1,83
Befekt. Eszk. fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hossz lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	98,18	99,06	0,88
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	8,82	-3,29	-12,11
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tartós tőke}} \times 100$	872,99	100,34	-772,65

A befektetett eszközök arányának mutatója az elmúlt évhez képest 6,51 %-ponttal nőtt, mely a forgóeszközök csökkenéséből adódott.

A forgóeszközök szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy azok értéke csökkent, így a mutató értéke 6,51 % ponttal marad el a 2009. évi aránymutatóhoz viszonyítva.

A források állományát vizsgálva megfigyelhető, hogy az eszközöket 2010-ben 75,11%-ban saját tőke finanszírozta, mely 3,33 %-pontos emelkedést mutat az előző évhez képest.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

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

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	27,93	14,64	-13,29
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	$= \frac{\text{Vevő}}{\text{Szállító}} \times 100$	16,14	8,78	-7,36
Adósságállomány aránya	$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	19,97	22,53	2,56

b) Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Likvidit. gyorsráta mutató	$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	313,40	23,28	-290,12
Likviditási mutató	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	374,47	46,28	-328,19

A hitelfedezeti mutató az előző évhez képest 27,93 %-ról 14,64 %-ra csökkent. A változást alapvetően a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése okozta.

7) Pénzmaradvány, eredmény elszámolása

A pénzmaradvány kimutatásban szereplő tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (-254.199 E Ft) az alaptevékenység tárgyévben befolyt bevételeknek, valamint a feladatok teljesítéséhez ténylegesen felhasznált tőkekiadásoknak és folyó kiadásoknak a különbözeteként került meghatározásra.

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

8) Egyszerűsített beszámoló szabályszerűségének, valódiságának értékelése

Az egyszerűsített beszámoló felülvizsgálata során megállapítottuk, hogy

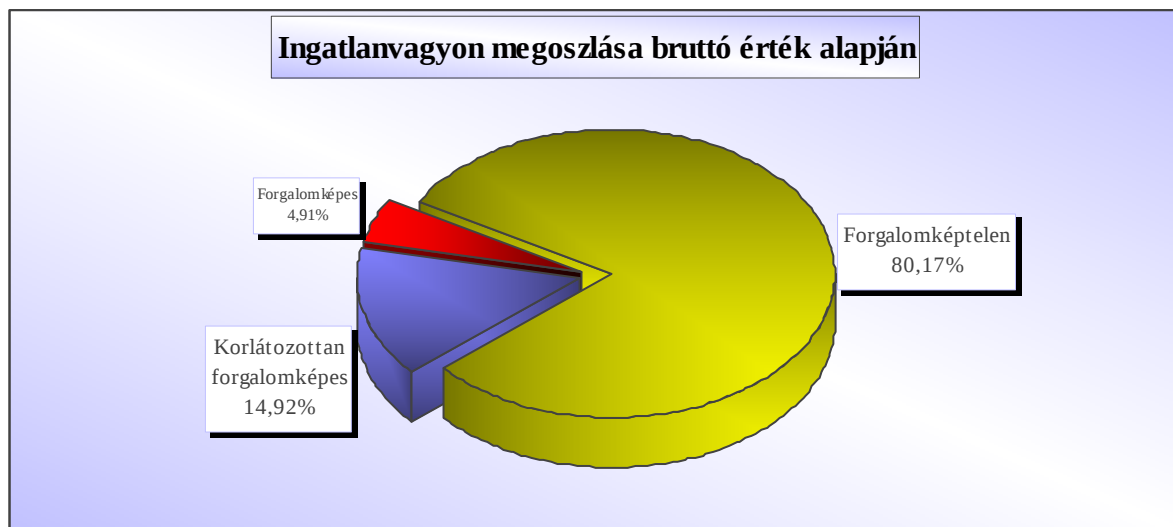
- az egyszerűsített beszámolóban szereplő adatok könyvviteli nyilvántartásokkal alátámasztottak, azokkal egyezők,
- a főkönyvi könyvelés, valamint az analitikus nyilvántartásban szereplő adatok megfelelnek a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és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

- az egyszerűsített beszámoló az önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetét a valóságnak megfelelően mutatja be,
- tőkeváltozás nem megfelelően került átvezetésre a tartós tőkére, az eltérést az auditálási eltérések tartalmazzák.

9) Vagyonkataszteri nyilvántartás értékelése

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

Vagyonelemek	Darab	Bruttó érték	Becsült érték
		E Ft	E Ft
Forgalomképtelen	1 041	8 828 359	6 477 927
Korlátozottan forgalomképes	46	1 642 669	1 530 774
Forgalomképes	539	540 720	2 243 129
Összesen:	1 626	11 011 748	10 251 830



A felülvizsgálat során megállapítottuk, hogy az ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartás a rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően került kialakításra, adatai egyezők a földhivatal ingatlan-nyilvántartásának adataival. A korábban érték nélkül nyilvántartott ingatlanok a számviteli nyilvántartásokban is felvezetésre kerültek, így a 2010. évi beszámoló adatai megegyeznek a kataszteri nyilvántartásban szereplő adatokkal.

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

10) A számviteli alapelvek érvényesülése

A polgármesteri hivatalnál, valamint az intézményeknél a számviteli alapelvek a 2010. évi könyvvezetés és beszámoló-készítés során teljes körűen érvényesültek. Önkormányzati szinten a belső ellenőr által végzett vizsgálatok, a munkafolyamatba épített belső ellenőrzés, valamint a folyamatos könyvvizsgálat biztosította a szükséges korrekciók időben történő elvégzését.

10.1.) A vállalkozás folytatásának elve

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

10.2.) A teljesség érvényesülésének elve

Az önkormányzat a 2010. január 1. és december 31. között keletkezett bevételét és kiadását elszámolta, és a beszámolójában szerepeltette.

10.3.) A valódiság elve

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

10.4.) A világosság elve

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

10.5.) A következetesség elve

A következetesség számviteli alapelve az éves beszámolók közötti összehasonlíthatósággal érvényesült.

10.6.) A folytonosság elve

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

10.7.) Az összemérés elve

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

10.8.) Az óvatosság elve

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

10.9.) A bruttó elszámolás elve

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

10.10.) Az egyedi értékelés elve

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

10.11.) A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve

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

10.12.) A lényegesség elve

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

10.13.) A költség-haszon összevetésének elve

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

11) Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2010. évi gazdálkodása során a számviteli törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet és az államháztartásról szóló törvény előírásait betartotta.

Az éves költségvetésben tervezett feladatok lényegében teljesültek, melyet nagymértékben elősegített a 2010. évben hozott intézkedések következetes végrehajtása. Az elmúlt évhez képest javult a gazdálkodás szervezettsége és szabályszerűsége.

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

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

- a gazdálkodás vitelét meghatározó belső szabályzatokat felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat, kiegészítéseket az új számviteli előírásoknak megfelelően el kell végezni,
- a vagyonkezelésre vonatkozó szerződéseket felül kell vizsgálni, az elszámolások rendjét egyértelművé kell tenni, figyelemmel az Áht. és a szakmai jogszabályok által előírtakra,
- tekintettel a belső ellenőrzésre vonatkozó előírásokra, kiemelt figyelmet kell fordítani a folyamatba épített belső ellenőrzés végrehajtására,
- a hiányosságok mielőbbi felszámolása érdekében felelősök és határidők megjelölésével részletes intézkedési tervet kell kidolgozni,
- 2011-ben gondoskodni kell a tartós tőkébe átvezetett tőkeváltozások összegének korrigálásáról.

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

Sárospatak, 2011. április 20.

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.: 10800014-50000006-10537308
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

2010. ÉV

E S Z K Ö Z Ö K		Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	12 259 453		12 259 453	13 110 726		13 110 726
2.	I. Immateriális javak	6 146		6 146	11 885		11 885
3.	II. Tárgyi eszközök	9 713 535		9 713 535	10 209 129		10 209 129
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	222 049		222 049	635 119		635 119
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 317 723		2 317 723	2 254 593		2 254 593
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	1 159 685		1 159 685	284 870		284 870
7.	I. Készletek						
8.	II. Követelések	86 504		86 504	90 102		90 102
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	970 564		970 564	143 306		143 306
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	102 617		102 617	51 462		51 462
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 419 138		13 419 138	13 395 596		13 395 596
F O R R Á S O K		Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	9 632 247		9 632 247	10 061 361		10 061 361
14.	1. Tartós tőke	1 103 361		1 103 361	10 027 477	- 395 230	9 632 247
15.	2. Tőkeváltozások	8 528 886		8 528 886	33 884	395 230	429 114
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	941 538		941 538	- 254 199		- 254 199
18.	I. Költségvetési tartalékok	941 538		941 538	- 254 199		- 254 199
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 845 353		2 845 353	3 588 434		3 588 434
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 404 021		2 404 021	2 925 479		2 925 479
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	309 689		309 689	615 506		615 506
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	131 643		131 643	47 449		47 449
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	13 419 138		13 419 138	13 395 596		13 395 596

„GY & GY” PERFEKT AUDIT KFT.
3800 Székesfehérvár, Hungaryi út. 40.
Adószám: 11580513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800014-80000006
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

Gróf Gy. Dező
Helyezett könyvvizsgáló
82901731 KM 000299

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS
2010. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	1 481 062	1 531 641	1 498 339
02	Munkaadókat terhelő járulékok	369 070	378 847	376 693
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 256 340	1 580 348	1 559 114
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	275 722	275 666	268 479
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztátadások	80 100	114 137	110 611
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 000	14 000	11 456
07	Felújítás	637 826	664 307	451 993
08	Felhalmozási kiadások	737 674	428 329	128 601
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	930 000	250 760	250 760
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadások		47 875	49 132
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	10 000	242 683	228 683
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	5 791 794	5 528 593	4 933 861
14	Hosszú lejáratú hitelek	2 962	2 962	2 962
15	Rövid lejáratú hitelek	230 000	96 750	95 915
16	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
17	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Finanszírozási kiadások összesen (14+...+17)	232 962	99 712	98 877
19	Pénzforgalmi kiadások (13+18)	6 024 756	5 628 305	5 032 738
20	Pénzforgalom nélküli kiadások	50 000		
21	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			- 51 155
23	Kiadások összesen (19+...+22)	6 074 756	5 628 305	4 981 583
24	Intézményi működési bevételek	317 383	481 559	469 692
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	922 692	931 940	911 287
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	359 012	438 380	446 198
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztátvételek		17 284	10 280
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	41 600	42 350	94 878
29	28-ból: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	11 600	11 600	53 337
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	1 187 890	816 113	351 287
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztátvételek	360	18 865	18 935
32	Támogatások, kiegészítések	1 501 330	1 614 742	1 614 742
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 501 330	1 614 742	1 614 742
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	8 823	53 506	53 710
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			5
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35)	4 339 090	4 414 739	3 971 014
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	184 309		
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	621 357	278 521	267 505
39	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
40	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Finanszírozási bevételek összesen (37+...+40)	805 666	278 521	267 505
42	Pénzforgalmi bevételek (36+41)	5 144 756	4 693 260	4 238 519
43	Pénzforgalom nélküli bevételek	930 000	935 045	941 539
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek			- 88 881
46	Bevételek összesen (42+...+45)	6 074 756	5 628 305	5 091 177
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36+43-13-20) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 572 704	- 178 809	- 21 308
48	Finanszírozási műveletek eredménye (41-18)	572 704	178 809	168 628
49	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek és kiadások különbsége (44-21)			
50	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-22)			- 37 726

Sárospatak, 2011. április 20.


Gábor Dezső
 3800 Székesváros, Hunyadi u. 40.
 Adószám: 11580513-2-05
 CITIBANK Rt.: 10800014-80000006
 Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-271
 KM 000299

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2010. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	970 460		970 460	138 515		138 515
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege				- 401 518		- 401 518
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	- 28 922		- 28 922	8 804		8 804
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)						
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3–4–5)	941 538		941 538	- 254 199		- 254 199
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 131 726		- 131 726	- 33 793		- 33 793
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	809 812		809 812	- 287 992		- 287 992
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	809 812		809 812	- 287 992		- 287 992
13	A 12. sorból - az egészségbiztosítási alpból folyósított pénzmaradványa						
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	808 697		808 697	14 308		14 308
15	- Szabad pénzmaradvány	1 115		1 115	103		103

Sárospatak, 2011. április 20.

„GY & GY” PERFEKT AUDIT KFT.
3800 Székesz, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800014-60000066
Tel.: 46-596-271 Fax: 46-596-272

Győrffy Dezső
Helyezett könyvvizsgáló
822001731 KM 000299

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY-KIMUTATÁS
2010. ÉV

Ezer forintban !

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

Sárospatak, 2011. április 20.


Gábor Dezső
 helyettesített könyvvizsgáló
 KM 000299
 „GY & GY” PERFEKT AUDIT KFT.
 3800 Szécső, Hunyadi u. 40.
 Adószám: 11580513-2-05
 CITIBANK Rt.: 10800014-50000000-00000000
 Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270