



Sárospatak Város Polgármesterétől

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



Előterjesztés

- a Képviselő-testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület !

A 2012. évi költségvetés tervezetét a Képviselő-testület a 2012.02.10.-i ülésen első olvasatban megismerte, megtárgyalta.

Az első változaton az időközben megismert új információk alapján a következő változásokat végeztük el:

- A II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola felújításának II. ütemének önrészéhez 6.597 e Ft elnyert állami támogatást fejlesztésre átvett pénz címen beterveztünk.
- Fejlesztési forráshiány miatt töröltük a fejlesztések közül a településrendezési tervet, a Vajdácska-Halászhomok-Sárospatak szennyvízvezeték építésének önerejét, továbbá az engedélyezési tervek fordítható összeget 8 m Ft-ról 4,5 m Ft-ra csökkentettük, mely tartalmazza a beadandó pályázatok önerejét is.
- Kistérségi Központ kialakítására betervezett 2012. évi EU-s támogatást a 2010-ben megkapott 100.561 e Ft előleggel csökkentettük, mely összeget a felhalmozási pénzmaradvány címen jelenítettünk meg. Emiatt tárgyévi fejlesztési hiány jelenik meg, de az elkülönített alszámlán ez a hiány pénzmaradványként rendelkezésünkre áll.
- A 10. számú mellékletet, melyen az EU-s támogatással megvalósuló pályázatok szerepelnek, pontosítottuk az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően.
- A Polgármesteri Hivatal bevételei közül 5 m Ft közhatalmi bevételt és 5.838 e Ft dologi kiadást az Önkormányzat táblázatába emeltünk át.
- Az óvoda és az általános iskola 2012. évi engedélyezett létszámadatát pontosítottuk.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a második változatú költségvetési rendeletről szóló előterjesztést tárgyalja meg és a 2012. évi költségvetési rendeletet alkossa meg.

Sárospatak, 2012. február 15.

Aros János
polgármester

Készítette: Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:.....
jegyző

Tájékoztató kimutatások, mérlegek
Sárospatak Város Önkormányzata
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

1. számú tájékoztató tábla

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2010. évi tény	2011. évi várható	2012. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	1 380 979	1 399 478	1 227 471
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	911 287	894 897	852 316
2.1.	Helyi adók	260789	309920	309 900
2.2.	Illetékek			
2.3.	Átengedett központi adók	621451	555344	514 616
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	3807	3651	2 700
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	25240	25982	
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			25 100
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	464 766	499 332	370 155
3.1.	Áru- és készletértékesítés	112		
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	39880		23 358
3.3.	Bérleti díj	79253	70000	112 283
3.4.	Intézményi ellátási díjak	62506	157065	67 590
3.5.	Alkalmazottak térítése	3716		1 071
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	244227	271800	161 433
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	1116	467	300
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	33956		4 120
4.	II. Közhatalmi bevételek	4926	5249	5 000
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	1 614 742	1 458 991	1 000 863
5.1.	Normatív hozzájárulások	998113	910970	760 253
5.2.	Felhasználási kötelezettséggel járó normatív támogatás	392954	209194	240 610
5.3.	Központosított előirányzatok	88844	50814	
5.4.	Kiegészítő támogatás	56789	198229	
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.6.	Címzett és céltámogatások			
5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.8.	Egyéb támogatás	78042	89784	
6.	IV. Támogatásértékű bevételek (6.1+6.2)	797 485	1 494 464	1 304 416
6.1.	Működési célú támogatásértékű bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	446 198	637 537	443 989
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	276542	273208	279 108
6.1.2.	Helyi, nemzeti és önkormányzattól átvett pénzeszköz	12110	17250	
6.1.3.	Többszörös kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz	31398	33943	25 795
6.1.4.	EU támogatás	44846	154578	81 557
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	81302	158558	57 529
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	351 287	856 927	860 427
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	5632		3 000
6.2.2.	Helyi, nemzeti és önkormányzattól átvett pénzeszköz		287	
6.2.3.	Többszörös kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás	345122	854533	849 982
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	533	2107	7 445
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1+...+7.3)	94 878	66 802	94 550
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	2238	10968	73 050
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	53210	35874	
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	39430	19960	21 500
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1+8.2.)	29 215	265 759	5 064
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	10280	17804	4 480
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	18935	247955	584
9.	VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön) visszatérülése	53715	30402	30 836
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	3 971 014	4 715 896	3 663 200
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (11.1.+11.2.)	941 539	19 972	103 917
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	5045	19972	3 356
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	936494		100 561
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1+12.2.)	178 624	127 272	618 881
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1.+...+12.1.6.)	178 624	127 272	616 003
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.1.2.	Hitelek felvétele	267505	146814	616 003
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése			
12.1.4.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel	-88881	-19542	
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)			2 878
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			2 878
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése			
12.2.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.2.6.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.2.7.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	5 091 177	4 863 140	4 385 998

Tájékoztató kimutatások, mérlegek
Sárospatak Város Önkormányzata
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

1. számú tájékoztató tábla

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2010. évi tény	2011. évi várható	2012. évi előirányzat
1	2			3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	3 801 895	3 525 340	2 955 421
1.1.	Személyi juttatások	1498339	1351622	1 160 456
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	376693	352486	313 950
1.3.	Dologi kiadások	1369575	1350858	1 130 455
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11456	6546	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	545832	463828	350 560
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások	4270	6030	
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	258098	243952	242 734
1.8.	- Működési célú pénzmaradvány átadás	4988	13673	
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	106341	53678	45 600
1.10.	- Működési célú támogatásértékű kiadás	5393	4279	5 308
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.12.	- Kamatkiadások	14476	35203	40 500
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	903 283	1 118 727	1 049 038
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	128601	646098	8 616
2.2.	Felújítások	451993	440021	
2.3.	Lakástámogatás			
2.4.	Lakásépítés			
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			890 270
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			116 482
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	322689	32608	33 670
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköztáradás államháztartáson kívülre	49132	8903	
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	2000		
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	271557	23705	33 670
3.	III. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön)	228683	11028	7 000
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)			
4.1.	Általános tartalék			
4.2.	Céltartalék			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 933 861	4 655 095	4 011 459
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+6.2.)	47 722	168 099	374 539
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)	44 760	165 137	371 577
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			341 577
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	95915	176755	30 000
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.1.8.	Egyéb	-51155	-11618	
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)	2 962	2 962	2 962
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2962	2962	2 962
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 981 583	4 823 194	4 385 998

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

2. számú tájékoztató tábla

Ezer forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2012. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2012.	2013.	2014.	2014. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)			31 050				31 050
2.	Pataqua Kft.-től kölcsön tőke	2011		30 000				30 000
3.	Pataqua Kft.-től kölcsön kamat	2011		1 050				1 050
4.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		15 122	3 292	3 272	3 252	22 518	47 456
5.	Fejlesztési célhitelek	2006-2007	12 464	2 962	2 962	2 962	21 753	43 103
6.	Fejlesztési célhitelek kamata	2006-2007	2 658	330	310	290	765	4 353
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként		3 138	66 639	49 387			119 164
10.	Városközpont fejl.-Piac korszerűsítés ÉMOP-3.1.2/D	2 010	22 864	247 994	99 912			370 770
11.	Településrekonstrukció ÉMOP-3.1.2/E-11	2 011	3 138	66 639	49 387			119 164
12.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		135 069	32 500	194 188	192 563	3 188 250	3 742 570
13.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás*	2008			162 500	162 500	2 925 000	3 250 000
14.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás kamata*	2008	135 069	32 500	31 688	30 063	263 250	492 570
Összesen (1+4+7+9+11)			153 329	133 481	246 847	195 815	3 210 768	3 940 240

*tervértékek 1 % kamat és 250 Ft/CHF árfolyamot feltételezve

35 792 197 460 195 815 3 210 768 3 639 835

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	1 000	1 000
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Vállalkozók kommunális adója		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	888	466
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	1 888	1 466

**Előirányzat-felhasználási terv
2012. évre**

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	21 443	21 443	121 443	71 443	71 443	71 443	71 443	71 443	121 443	71 443	71 443	71 443	857 316
3.	Intézményi működési bevételek	30 846	30 846	30 846	30 846	30 846	30 846	30 846	30 846	30 846	30 846	30 846	30 849	370 155
4.	Támogatások, hozzájárulások bevételei	83 405	83 405	83 405	83 405	83 405	83 405	83 405	83 405	83 405	83 405	83 405	83 408	1 000 863
5.	Támogatásértékű bevételek	8 701	8 701	108 701	108 701	108 701	108 701	108 701	108 701	108 701	108 701	108 701	308 705	1 304 416
6.	Felhalmozási célú bevételek	7 879	7 879	7 879	7 879	7 879	7 879	7 879	7 879	7 879	7 879	7 879	7 881	94 550
7.	Átvett pénzeszközök	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	5 064
8.	Kölcsönök	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570	2 566	30 836
9.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény	100 561											3 356	103 917
10.	Finanszírozási célú bevételek					341 577		277 304						618 881
11.	Bevételek összesen:	255 827	155 266	355 266	305 266	646 843	305 266	582 570	305 266	355 266	305 266	305 266	508 630	4 385 998
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	96 705	96 705	96 705	96 705	96 705	96 705	96 705	96 705	96 705	96 705	96 705	96 701	1 160 456
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 163	26 163	26 163	26 163	26 163	26 163	26 163	26 163	26 163	26 163	26 163	26 157	313 950
15.	Dologi kiadások	95 573	95 573	95 573	95 573	95 573	95 573	95 573	95 573	95 573	95 573	95 573	95 570	1 146 873
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
17.	Támogatások, elvonások	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	45 600
18.	Támogatásértékű kiadások	442	442	442	442	442	442	442	442	442	442	442	446	5 308
19.	Lakosságnak juttatott tám., szociális, rászorultság jellegű tám.	20 228	20 228	20 228	20 228	20 228	20 228	20 228	20 228	20 228	20 228	20 228	20 226	242 734
20.	Kölcsönök		1 000		1 000		1 000		1 000	1 000		2 000		7 000
21.	Hitelek kamatai	3 375	3 375	3 375	3 375	3 375	3 375	3 375	3 375	3 375	3 375	3 375	3 375	40 500
22.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	15 000		100 000	150 000	50 000	75 000	200 000	50 000	100 000	100 000	50 000	159 038	1 049 038
23.	Finanszírozási célú kiadások	10 000		740		341 577	740	20 000		741			741	374 539
24.	Kiadások összesen:	271 286	247 286	347 026	397 286	637 863	323 026	466 286	297 286	348 027	346 286	298 286	406 054	4 385 998
25.	Egyenleg	-15 459	-92 020	8 240	-92 020	8 980	-17 760	116 284	7 980	7 239	-41 020	6 980	102 576	

2012.év terv

adatok Ft-ban

Intézmény	Önkormányzati finanszírozás	Normatív támogatás	SZJA kieg.	önkorm. kieg.
Polgármesteri Hivatal	293 913 000	264 170 767	208 981 086	-179 238 853
Carolina Óvoda	137 563 000	69 882 594		67 680 406
II.Rákóczi F. Általános Iskola	221 517 000	92 148 615		129 368 385
Farkas Ferenc Művészeti Iskola	68 243 000	44 775 133	23 468 000	-133
Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium	284 127 000	242 463 497	36 672 000	4 991 503
Vay Miklós Szakképző Iskola	189 487 000	147 651 403	40 900 000	935 597
A Művelődés Háza és Könyvtára	80 000 000	18 000 000		62 000 000
Családsegítő-és Pedagógiai Szakszolgálat	24 835 000	24 835 230		-230
Gondozási Központ	67 895 000	36 954 040		30 940 960
Kommunális Szervezet	132 071 000	18 000 000		114 071 000
Összesen	1 499 651 000	958 881 279	310 021 086	230 748 635

Sorszám	KIADÁSI JOGCÍMEK	2011.évi előirányzat	2012.évi előirányzat
1	Polgári védelmi feladatok	1 300	1 300
2	Szociális és egészségügyi feladatok	282 730	251 087
	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	159 160	106 093
	Rendszeres szociális segély		26 699
	Időskorúak járadéka	5 604	3 228
	Lakásfenntartási támogatás	26 721	38 401
	Adósságcsökkentési támogatás	14 234	1 254
	Ápolási díj	27 550	26 985
	Átmeneti segély	6 000	6 000
	Temetési segély	2 000	2 000
	Rendszeres gyermekvédelmi kedvez.	9 512	9 014
	Rendkívüli gyermekvédelmi kedvez.	500	500
	BURSA HUNGARICA ösztöndíj	2 620	
	Mozgáskorlátozottak közlekedési tám.	5 000	5 000
	Megelőlegezett gyermektartás díj	1 800	4 800
	Köztemetés	600	1 500
	Méltányossági közgyógyell. igazolvány térítése	1 000	600
	Tanulók tankönyvellátása -normatív tám.	12 216	11 280
	Iskolatej	4 864	4 425
	Rendelőintézet - ügyelet tám.	3 349	3 308
	Óvodáztatási támogatás		850
5	Kulturális, ifjúsági sport- és oktatási feladatok	58 161	40 295
	Előadások, fordítások díjai	100	
	PRO URBE díj	195	195
	Comenius emlékérem	292	292
	Közzszolgálatért díj	115	115
	Ködöböcz József díj	108	108
	Pécsvárad Botond díj	100	100
	Sárospatak Ifjú Géniusa díj		64
	Állami és egyéb ünnepek kiadásai	1 000	800
	Zempléni Gyermek Szólótáncfesztivál	70	50
	Szent Erzsébet ünnepségek	500	500
	Zempléni Fesztivál	2 000	2 000
	Testvérvárosi kapcsolatok	1 000	1 000
	Honlap üzemeltetés - közérdekű adatok közzététele	2 340	2 835
	Egyéb közérdekű- és közművelődést szolgáló feladatok kiadásai - Újság kiadása	2 000	2 489
	ZTV közműsorszolgáltatás	16 700	15 000
	Kulturális pályázati alap	1 000	
	Zsákomban a bábom	500	
	Pedagógusnap, Idősek napja	200	200

Önkormányzat feladatonkénti 2012.évi kiadásai

6.a.számú tájékoztató tábla

	Városi, alapítványi és egyéb kult.rendezvények ktg.-ei	3 000	2 000
	Crescendo Művészeti Akadémia	280	500
	Tourinform iroda működtetése	10 000	
	Naptár lakosság részére	1 515	
	Ifjúsági- és városi sportrendezvények kiadásai	1 146	1 747
	Sportegyesületek támogatása	11 500	8 000
	Oktatási feladatok	500	200
	A Művelődés Háza érdekeltségnövelő pályázat önerő	2 000	2 000
	8-kor színház támogatása		100
6	Városgazdálkodási feladatok	479 935	601 612
	Közutak üzemeltetése	5 500	10 000
	Geodéziai munkarészek készítése	500	3 000
	Szűnyog- és rágcsálóirtás, kóbor ebek befogása	8 000	8 000
	Városi közkutak vízdíja	1 000	1 500
	Közvilágítási áramdíj	60 408	46 300
	Lakossági folyékony hulladék ártalmatlanítása	10	10
	Lakossági hulladékszállítás támogatása	2 400	
	Hulladékszállításból eredő díjhátralék (közüzemi szerz.alapján)	5 000	5 000
	Hulladékszállítás eseti jelleggel szerz.alapján (Kutyahegy, Pipacs u.stb)	500	500
	Tagsági díjak, fenntartási hozzájárulások	2 250	1 454
	Temetők fenntart. hozzájárulás (Kegyeleti megállapodás)	5 500	5 500
	Polgárőr Egyesület támogatása	1 200	1 000
	Számlavezetési- és tranzakciós díjak, pályázati kezelési ktg.-ek, stb.	8 000	8 000
	Rehabilitációs hozzájárulás	2 400	
	Ügyvédi díjak	2 000	2 000
	Karbantartási díj - Közszolgáltatási Kft.	31 250	25 908
	Szolgáltatási díj - Patakhó kft.	30 000	30 000
	Távhődíj - Patakhó Kft.	116 490	250 000
	Iskolabusz üzemeltetés költsége	4 000	4 000
	Önkormányzati bérlakások kiadásai	10 700	11 000
	Kiszámlázott ÁFA befizetés	21 649	24 213
	Ért.t.eszk.kiszámlázott ÁFA-ja	4 500	1 890
	Ford.adózás alá eső ÁFA bef.	23 247	70 000
	Aditus Zrt-pályázatfigyelés	375	
	ÉMOP-os pályázat- és TÁMOP-os programban fogl.ktg.-e	10 446	
	Közcélú foglalkoztatás - dec.-jan.h.bér+járlékai	5 550	5 986
	Szoc.foglalk.projekt TÁMOP 5.1.1	64 768	72 567
	Normatíva elszámolásból eredő visszafiz. köt.	45 192	
	Egyéb kiadások	1 000	
	HUSKROUA Program		5 096
	Üzemeltetésre átadott ingatlanok biztosítási díja		1 850
	Továbbszámlázás kiad.		1 000
	Könyvvizsgáló, munkavédelem, főépítész	6 100	5 838
	Összesen:	822 126	894 294

Polgármesteri Hivatal 2012.évi kiadásai 6.b.számú tájékoztató tábla
Ezer forintban

Sorszám	KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat 2011.	Eredeti előirányzat 2012.
1	Személyi juttatás	202 143	184 280
	Pm. Hivatal	183 963	167 370
	Képviselők juttatásai	18 180	16 910
2	Munkaadókat terhelő járulék	51 463	47 469
3	Dologi kiadások	66 270	53 288
	Gyógyszerbeszerzés	10	20
	Irodaszer, nyomt.	5 000	3 700
	Könyv	100	20
	Folyóirat	450	300
	Egyéb információ hordozó	900	300
	Hajtó, kenőanyag	3 000	3 000
	Kisértékű tárgyeszköz	1 000	1 000
	Munkaruha -közterület felügy.	1 200	400
	Egyéb anyag	1 400	1 000
	54. Összesen	13 060	9 740
	Nem adatátviteli célú távközl.	3 400	3 144
	Adatátviteli célú távközl. díja	500	600
	Egyéb kommunikációs szolg.	400	1 300
	Vásárolt élelmezés	0	100
	Bérleti és lízingdíjak	300	400
	Szállítási szolgáltatás	160	50
	Gázenergia szolgáltatás	4 000	4 600
	Villamosenergia szolgáltatás	3 300	3 200
	Víz - és csatornadíjak	350	400
	Karbantartás,kisjavítás	4 000	3 200
	Egyéb üzemelt., fennt. szolg.	20 232	13 680
	Továbbszámlázások kiadásai		1 000
	Ügyvédi díjak		1 000
	55. összesen	36 642	32 674
	Vásárolt term. és szolg.. ÁFA	13 818	9 174
	Belföldi kiküldetés	300	300
	Külföldi kiküldetés	100	100
	Reprezentáció	1 300	1 000
	Reklám, propaganda	150	0
	Egyéb különféle dologi kiadás	900	300
	56. összesen	16 568	10 874
4	Egyéb folyó kiad. összesen:	6 298	4 308
	Munkáltató által fizetett SZJA	0	200
	Kedvezményes kif. - cafetéria	1 978	1 658
	Helyi adók, vám, illeték	500	750
	Díjak, egyéb befizetések	3 820	1 700
	57. összesen	6 298	4 308
	Összesen:	326 174	289 345

Önkormányzat 2012. évi bevételei feladatonként 7.számú tájékoztató tábla

Ezer forintban !

BEVÉTELI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat 2011.	Eredeti előirányzat 2012.
Közhatalmi bevételekű	5 000	5 000
Működési bevételek összesen	92 328	94 348
TÁVHŐ díj tartozás	1 000	700
Hulladékszállításból eredő díjhátralék megtérülése	2 000	2 000
Pannon GSM terület bérleti díja	3 224	3 224
Magyar Telekom Nyrt. - terület bérleti díj	259	259
Üzlethelyiségek és egyéb ingatlanok bérleti díjai	5 443	5 045
Közterület használati díjak	6 200	6 000
Földhaszonbérlet	850	1 000
Iskolabusz igénybevételének térítése	2 734	3 500
Termálfürdő - bérleti díj	70 000	70 000
RFV rendezvények utáni tér. 2%	198	200
Patakhó - áram, vízdíj megtér.	420	420
Egyéb befizetések, visszatérítések		1 000
Továbbszámlázások bevétele		1 000
ÁFA bevételek	60 263	106 253
Kiszámlázott termék- és szolg. ÁFA	22 333	23 943
Iskolabusz üzemelt.kapcs. ÁFA megtér.	582	650
Ért.t.eszk.kiszámlázott ÁFA-ja	4 500	1 890
Ford.adózás alá eső ÁFA bev.	23 247	79 500
Termálfürdő - átszervezés miatti ÁFA megtérülés	9 601	
Továbbszámlázások ÁFA megtérülése		270
Működési célra átvett pénzeszközök	92 072	95 115
Iskola tej - pályázati támogatás	4 236	3 942
Rendszeres gyermekvéd. kedv.	9 512	9 014
Óvodáztatási támogatás		850
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	5 000	5 000
Megelőlegezett gyermektartásdíj tám.	1 800	4 800
Otthonteremtési támogatás		
Polgári védelmi feladatokra - községektől hj.	800	800
TÁMOP fogl.tám.	2 076	
Közfoglalk. Támogatása (dec.+jan.bér+jár.)		5 956
Közművelődési referens foglalk.- pályázati tám.	1 250	
Sárospatak Turizmusáért E.- tám. visszafizetése	3 500	
NKA.-Habán telep, fazekasműh.régészeti felt.pály.tám.	930	
Szoc.foglalk.projekt TÁMOP 5.1.1	62 968	60 273
HUSKROUA Turisztikai program		4 480
Felhalozási és tőkejellegű bevételek	33 900	73 050
Önkormányzati lakás értékesítés, lakáskölcsön törlesztése	15 900	15 800
Horgásztelkek értékesítése a Berekben 2 db	5 600	2 000
Balassi B. utcában építési telek értékesítése	12 000	5 000

Önkormányzat 2012. évi bevételei feladatonként 7.számú tájékoztató tábla

Szent Erzsébet u. 26. sz. ing.értékesítése		50 250
Termőföld értékesítés	400	
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	243 690	8 029
Lakossági szennyvízcsatorna hj.	70	200
Közkincs program - kamattámogatás	832	848
Gondozási Központ-informatikai fejlesztésre pály.tám.	288	
Pataqua kft. tőkekivonás	242 500	
HUSKROUA Turisztikai program		384
EU önerő alap kiegészítés /Rákóczi Isk. II.ütem/		6 597
EU-s fejlesztések támogatása	1 133 383	849 982
Emeltszintű járóbeteg szakellátó központ kialakítása - ÉMOP-4.1.1/B	681 484	163 317
Minőségi közoktatás megteremtése ÉMOP 4.3.1/2F-2f	261 903	
Településrekonstrukció ÉMOP-3.1.2/E-11		65 563
Szociális foglalkoztatási projekt TÁMOP 5.1.1-09/6	34 350	60 273
Kistérségi közösségi ház kialakítása - TIOP-3.5.1-09/1	155 646	174 768
Városközpont fejlesztés-Piac korszerűsítés ÉMOP-3.1.2/D		230 222
II.Rákóczi Ált.Isk. infrast.fejleszt. ÉMOP-4.3.1/B-10-2011-0005		155 839
Támogatások, kölcsönök visszatérülése	22 666	30 836
Kamatmentes kölcsön törlesztése (lakás)	8 500	8 000
Közzolgáltató kft. kölcsöntörlesztése	14 166	17 707
STC kölcsön törlesztése		5 129
Helyi adók	267 500	312 600
Vállalkozók kommunális adója		
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	9 500	9 900
Idegenforgalmi adó épület után		
Iparüzési adó	255 000	300 000
Adópótlékok, bírságok	3 000	2 700
Átengedett központi adók	554 697	514 616
SZJA helyben maradó része	141 842	125 595
Jövedelemkülönbség mérséklése	333 855	310 021
Gépjármű adó	79 000	79 000
Környezetvéd., építésügyi bírság		100
Egyéb sajátos bevételek	26 100	25 100
Talajterhelési díj	600	600
Helyszíni és szabálysértési bírság	2 000	1 000
Önkormányzati lakások lakbérbevétele	23 500	23 000
Egyéb bevétel		500
Állami támogatás	1 152 464	1 000 863
Normatív állami támogatás	935 245	760 253
Kötött felhasználású állami támogatás	217 219	240 610
Kamatbevételek	200	21 800
számlapénz kamata	200	300
EU-s támogatási előleg kamata		1 500
Közzolgáltató Kft. kölcsön kamat		20 000
Előző évi pénzmaradvány	27	
Kisebbségi önkormányzatok pénzmaradványa	27	
Összesen:	3 679 290	3 132 592

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2012. (.....) számú rendelete az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését:

3.663.200 E Ft Költségvetési bevétellel

4.011.459 E Ft Költségvetési kiadással

348.259 E Ft Költségvetési hiánnyal

247.782 E Ft -ebből működési

100.477 E Ft felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.
- (5) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *6. melléklet* alapján hagyja jóvá.

A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. *melléklet* szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. *melléklet* szerint részletezi.
- (3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. *melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. *melléklet* tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. *melléklet* részletezi.
- (5) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a 9. *melléklet* szerint határozza meg.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 11. - 13. *mellékletek* szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között nem állapít meg tartalékot.
- (10) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (11) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát 520,5 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 53 főben állapítja meg a képviselő-testület.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem tervezhető.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.

- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 15. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – negyedévente a tárgynegyedév utolsó napi állapotnak megfelelően a tárgynegyedévet követő hó 15-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetének megteremtése érdekében a képviselő-testület elrendeli, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.
- (7) A támogatási igény kimunkálásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló előirányzataival minden esetben önállóan rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (6) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról Sárospatak Város Önkormányzata és a Sárospataki Többcélú Kistérség Társulás között megkötött „Megállapodás” a kistérségi belső ellenőrzési feladatok ellátására keretében gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

.....
jegyző

.....
polgármester

Sárospatak Város Önkormányzata
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2012. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	1 227 471
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	852 316
2.1.	Helyi adók	309 900
2.2.	Illetékek	
2.3.	Átengedett központi adók	514 616
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	2 700
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	25 100
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	370 155
3.1.	Áru- és készletértékesítés	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	23 358
3.3.	Bérleti díj	112 283
3.4.	Intézményi ellátási díjak	67 590
3.5.	Alkalmazottak térítése	1 071
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	161 433
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	300
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	4 120
4.	II. Közhatalmi bevételek	5 000
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	1 000 863
5.1.	Normatív hozzájárulások	760 253
5.2.	Felhasználási kötelezettséggel járó normatív támogatás	240 610
5.3.	Központosított előirányzatok	
5.4.	Kiegészítő támogatás	
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
5.6.	Címzett és céltámogatások	
5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	
5.8.	Egyéb támogatás	
6.	IV. Támogatásértéktől való bevételek (6.1+6.2)	1 304 416
6.1.	Működési célú támogatásértéktől való bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	443 989
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	279 108
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségtől átvett pénzeszköz	25 795
6.1.4.	EU támogatás	81 557
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéktől való bevétel	57 529
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéktől való bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	860 427
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	3 000
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségtől átvett pénzeszköz	
6.2.4.	EU támogatás	849 982
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéktől való bevétel	7 445
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3)	94 550
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	73 050
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	21 500
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	5 064
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	4 480
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	584
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	30 836
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	3 663 200
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	103 917
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	3 356
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	100 561
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (10.1.+10.2.)	618 881
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1.+...+12.1.6.)	616 003
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	
12.1.2.	Hitelek felvétele	616 003
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése	
12.1.4.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése	
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel	
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel	
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)	2 878
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 878
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése	
12.2.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése	
12.2.6.	Betét visszavonásából származó bevétel	
12.2.7.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel	
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	4 385 998

Sárospatak Város Önkormányzata
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2012. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	2 955 421
1.1.	Személyi juttatások	1 160 456
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	313 950
1.3.	Dologi kiadások	1 130 455
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	350 560
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások	
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	242 734
1.8.	- Működési célú pénzmaradvány átadás	
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	45 600
1.10.	- Működési célú támogatásértékű kiadás	5 308
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
1.12.	- Kamatkiadások	40 500
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	1 049 038
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	8 616
2.2.	Felújítások	
2.3.	Lakástámogatás	
2.4.	Lakásépítés	
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	890 270
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	116 482
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	33 670
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	33 670
3.	III. Kölcsön	7 000
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	
4.1.	Általános tartalék	
4.2.	Céltartalék	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 011 459
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+6.2.)	374 539
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)	371 577
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	341 577
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	30 000
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.1.7.	Betét elhelyezése	
6.1.8.	Egyéb	
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)	2 962
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.2.2.	Hitelek törlesztése	
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.7.	Betét elhelyezése	
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 385 998

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-348 259
---	---	----------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	244 342
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. sz. mell. 1. sz. táblázat 12. sor)	618 881
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.1. sor)	616 003
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.2. sor)	2 878
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műv. kiadásai (1. sz. mell. 2. sz. táblázat 6. sor)	374 539
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. táblázat 6.1. sor)	371 577
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. tábl. 6.2. sor)	2 962

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2012. évi előirányzat	Megnevezés	2012. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	852 316	Személyi juttatások	1 160 456
2.	Intézményi működési bevételek	370 155	Munkaadókat terhelő járulékok	313 950
3.	Közhatalmi bevételek	5 000	Dologi kiadások	1 130 455
4.	Támogatások, kiegészítések	1 000 863	Egyéb működési célú kiadások	350 560
5.	Támogatásértékű bevételek	362 432	Tartalékok	
6.	EU támogatás	81 557		
7.	Működési célú pénzeszköztámvétel	4 480		
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	30 836		
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen:	2 707 639	Költségvetési kiadások összesen:	2 955 421
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	3 356	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Előző évi váll. maradv. igénybev.		Likviditási hitelek törlesztése	341 577
16.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	30 000
17.	Hitelek felvétele	616 003	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
19.	Forgatási célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése		Befektetési célú belf., külf. értékpapírok vásárlása	
20.	Betét visszavonásából származó bevétel		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel		Betét elhelyezése	
22.			Egyéb	
23.				
24.				
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)	616 003	Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)	371 577
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	3 326 998	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	3 326 998
27.	Költségvetési hiány:	247 782	Költségvetési többlet:	----

2.1. melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2012. évi előirányzat	Megnevezés	2012. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	73 050	Intézményi beruházási kiadások	8 616
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása		Felújítások	
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	21 500	Lakástámogatás	
4.	Címzett és céltámogatások		Lakásépítés	
5.	Egyéb központi támogatás		EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai	890 270
6.	Központosított előirányzatokból támogatás		EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	116 482
7.	Támogatásértékű bevételek	10 445	Egyéb felhalmozási célú kiadások	33 670
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	584	Tartalékok	
9.	EU-s támogatásból származó forrás	849 982	Kölcsönök	7 000
10.				
11.	Költségvetési bevételek összesen:	955 561	Költségvetési kiadások összesen:	1 056 038
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	100 561	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Hitelek törlesztése	
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 878	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
17.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
18.	Betét visszavonásából származó bevétel		Betét elhelyezése	
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
20.				
21.				
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)	2 878	Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	2 962
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	1 059 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	1 059 000
24.	Költségvetési hiány:	100 477	Költségvetési többlet:	----

2.2. melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez

Sárospatak Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen (7=3+4+5+6)
		2012.	2013.	2014.	2014. után	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fejlesztési célhitelek	2 962	2 962	2 962	21 753	30 639
2.	Fejlesztési célhitelek kamata	330	310	290	765	1 695
3.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás*		162 500	162 500	2 925 000	3 250 000
4.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás kamata*	32 500	31 688	30 063	263 250	357 501
5.						-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	35 792	197 460	195 815	3 210 768	3 639 835

*tervértékek 1 % kamat és 250 Ft/CHF
árfolyamot feltételezve

4. melléklet a/2012. (...) önkormányzati rendelethez

**Sárospatak Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető
ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2012. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	309 900
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	
3.	Díjak, pótlékok bírságok	2 700
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	73 050
5.	Részvények, részesedések értékesítése	
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		385 650

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Sárospatak Város Önkormányzata 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban !

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	Emeltszintű járóbeteg szakell.közp. Kial. - ÉMOP-4.1.1/B	233 514
2.	Közvilágítás hálózat bővítés	700
3.	Kerékpárúthoz terület megvásárlása a MÁV Zrt.-től	32
4.	Engedélyezési, kiviteli tervek elkészítése, felülvizsgálata, pályázatok önereje	4 500
5.	HUSKROUA pályázatban laptop, projektor vásárlás	384
6.	II.Rákóczi Ált.I. infrast.fejl.ÉMOP-4.3.1.eszköz beszerzés	20 734
7.	Minőségi közoktatás megteremtése ÉMOP 4.3.1/2F-2f - Rákóczi Isk.I. ütem	19 750
8.	Városközpont fejl.-Piac korszerűsítés ÉMOP-3.1.2/D	247 994
9.	II.Rákóczi Ált.Isk. infrast.fejleszt. ÉMOP-4.3.1/B-10	138 456
10.	Kistérségi közösségi ház kialakítása - TIOP-3.5.1-09/1	279 665
11.	Településrekonstrukció ÉMOP-3.1.2/E-11	66 639
	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	1 012 368

A 2012. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	2012.évi Előirányzat
Ft	
1	2
Egyéb támogatások:	90 022 254
1. Település üzemeltetés, igazgatás,sport- és kulturális feladatok	53 479 398
2. Önkormányzatok működése és gyermekjogi igazgatási feladatok	16 930 456
5. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 509 736
6. Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása	5 000
7. Építészeti igazgatási feladatok	5 347 664
8. Üdülöhelyi feladatok	12 750 000
Szociális:	138 786 963
10.Pénzbeli szociális juttatások	84 553 393
11.ab.(1) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok-családsegítés	5 185 165
11.ab.(2) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok-gyermekjólét	5 185 165
11.c. Szociális étkeztetés	17 161 600
11.d. Házi segítségnyújtás	11 625 600
11.f. Időskorúak nappali intézményi ellátása	2 480 240
11.g. Fogytékos személyek nappali intézményi ellátása	5 678 400
14.a. Bölcsődei ellátás	6 917 400
Közüoktatás:	531 443 365
15.a. Óvoda	53 501 667
15.b. Általános iskola	70 970 000
15.c. Középfokú iskola	188 940 000
15.d. Iskolai szakképzés, elméleti képzés	44 415 000
15.e. Alapfokú művészeti oktatás	44 258 333
15.f. Kollégiumok közoktatási feladatai	76 453 333
15.g. Napközi/tanulószobai, iskolaonthonos foglalkoztatás	5 248 333
16.a. Iskolai gyakorlati oktatás, szakképzés	20 399 400
16.b. Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelés oktatása	12 081 066
16.d. Nyelvi előkészítő évfolyamok	4 309 333
16.eb. Középszintű érettségi vizsga, szakmai vizsga	1 692 000
16.f. Közéiskolába, szakiskolába bejáró tanulók ellátása	9 174 900
Normatív hozzájárulás:	760 252 582
I.1. Pedagógiai szakszolgálat	14 400 000
I.2. Pedagógus továbbképzés támogatása	1 243 200
I.3.a Oszályfőnöki pótlék kiegészítése	2 478 667
I.4.a Kedvezményes óvodai,iskolai,kollégiumi étkeztetés	41 208 000
I.4.b Tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása	11 280 000
I.5. Szakmai, tanügyigazgatási informatikai feladatok támogatása	2 332 750
II.2. Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	22 960
II.3. Ingyenes intézményi étkeztetés /bölcsőde/	68 000
segélyek utáni állami támogatás	167 577 000
Kötött felhasználású normatív hozzájárulás:	240 610 577
Összesen:	1 000 863 159

7. melléklet a/2012. (...) önkormányzati rendelethez

**Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként**

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2011. XII.31-ig	2012. évi előirányzat	2012. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Emeltszintű járóbeteg szakell.közp. Kial. - ÉMOP-4.1.1/B	902 247	2009-2012	668 733	233 514	
Közvilágítás hálózat bővítés	700	2012		700	
Kerékpárúthoz terület megvásárlása a MÁV Zrt.-től	32	2012		32	
Engedélyezési, kiviteli tervek elkészítése, felülvizsgálata.pályázatok önereje	4 500	2012		4 500	
HUSKROUA pályázatban laptop, projektor vásárlás	384	2012		384	
II.Rákóczi Ált.I. infrast.fejl.ÉMOP-4.3.1eszköz beszerzés	26 575	2011-2012	5 841	20 734	
ÖSSZESEN:	934 438		674 574	259 864	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2011. XII.31-ig	2012. évi előirányzat	2012. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
Minőségi közoktatás megteremtése ÉMOP 4.3.1/2F-2f - Rákóczi Isk.I. ütem	404 569	2009-2012	384 819	19 750	
Városcsözpont fejl.-Piac korszerűsítés ÉMOP-3.1.2/D	370 770	2010-2013	22 864	247 994	99 912
II.Rákóczi Ált.Isk. infrast.fejleszt. ÉMOP-4.3.1/B-10	149 696	2011-2012	11 240	138 456	
Kistérségi közösségi ház kialakítása - TIOP-3.5.1-09/1	291 838	2009-2012	12 173	279 665	
Településrekonstrukció ÉMOP-3.1.2/E-11	119 164	2011-2013	3 138	66 639	49 387
ÖSSZESEN:	1 336 037		434 234	752 504	149 299

9. melléklet a/2012. (...) önkormányzati rendelethez
K I M U T A T Á S
a 2012. évi céljelleggel nyújtott támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (E Ft)
1.	Sportegyesületek, szakosztályok támogatása	működés	8 000
2.	Egyházak támogatása	működés	3 000
3.	Egyházak támogatása	temetőfenntartás	2 500
4.	Polgárőr Egyesület támogatása	működés	1 000
5.	Szent Erzsébet Történelmi Társaság	működés	500
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:			15 000

10. melléklet a/2012. (...) önkormányzati rendelethez

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

**EU-s projekt neve,
azonosítója:**

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

Ezer forintban!

Források	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	70 196			70 196
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	163 317			163 317
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	233 513	0	0	233 513

Kiadások, költségek	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű	0			0
Beruházások, beszerzések	227 582			227 582
Szolgáltatások igénybe vétele	5 932			5 932
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	233 514	0	0	233 514

**EU-s projekt neve,
azonosítója:**

**ÉMOP-4.3.1/B-10-2011-0005
Rákóczi Ferenc Általános Iskola infrastruktúra fejlesztése (II.
Záró ütem)**

II.

Ezer forintban!

Források	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	3 351			3 351
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	155 839			155 839
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	159 190	0	0	159 190

Kiadások, költségek	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű	0			0
Beruházások, beszerzések	151 227			151 227
Szolgáltatások igénybe vétele	7 963			7 963
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	159 190	0	0	159 190

10. melléklet a/2012. (...) önkormányzati rendelethez

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

**EU-s projekt neve,
azonosítója:**

**TIOP-3.5.1-09/1-2009-0002
Kistérségi
Közösségi Ház kialakítása (integrált szolgáltató központ
Sárospatak)**

Ezer forintban!

Források	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	104 897			104 897
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	174 768			174 768
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	279 665	0	0	279 665

Kiadások, költségek	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű	4 099			4 099
Beruházások, beszerzések	261 528			261 528
Szolgáltatások igénybe vétele	14 038			14 038
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	279 665	0	0	279 665

**EU-s projekt neve,
azonosítója:**

**"Sárospatak városközpont fejlesztése - Piac
korszerűsítése"; ÉMOP-3.1.2/D-09-2010-0009**

Ezer forintban!

Források	2011	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	16 932	17 772	14 328		49 032
- saját erőből központi támogatás	0	0	0		0
EU-s forrás	0	230 222	85 584		315 806
Társfinanszírozás	0	0	0		0
Hitel	0	0	0		0
Egyéb forrás	0	0	0		0
					0
Források összesen:	16 932	247 994	99 912	0	364 838

Kiadások, költségek	2011	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű		0	0		0
Beruházások, beszerzések		222 563	78 064		300 627
Szolgáltatások igénybe vétele	16 932	25 431	21 848		64 211
Adminisztratív költségek		0	0		0
Tartalék					0
					0
					0
Összesen:	16 932	247 994	99 912	0	364 838

10. melléklet a/2012. (....) önkormányzati rendelethez

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

**"Településrekonstrukció keretében közlekedési
fejlesztések megvalósítása és a csapadékvíz elvezetés
megoldása Sárospatakon"; ÉMOP-3.1.2/E-11-2011-
0074**

**EU-s projekt neve,
azonosítója:**

Ezer forintban!

Források	2011.	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	3 013	1 076	3 599		7 688
- saját erőből központi támogatás		0	0		0
EU-s forrás		65 563	45 788		111 351
Társfinanszírozás		0	0		0
Hitel		0	0		0
Egyéb forrás		0	0		0
					0
Források összesen:	3 013	66 639	49 387	0	119 039

Kiadások, költségek	2011.	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű		0	0		0
Beruházások, beszerzések		62 644	47 713		110 357
Szolgáltatások igénybe vétele	3 013	3 995	1 674		8 682
Adminisztratív költségek		0	0		0
Tartalék					0
					0
					0
Összesen:	3 013	66 639	49 387	0	119 039

**EU-s projekt neve,
azonosítója:**

**Támop 3.2.3-08/2-2009-0036 "Kreativitás, hagyomány és
közösség" - Nem formális és informális tanulási lehetőségek
bővítése Sárospatakon és térségében**

Ezer forintban!

Források	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	2 184			2 184
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	966			966
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	3 150			3 150

Kiadások, költségek	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű	710			710
Beruházások, beszerzések	192			192
Szolgáltatások igénybe vétele	2 248			2 248
Adminisztratív költségek				
Összesen:	3 150			3 150

10. melléklet a/2012. (...) önkormányzati rendelethez

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

**EU-s projekt neve,
azonosítója:**

TÁMOP.3.3.7.-09/1-2009-0010 Pedagógiai szak.szolg.fejlesztés

Ezer forintban!

Források	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	19 685			19 685
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	19 685			19 685

Kiadások, költségek	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű	11 376			11 376
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	8 309			8 309
Adminisztratív költségek				
Összesen:	19 685			19 685

**EU-s projekt neve,
azonosítója:**

TÁMOP.5.2.5.-8/1-2008-0275 Elzárkózás helyett felzárkózás

Ezer forintban!

Források	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	633			633
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	633			633

Kiadások, költségek	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek	633			633
Összesen:	633			633

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Önkormányzatok működési bevételei	1 053 217
2.		I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1.+...+2.6.)	852 316
	2.1.	Helyi adók	309 900
	2.2.	Illetékek	
	2.3.	Átengedett központi adók	514 616
	2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	2 700
	2.5.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
	2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	25 100
3.		I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	200 901
	3.1.	Áru- és készletértékesítés	
	3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	4 700
	3.3.	Bérleti díj	85 528
	3.4.	Intézményi ellátási díjak	
	3.5.	Alkalmazottak térítése	
	3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	106 253
	3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	300
	3.8.	Egyéb működési célú bevétel	4 120
4.		II. Közhatalmi bevételek	5 000
5.		III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	1 000 863
	5.1.	Normatív hozzájárulások	760 253
	5.2.	Felhasználási kötéssel járó normatív támogatás	240 610
	5.3.	Központosított előirányzatok	
	5.4.	Kiegészítő támogatás	
	5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
	5.6.	Címzett és céltámogatások	
	5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	
	5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés	
6.		IV. Támogatásértékű bevételek (6.1.+6.2.)	948 062
	6.1.	<i>Működési célú támogatásértékű bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)</i>	90 635
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	6.1.3.	Többcélú kist. társulástól, jogi szem. társulástól átvett pénzeszköz	
	6.1.4.	EU támogatás	60 273
	6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	30 362
	6.2.	<i>Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)</i>	857 427
	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz	
	6.2.4.	EU támogatás	849 982
	6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	7 445
7.		V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)	94 550
	7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	73 050
	7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	
	7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	21 500
8.		VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	5 064
	8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	4 480
	8.2.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	584
9.		VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön visszatérülése)	30 836
10.		KOLTSEGVETESI BEVETELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)	3 137 592
11.		VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)	100 561
	11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	
	11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	100 561
12.		IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételei (12.1.+12.2.)	618 881
	12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	616 003
	12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei	2 878
13.		BEVETELEK ÖSSZESEN (10+11+12)	3 857 034

megnevezése	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	935 644
	1.1.	Személyi juttatások	58 497
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 100
	1.3.	Dologi kiadások	551 905
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	304 142
	1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások	
	1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	242 734
	1.8.	- Működési célú pénzmaradvány átadás	
	1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	15 600
	1.10.	- Működési célú támogatásértékű kiadás	5 308
	1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
	1.12.	- Kamatkiadások	40 500
	1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	1 046 038
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	5 616
	2.2.	Felújítások	
	2.3.	Lakástámogatás	
	2.4.	Lakásépítés	
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	890 270
	2.6.	EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai	116 482
	2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	33 670
	2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
	2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	
	2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	
	2.11.	- Pénzügyi befekretések kiadásai	33 670
3.		III. Kölcsön	7 000
4.		IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	
	4.1.	Általános tartalék	
	4.2.	Céltartalék	
5.		V. Költségvetési szervek finanszírozása	1 493 813
6.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	3 482 495
7.		VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (7.1+7.2.)	374 539
	7.1	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai	371 577
	7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	2 962
8.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	3 857 034

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	37

Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzati hivatal	02
Feladat megnevezése	-----	-

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	1 270
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	1 000
	1.3. Bérleti díj	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	270
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Közhatalmi bevételek	
5.	V. Kölcsön	
6.	VI. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (6.1.+6.2.)	
	6.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	6.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.	VII. Önkormányzati támogatás	288 075
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6+7)	289 345

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	289 345
	1.1. Személyi juttatások	184 280
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 469
	1.3. Dologi kiadások	53 288
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	4 308
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	289 345

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	66
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	CAROLINA ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE	01
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	14 921
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3. Bérleti díj	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	8 198
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	6 723
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	0
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	137 563
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	152 484

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	152 484
	1.1. Személyi juttatások	89 083
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 008
	1.3. Dologi kiadások	39 393
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	152 484

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	46
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	02
Feladat megnevezése	II.Rákóczi Ferenc Általános Iskola	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	9 600
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3. Bérleti díj	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	5 046
	1.5. Alkalmazottak térítése	1 071
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	3 483
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	0
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	221 517
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	231 117

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	231 117
	1.1. Személyi juttatások	124 577
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 492
	1.3. Dologi kiadások	73 048
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	231 117

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	56
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	03
Feladat megnevezése	Farkas Ferenc Művészeti Iskola	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	4 208
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3. Bérleti díj	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	4 208
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	0
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	68 243
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	72 451

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	72 451
	1.1. Személyi juttatások	45 592
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 256
	1.3. Dologi kiadások	11 834
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	2 769
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	72 451

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	19
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	04
Feladat megnevezése	Családsegítő és Pedagógiai Szakszolgálat	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	0
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3. Bérleti díj	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	46 113
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	25 795
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	20 318
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	24 835
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	70 948

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	70 948
	1.1. Személyi juttatások	47 242
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 740
	1.3. Dologi kiadások	9 090
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	1 876
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	0
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	70 948

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	05
Feladat megnevezése	Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	47 368
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3. Bérleti díj	8 000
	1.4. Intézményi ellátási díjak	20 464
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	18 904
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	1 136
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	1 136
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	284 127
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	332 631

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	332 631
	1.1. Személyi juttatások	189 003
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 918
	1.3. Dologi kiadások	91 695
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	1 015
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	332 631

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	85,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	6

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	06
Feladat megnevezése	Vay Miklós Szakképző Iskola	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	4 000
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3. Bérleti díj	4 000
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	0
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	189 487
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	193 487

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	193 487
	1.1. Személyi juttatások	124 484
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 516
	1.3. Dologi kiadások	33 946
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	1 541
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	193 487

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	57
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	07
Feladat megnevezése	A Művelődés Háza	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	18 247
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	7 000
	1.3. Bérleti díj	6 200
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	5 047
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	966
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	966
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	2 184
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2 184
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	80 000
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	101 397

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	101 397
	1.1. Személyi juttatások	52 957
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 298
	1.3. Dologi kiadások	33 242
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	900
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	101 397

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	26
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	08
Feladat megnevezése	Gondozási Központ	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	46 704
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3. Bérleti díj	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	29 674
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	17 030
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	9 941
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	9 941
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	1 172
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 172
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	67 895
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	125 712

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	125 712
	1.1. Személyi juttatások	45 001
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 658
	1.3. Dologi kiadások	66 961
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	2 092
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	125 712

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	27
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	09
Feladat megnevezése	Kommunális Szervezet	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	14 581
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	7 658
	1.3. Bérleti díj	3 200
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	3 723
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	0
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	132 071
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	146 652

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	146 652
	1.1. Személyi juttatások	68 525
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 950
	1.3. Dologi kiadások	58 260
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	1 917
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	0
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	146 652

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	45
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	10
Feladat megnevezése	Rendelőintézet	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	8 355
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	3 000
	1.3. Bérleti díj	5 355
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7. Osztalék, hozambevétel	
	1.8. Kamatbevétel	
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	298 198
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	295 198
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	3 000
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.	IV. Kölcsön	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	306 553

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	303 553
	1.1. Személyi juttatások	131 215
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 545
	1.3. Dologi kiadások	107 793
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	30 000
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	3 000
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	3 000
	2.2. Felújítások	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	306 553

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	75
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmény neve	01
Feladat megnevezése	Intézmények összesen	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	167 984
	1.1. Áru- és készletértékesítés	0
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	17 658
	1.3. Bérleti díj	26 755
	1.4. Intézményi ellátási díjak	67 590
	1.5. Alkalmazottak térítése	1 071
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	54 910
	1.7. Osztalék, hozambevétel	0
	1.8. Kamatbevétel	0
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	356 354
	2.1. Támogatásértéktől működési bevételek	332 070
	2.2. Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	3 000
	2.3. EU-s forrásból származó bevételek	21 284
	2.4. Működési célú pénzeszköztávétel	0
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	0
4.	IV. Kölcsön	0
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	3 356
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	3 356
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	0
6.	VI. Önkormányzati támogatás	1 205 738
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	1 733 432

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 730 432
	1.1. Személyi juttatások	917 679
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	245 381
	1.3. Dologi kiadások	525 262
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	42 110
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	3 000
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	3 000
	2.2. Felújítások	0
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	0
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	0
3.	III. Kölcsön	0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	1 733 432

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	454,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	16

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

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

....., 2012. hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Város Önkormányzat
2012. évi költségvetési rendelettervezetének
felülvizsgálatáról

2012. február

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth u. 44.

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** 2012. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, mely 3.663.200 E Ft költségvetési bevételt, 4.011.459 E Ft költségvetési kiadást és 348.259 E Ft költségvetési hiányt tartalmaz. A költségvetési rendelettervezet elkészítése az önkormányzat feladata volt. A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendelettervezet véleményezése, értékadatok egyezőségének vizsgálata, valamint annak megítélése, hogy a rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai alapján került-e összeállításra.

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

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

Véleményünk szerint **Sárospatak Város Önkormányzat** 2012. évi költségvetési rendelettervezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal, nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát megkérdőjelezné. A rendelettervezet rendeletalkotáshoz alkalmas.

Sárospatak, 2012. február 17.

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

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Önkormányzata 2012. évi költségvetési rendeletervezetének felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Sárospatak Önkormányzata 2012. évi költségvetési rendeletervezetét felülvizsgáltuk. A felülvizsgálat során tett megállapításainkról a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

1. A költségvetési rendeletervezet tartalmára, szerkezetére vonatkozó központi jogszabályok

Az önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletének elkészítése során érvényesítendő központi előírásokat

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- a Magyar Köztársaság 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény,
- a Helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (új Ötv.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,

tartalmazza.

2. A költségvetési rendeletervezet szabályszerűségének értékelése

A költségvetési rendeletervezet **szerkezetét tekintve megfelel az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt előírásoknak**, mivel az tartalmazza,

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét,

- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, beleértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a c) és d) pont szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendelettervezetben érvényesül az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 24. § azon előírása is, mely szerint

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni
 - a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
 - b) a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen
 - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
 - bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
 - bc) az általános és céltartalékot, és
 - bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait
- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

- (3) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervenként be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát is.
- (4) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, engedélyezett létszámát abban az esetben is az irányító szerv költségvetési rendelete tartalmazza, ha a helyi önkormányzat más helyi önkormányzattal vagy többcélú kistérségi társulással a 10. § (1) bekezdés b) pontja szerinti megállapodást kötött.

Az előkészítés során érvényesült az Ávr. 27. § (1) bekezdésében foglalt előírás, mely szerint megtörtént a költségvetési rendelettervezet költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetése.

3. A költségvetési rendelettervezet tartalma

Az önkormányzat polgármesteri hivatala által elkészített költségvetési rendelettervezet az önkormányzat 2012. évi pénzügyi tervére vonatkozóan

3.663.200 E Ft	Költségvetési bevételi főösszeget
4.011.459 E Ft	Költségvetési kiadási főösszeget
348.259 E Ft	Költségvetési hiányt, ebből
247.782 E Ft	működési hiány
100.477 E Ft	felhalmozási hiányt

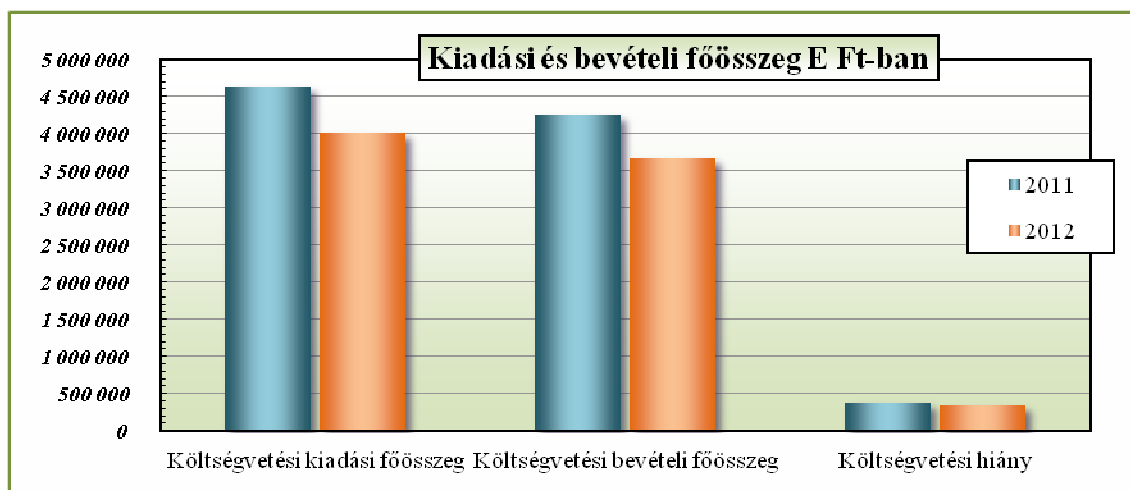
tartalmaz.

A költségvetési rendelettervezet 4. § (6) bekezdése rendelkezik a forráshiány fedezetének megteremtéséről, melynek fedezeteként az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybevételét jelöli meg. Az igénybe vehető támogatási összeg végleges megállapításához szükség van a 2011. évi zárszámadás összeállítására, illetve jóváhagyására, mivel a ténylegesen igénybe vehető kiegészítő támogatás mértéke csak ennek ismeretében határozható meg pontosan.

Összességében megállapítható, hogy a 2012. évre tervezett kötelezettségvállalás teljesítésének törvényi akadályai nincsenek.

A 2011. és 2012. évi költségvetés tervezett bevételi- és kiadási főösszegének és hiányának alakulását, illetve annak változását a következő táblázat és grafikus ábra szemlélteti.

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Változás %-a
	2011	2012	
Költségvetési kiadási főösszeg	4 626 445	4 011 459	86,7
Költségvetési bevételi főösszeg	4 251 201	3 663 200	86,2
Költségvetési hiány	375 244	348 259	92,8

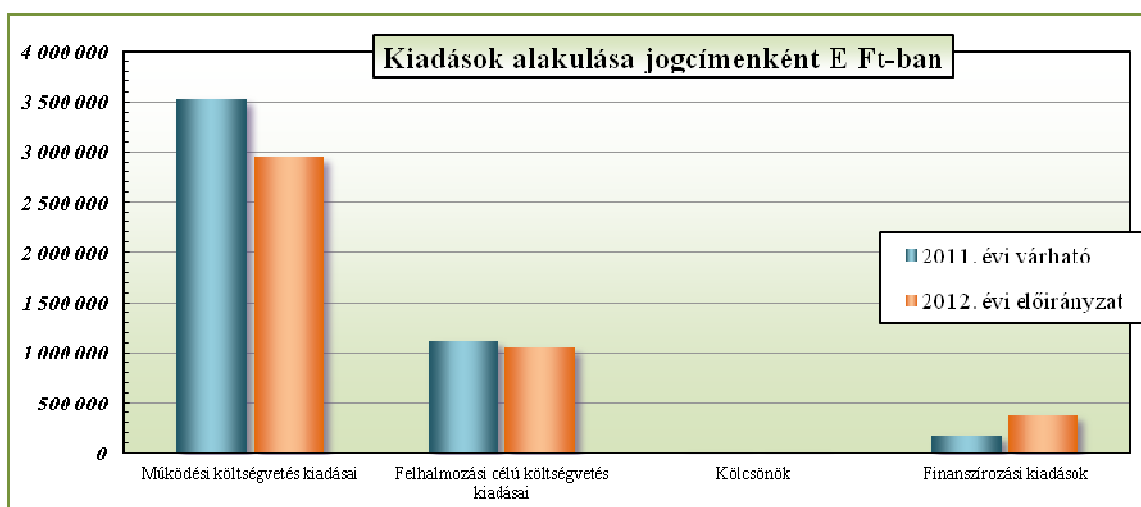


A táblázat adataiból megállapítható, hogy az előző évi eredeti előirányzathoz képest a költségvetési bevétel 13,8 %-kal, míg a költségvetési kiadás 13,3 %-kal csökken.

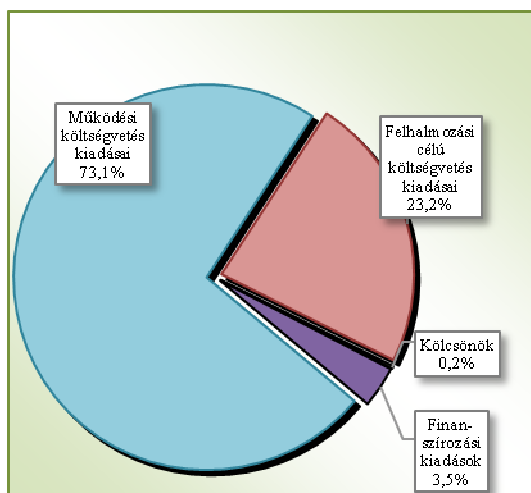
Az önkormányzati szintű kiadási előirányzatokat főbb jogcímenként vizsgálva megfigyelhető, hogy azok mind arányaiban, mind volumenében, változnak a 2011. évi várható kiadásokhoz képest.

Főbb kiadási jogcímek összetételének és változásának alakulása

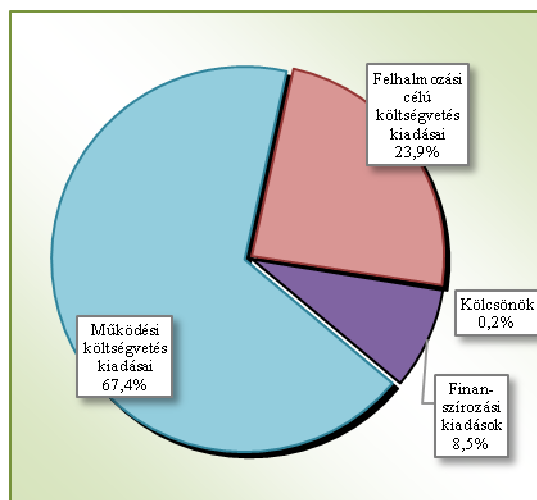
Kiadások jogcímenként	2011. évi várható		2012. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Működési költségvetés kiadásai	3 525 340	73,1	2 955 421	67,4	83,8
Felhalmozási célú költségvetés kiadásai	1 118 727	23,2	1 049 038	23,9	93,8
Kölcsönök	11 028	0,2	7 000	0,2	63,5
Költségvetési kiadások összesen	4 655 095	96,5	4 011 459	91,5	86,2
Finanszírozási kiadások	168 099	3,5	374 539	8,5	222,8
Mindösszesen	4 823 194	100,0	4 385 998	100,0	90,9



Kiadások megoszlása 2011-ben



Kiadások megoszlása 2012-ben

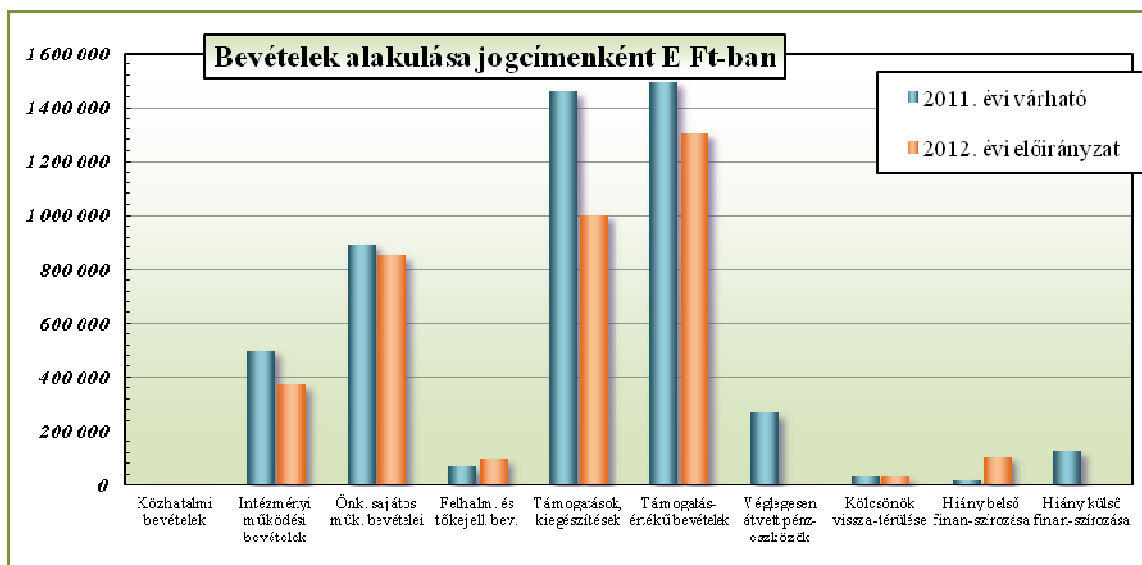


Az összes kiadáson belül a 2011. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a működési kiadások aránya 5,7 %-ponttal csökken, míg a felhalmozási kiadások aránya 0,7 %-ponttal nő.

Az önkormányzat bevételi struktúráját vizsgálva, megállapítható, hogy azok összetétele, volumene a 2011. évi várható bevételekhez viszonyítva szintén bizonyos mértékű átrendeződést mutatnak. A bevételek összetételének alakulását a következő táblázat adatai és grafikus ábra szemlélteti.

Főbb bevételi jogcímek megoszlásának és változásának alakulása

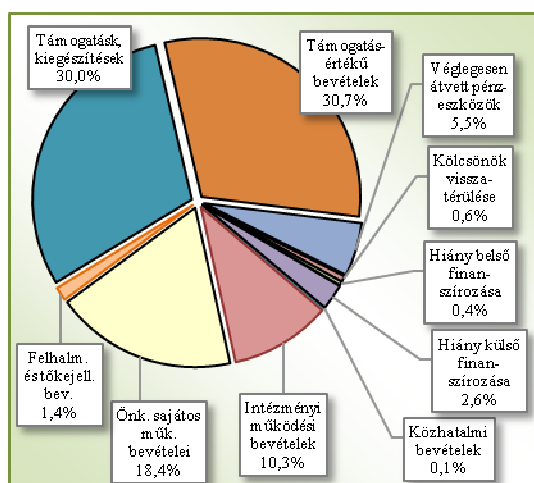
Bevételek jogcímenként	2011. évi várható		2012. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Közhatalmi bevételek	5 249	0,1	5 000	0,1	95,3
Intézményi működési bevételek	499 332	10,3	370 155	9,8	74,1
Önk. sajátos műk. bevételei	894 897	18,4	852 316	22,6	95,2
Felhalm. és tőkejell. bev.	66 802	1,4	94 550	2,5	141,5
Támogatások, kiegészítések	1 458 991	30,0	1 000 863	26,5	68,6
Támogatásértékű bevételek	1 494 464	30,7	1 304 416	34,7	87,3
Véglegesen átvett pénz-eszközök	265 759	5,5	5 064	0,1	1,9
Kölcsönök visszatérülése	30 402	0,6	30 836	0,8	101,4
Költségvetési bevételek	4 715 896	97,0	3 663 200	97,1	77,7
Hiány belső finanszírozása	19 972	0,4	103 917	2,8	520,3
Hiány külső finanszírozása	127 272	2,6	2 878	0,1	2,3
Bevételek összesen	4 863 140	100,0	3 769 995	100,0	77,5



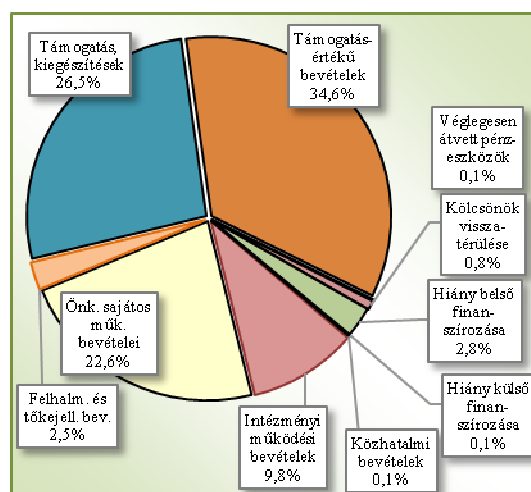
A bevételek alakulásánál megfigyelhető, hogy az előző évi várható bevételekhez képest **terv szinten 22,5 %-kal csökken az önkormányzat 2012-ben felhasználható forrása.**

Az önkormányzatnál 2012-ben is meghatározó jelentőséggel bírnak a központi elosztáson alapuló bevételek (állami hozzájárulás, átengedett bevételek, átvett pénzeszközök), melyek több mint 74 %-ot képviselnek az összes forráson belül.

Bevételek megoszlása 2011-ben

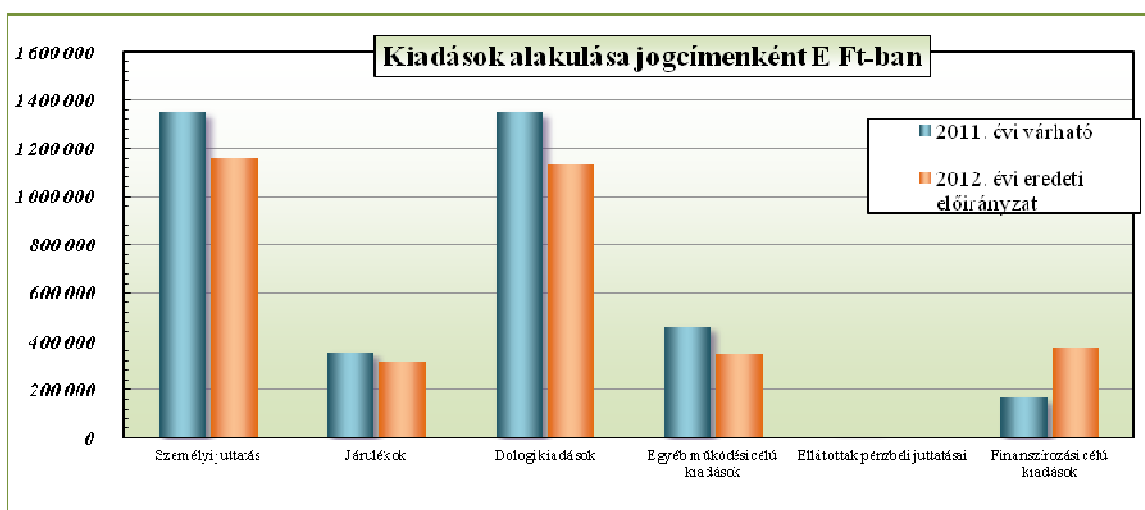


Bevételek megoszlása 2012-ben

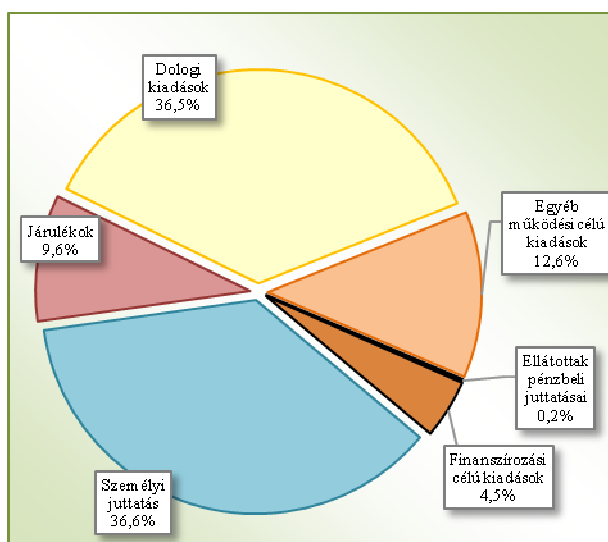


Az egyes feladatok, valamint intézmények ellátási színvonalát meghatározó kiadási jogcímek megoszlása és változása a 2011. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a következők szerint alakul:

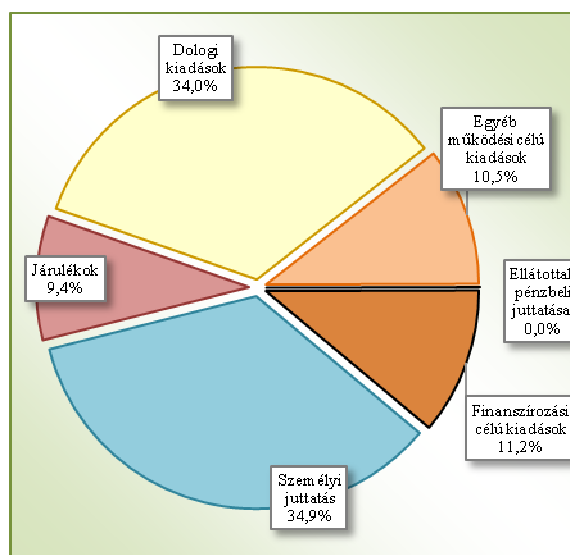
Működési kiadások jogcímenként	2011. évi várható		2012. évi eredeti előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Személyi juttatás	1 351 622	36,6	1 160 456	34,9	85,9
Járadékok	352 486	9,6	313 950	9,4	89,1
Dologi kiadások	1 350 858	36,5	1 130 455	34,0	83,7
Egyéb működési célú kiadások	463 828	12,6	350 560	10,5	75,6
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 546	0,2	0	0,0	0,0
Finanszírozási célú kiadások	165 137	4,5	371 577	11,2	225,0
Kiadások összesen	3 690 477	100,0	3 326 998	100,0	90,2



Működési kiadások megoszlása 2011-ben



Működési kiadások megoszlása 2012-ben



A feladatok, illetve intézmények működési kiadásai átlagosan 9,8 %-kal csökkennek. Növekedés a finanszírozási célú kiadásoknál jelentkezik.

4. Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2012. évi költségvetési rendelettervezet összeállítása során az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásait betartotta. A rendelettervezet struktúrája, tartalma maradéktalanul megfelel az előzőekben említett jogszabályi előírásoknak.

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében az önkormányzat a 2012. évre számba vehető forrásokat figyelembe véve törekedett a bevételek és kiadások összhangjának olyan mértékű megteremtésére, mely az intézmények működését, valamint az egyéb feladatok ellátását biztosítja.

Figyelembe kell venni azonban, hogy a 2012. évi költségvetés irányszámai mellett az intézmények zavartalan működtetése csak úgy biztosítható, ha az önkormányzat a tervezett központi támogatásokon túl további - a forráshiány fedezetére - kiegészítő központi támogatásban részesül, és intézkedéseket hoz a takarékoság és hatékonyság növelésére.

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

A kiegészítő támogatáshoz benyújtandó kérelem jóváhagyásáig – a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében – szükségesnek tartjuk, hogy az egyes intézmények támogatása csak a ténylegesen rendelkezésre álló források mértékéig kerüljenek finanszírozásra.

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

Sárospatak, 2012. február 17.

A társaság nevében:


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


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

GY & GY PERFEKT AUDIT KFT.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800014-50000006-10537508
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270