



Sárospatak Város Polgármesterétől

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



Előterjesztés

- Képviselő-testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület !

Sárospatak Város Önkormányzata a **2010.** költségvetési évet **4.840.407 e Ft** összes bevétellel, **4.796.130 e Ft** összes kiadással és **173.664 e Ft** tárgyévi helyesbített pénzmaradvánnyal teljesítette. A pénzmaradvány számítása: a 158.489 e Ft pénzkészletet módosítani kell a függő, átfutó és kiegyenlítő tételekkel. A pénzmaradvány döntő része EU támogatás előlege.

Bevételek

Az önkormányzati intézményi működési bevételek a módosított előirányzatnak megfelelően alakultak, **a helyi adóbevételek viszont 16 %-al, 45 m Ft-tal meghaladták a tervértékeket.**

A ingatlanok értékesítése 37 m Ft-ot jelentett, ami az eredeti terveknek felel meg. Ezt egészítette ki a nem tervezett 20 m Ft kamatbevétel, amely nagyjából a Közzolgáltatási Kft.-nek nyújtott 170 m Ft kölcsön kamatából származik.

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

- Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő pályázatra 1.621 e Ft,
- Létszámcsökkentés támogatására 8.697 e Ft,
- Arany János Tehetség-gondozó programra 39.690 e Ft,
- Felzárkóztatásra 806 e Ft,
- Bérkompenzációra 22.660 e Ft
- Vis-maior támogatás 40.713 e Ft
- Működési forráshiány pályázati támogatására (önhiki) 198. 229 e Ft,
- Rövidlejáratú hitel törlesztésére 26.411 e Ft,

A normatív állami támogatásról azonban **18,2 m Ft nagyságban évközben le kellett mondanunk.** Az tagóvoda átadás további 5,7 m Ft normatív állami támogatás csökkenéssel járt.

Kötött felhasználású állami támogatás is 8 m Ft-tal kevesebb a tervezettnél, ez azonban nem okoz gondot, mert a kiadási része is ugyanennyivel kevesebb.

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

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök döntő részét az EU által támogatott fejlesztések után járó bevételek képezik, a beruházások késése miatt ezen bevételek 65 %-a folyt be.

A működési forráshiány áthidalására 2011. évben a 150 millió Ft folyószámla hitelkeretet évközből 300 m Ft-ra emeltük. A bérkifizetéseknél munkabér hitel felvételére havonta sor került 80 m Ft összegben. A 2011-es költségvetési évet 296,6 millió Ft folyószámla, 45 millió munkabér hitel és 30 m Ft Pataqua Kft.-től felvett kölcsöntartozással zártuk.

2011-ben csak az intézményeknek volt 24,3 m Ft előző évi pénzmaradványa, mely nagyobb része kötelezettséggel terhelt volt.

Kiadások

A működési kiadások teljesítése 97 %. A munkabérek és járulékok kifizetése 1-2 %-kal kisebb a tervezett mértéknél. A dologi kiadások a tervezett mértéken belül maradtak, de a Patakhó Kft. késedelmes számlázása miatt – 2012.januárban küldött meg egy egész félévi távhő számlát 110 m Ft értékben – jelentős teher hárul a 2012. évre.

A segélyek kifizetése az eredeti tervektől 17 m Ft-tal marad el, azonban mivel a segélyek közel 90 %-át az állami költségvetés megtéríti, ez nem okoz jelentős megtakarítást az önkormányzatnak.

A felhalmozás és tőke jellegű kiadások 66 %-ra teljesült, a járóbeteg központ beruházás átadása –így a számlák egy részének kifizetése is - 2012-ben fog megvalósulni. A felújítási és a felhalmozási kiadásokat részletesen az 5. és a 6. számú melléklet tartalmazza.

A Pataqua Kft 2010-ben megvalósult tőkeleszállítása 2011-ben jelentkezett 242,5 m Ft nagyságban, ez azonban a korábban a kft.-től igénybevett kölcsön törlesztését szolgálta.

Az év folyamán első lakáshoz jutók támogatása címen 6 millió forint kifizetésére került sor.

2011. évi pénzmaradvány:

A pénzmaradványt a pénzkészletből számítjuk azzal, hogy hozzáadjuk az átfutó (nem biztos, hogy az önkormányzatot terhelő) kiadásokat és levonjuk az átfutó (nem biztos, hogy az önkormányzatot illető) bevételeket.

A 158.489 e Ft pénzkészletből így lesz 173.664 e Ft tárgyévi helyesbített pénzmaradvány. Ebből a pénzmaradványból a kötelezettséggel terhelt részt leszámítva marad a szabad pénzmaradvány. A szabad pénzmaradványt gazdasági szükséghelyzetben az intézményektől elvonhatja és a forráshiány csökkentésére fordíthatja.

Az államháztartásról szóló törvény 91. § (2) bekezdés szerinti tájékoztatás

Az összevont költségvetési mérleg két táblázatból áll. A felhalmozási célú (2.2. melléklet) **94.154 e Ft** többletet mutat, a működési célú (2.1. melléklet) esetében a hiány **35.243 e Ft**, mely jelentősen elmarad az eredetileg tervezett **378.206 e Ft** hiánytól.

A pénzeszközök változása a 20. számú mellékleten látható.

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

Az önkormányzat adósságát a 10. sz. melléklet mutatja, mely 393,2 m Ft belföldi szállítói tartozás, melynek egy részére az önrészt a fedezetkezelői számlán keresztül átutaltuk.

Az önkormányzat vagyona 2011.december 31.-én 14.008.093 eFt, melyet a 19.1.sz. melléklet részletez.

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

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

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat, kedvezményeket jogcímenként a 11. számú melléklet részletesen tartalmazza:

- lakáshoz jutók kölcsönének elengedése 500 e Ft,
- helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény 6.394 e Ft,
- a lakossági hulladékszállítás kedvezménye 2.150 e Ft.

Megállapítható, hogy a 2011-es költségvetési év gazdálkodása és a feladatok finanszírozása szempontjából nem volt zökkenőmentes. Az év során úgy az intézményeknél, mint a Polgármesteri Hivatalnál a kifizetéseket nagyobbbrészt teljesíteni tudtuk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Sárospatak, 2012. április 20.

Aros János
polgármester

Készítette:Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:.....
jegyző

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2012. (.....) önkormányzati rendelete
a 2011. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

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 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2011. évi költségvetési zárszámadásáról a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

4.716.317 E Ft Költségvetési bevétellel

4.657.406 E Ft Költségvetési kiadással

173.664 E Ft helyesbített pénzmaradvánnyal

hagyja jóvá.

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

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét az *2.1. és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

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

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait az *5. és a 6. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) A polgármesteri hivatal kiadási és bevételi előirányzatának teljesítését feladatonként a *7.a és 7.b melléklet* szerint fogadja el.

(3) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök szerint a *9. melléklet* szerint fogadja el.

(5) Az önkormányzat a 2011. december 31-i állapot szerinti adósságállományát lejárat és eszközök szerinti bontásban a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a *11. melléklet* szerint fogadja el.

- (7) A céljelleggel nyújtott támogatások felhasználását a 12. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 13. *melléklet* szerint fogadja el.
- (9) Az önkormányzat polgármesteri hivatalának, valamint az önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 14.1, 14.12. *melléletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását, valamint az egyszerűsített vállalkozási maradvány kimutatást a 17.1., 17.2., 17.3., 17.4. *melléletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát és annak felhasználását a 18. *mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (12) Az önkormányzat 2011. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a 19.1., 19.2. 19.3., 19.4. *melléletek* szerint állapítja meg.
- (13) A képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a 20. *mellékletben* szereplő adatok alapján hagyja jóvá.

3. §

- (1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.
- (2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a pénzmaradványnak a 2011. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

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

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

.....
jegyző

.....
polgármester

1. melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez
.....Önkormányzat
2011. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2010. évi tény	2011. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	1 380 979	1 172 578	1 361 224	1 399 936
2.	I/1. Intézményi működési bevételek	469 692	324 281	512 927	505 039
3.	I/2. Önkormányzat sajátos mük. bevételei (3.1+...+3.4)	911 287	848 297	848 297	894 897
3.1.	Illetékek				
3.2.	Helyi adók	263 622	267 500	267 500	312 360
3.3.	Átengedett központi adók	621 451	554 697	554 697	555 344
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	26 214	26 100	26 100	27 193
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	1 614 742	1 152 464	1 458 991	1 458 991
4.1.	Normatív hozzájárulások	998 113	935 245	910 970	910 970
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	88 844		50 814	50 814
4.3.	Színházi támogatás				
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás	392 954	217 219	209 194	209 194
4.5.	Kiegészítő támogatás			49 071	49 071
4.6.	Működéséptelen önkormányzatok támogatása	56 789		198 229	198 229
4.7.	Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)	78 042		40 713	40 713
4.7.1.	Cél- címzett támogatás				
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás	78 042		40 713	40 713
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás				
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)	94 878	43 501	55 821	66 769
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	2 365	10 001	10 321	10 968
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	53 210	33 500	45 500	35 921
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	39 303			19 880
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	826 700	1 859 992	2 166 887	1 760 167
6.1.	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)	446 198	475 631	586 885	637 162
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	276 542	277 108	279 781	272 833
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel	44 846	113 396	116 197	154 578
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	7 585	930	6 299	7 799
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	117 225	84 197	184 608	201 952
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)	351 287	1 141 791	1 314 498	857 247
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	5 632	7 000	320	320
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel	345 122	1 133 383	1 313 058	854 533
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	533	832	832	362
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás		576	288	2 032
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	10 280		18 059	17 803
6.4.	Felhalm. célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	18 935	242 570	247 445	247 955
7.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (7.1+7.2)	53 715	22 666	28 195	30 454
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	5		400	400
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	53 710	22 666	27 795	30 054
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7)	3 971 014	4 251 201	5 071 118	4 716 317
9.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	941 539	27	19 639	24 303
10.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
11.	VIII. Finanszírozási célú műveletek bevétele (11.1+...+11.6)	178 624	779 692	524 974	99 787
11.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	267 505		95 745	116 814
11.2.	Likvid hitelek felvétele		779 692	429 229	
11.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				
11.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése				
11.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, ért.				
11.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-88 881			-17 027
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	5 091 177	5 030 920	5 615 731	4 840 407

1. melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez
.....Önkormányzat
2011. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcím	2010. évi tény	2011. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.12)	3 801 895	3 144 794	3 628 465	3 508 422
1.1.	Személyi juttatások	1 498 339	1 255 976	1 372 678	1 352 991
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	376 693	337 240	362 683	352 817
1.3.	Dologi kiadások	1 369 575	1 085 305	1 386 795	1 331 583
1.4.	Egyéb folyó kiadások	152 266	68 019	112 051	107 751
1.5.	Működési célú pénzeszközátadás	4 988		8 160	13 673
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás	5 393	14 348	11 708	4 278
1.7.	Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	110 611	62 214	57 615	59 708
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés				
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	258 098	269 023	260 606	243 872
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	11 456	8 000	11 500	6 546
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások				
1.12.	Kamatkiadások	14 476	44 669	44 669	35 203
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	903 283	1 467 651	1 730 275	1 137 956
2.1.	Felújítás	451 993	506 639	752 871	468 386
2.2.	Intézményi beruházási kiadások	128 601	924 939	937 928	636 962
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 000	5 000		
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	49 132		8 403	8 903
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai	271 557	31 073	31 073	23 705
2.6.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás				
2.7.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai				
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
4.	IV. Egyéb kiadások	228 683	14 000	11 529	11 028
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 933 861	4 626 445	5 370 269	4 657 406
6.	VI. Finanszírozási célú műveletek kiadásai (6.1+...+6.6)	47 722	404 475	245 462	138 724
6.1.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	95 915	176 750	242 500	146 755
6.2.	Likvid hitelek törlesztése		224 763		
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962	2 962
6.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása				
6.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.				
6.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-51 155			-10 993
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 981 583	5 030 920	5 615 731	4 796 130

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban !

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-962 847	-375 244	-299 151	58 911
---	--	----------	----------	----------	--------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

Ezer forintban !

1	Finanszírozási célú műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	130 902	375 217	279 512	-38 937
1.1.	Finanszírozási célú műv. bevételei (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	178 624	779 692	524 974	99 787
1.2.	Finanszírozási célú műv. kiadásai (1. sz. mell .2. sz. táblázat 6. sor)	47 722	404 475	245 462	138 724

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi mód. ei.	2011. évi teljesítés	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi mód. ei.	2011. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Int. működési bevételek	315 400	512 927	505 039	Személyi juttatások	1 498 339	1 372 678	1 352 991
2.	Önkormányzatok sajátos működési bev.	911 287	848 297	894 897	Munkaadókat terhelő járulék	376 693	362 683	352 817
3.	Támogatások, kiegészítések	1 506 387	1 418 278	1 418 278	Dologi kiadások	1 198 529	1 386 795	1 331 583
4.	Támogatásértékű bev.	401 352	470 688	482 584	Egyéb folyó kiadások	152 266	112 051	107 751
5.	Véglegesen átvett pénzeszk.	10 280	18 059	17 803	Pénzmaradvány átadás	4 988	8 160	13 673
6.	EU támogatás	44 846	116 197	154 578	Támogatásértékű műk.kiadás	5 393	11 708	4 278
7.	Működési célú kölcsön visszatér., igényb.	5	400	400	Garancia- és kezességváll. kiadás			
8.	...stb.				Társadalom- és szociálpol. jutt.	258 098	260 606	243 872
9.					Ellátottak pénzbeli juttatása	11 456	11 500	6 546
10.					Kölcsön folyósítása		400	400
11.					Működési célú kamatkiadások	14 476	44 669	35 203
12.					Működési célú pénzeszköztátadás áht-n kív.	110 611	57 615	59 708
13.	Költségvetési bevételek összesen:	3 189 557	3 384 846	3 473 579	Költségvetési kiadások összesen:	3 630 849	3 628 865	3 508 822
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	417 022	19 639	24 303	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	95 915	242 500	146 755
15.	Előző évi váll. eredm. igénybev.				Likvid hitelek törlesztése			
16.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	267 505	95 745	116 814	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Likvid hitelek felvétele		429 229		Forg. célú belf. értékpapírok beváltása			
18.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
19.	Forg. célú belf. értékpapírok kibocsátása				Bef. célú belföldi értékpap. beváltása			
20.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú értékpapírok vásárlása			
21.	Bef. célú belföldi értékpap. kibocsátása				Bef. célú külföldi értékpapírok beváltása			
22.	Bef. célú értékpapírok értékesítése				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-51 155		-10 993
23.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása							
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-88 881		-17 027				
25.	Finanszírozási bevételek (16+...+24)	178 624	524 974	99 787	Finanszírozási kiadások (14+...+24)	44 760	242 500	135 762
26.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)	3 785 203	3 929 459	3 597 669	ÖSSZES KIADÁS (13+25)	3 675 609	3 871 365	3 644 584
27.	Költségvetési hiány:	441 292	244 019	35 243	Költségvetési többlet:	----	----	----

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi mód. ei.	2011. évi teljesítés	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi mód. ei.	2011. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, imm. javak értékesítése	2 365	10 321	10 968	Felújítás	451 993	752 871	468 386
2.	Önkormányzatok sajátos felham. bev.	53 210	45 500	35 921	Intézményi beruházás	128 601	937 928	636 962
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bev.	39 303		19 880	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 000		
4.	Fejlesztési célú áll.támogatások	98 228	40 713	40 713	Pénzügyi befektetések kiadásai	248 760		
5.	Központosított előirányzatokból tám.	10 127			Felhalm. célú pénzeszközátadás	49 132	8 403	8 903
6.	EU támogatás	345 122	1 313 058	854 533	Tartalékok			
7.	Felhalmozási ÁFA bevételek	154 292						
8.	Támogatásértékű bevételek	6 165	1 440	2 714	Felhalmozási ÁFA befiz.	171 046		
9.	Átvett pénzeszk. államháztart. kívülről	18 935	247 445	247 955	Felhalmozási célú kamatkiadások	22 797	31 073	23 705
10.	Kölcsön megtérülése	53 710	27 795	30 054	Kölcsön folyósítása	228 683	11 129	10 628
11.	Költségvetési bevételek összesen:	781 457	1 686 272	1 242 738	Költségvetési kiadások összesen:	1 303 012	1 741 404	1 148 584
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	524 517			Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
13.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				Likvid hitelek törlesztése			
14.	Likvid hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Forg. célú belf. értékpapírok beváltása			
16.	Forg. célú belf. értékpapírok kibocsátása				Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
17.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú belföldi értékpap. beváltása			
18.	Bef. célú belföldi értékpap. kibocsátása				Bef. célú értékpapírok vásárlása			
19.	Bef. célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú külföldi értékpapírok beváltása			
20.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
21.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek							
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)				Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	2 962	2 962	2 962
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	1 305 974	1 686 272	1 242 738	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	1 305 974	1 744 366	1 151 546
24.	Költségvetési hiány:	521 555	55 132	----	Költségvetési többlet:	----	----	94 154

3.a melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez
Német Nemzetiségi Önkormányzat
2011. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2010. évi tény	2011. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			237	237
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)				
2.1.	Központi támogatás				
2.2.	Önkormányzati támogatás				
2.3.	Egyéb				
3.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1+...+3.3)				
3.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
3.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei				
3.3.	Pénzügyi befektetések bevételei				
4.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1+...+4.4)	881	566	807	807
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	881	566	757	807
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			50	
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről				
5.	V. Támogatási kölcsön visszatér., igénybevét.(5.1+5.2)				
5.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele				
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele				
6.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	881	566	1 044	1 044
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele		13	13	13
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	881	579	1 057	1 057

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2010. évi tény	2011. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	868	579	1 057	1 057
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	853	579	1 040	1 040
1.4.	Egyéb folyó kiadások	15		17	17
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás				
1.6.	Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre				
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)				
2.1.	Felújítás (áfával)				
2.2.	Intézményi beruházási kiadások (áfával)				
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre				
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
4.	IV. Egyéb kiadások				
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	868	579	1 057	1 057
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	868	579	1 057	1 057

3.b melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2011. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2010. évi tény	2011. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei				
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)				
2.1.	Központi támogatás				
2.2.	Önkormányzati támogatás				
2.3.	Egyéb				
3.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1+...+3.3)				
3.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
3.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei				
3.3.	Pénzügyi befektetések bevételei				
4.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1+...+4.4)	672	566	209	210
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	672	566	209	210
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről				
5.	V. Támogatási kölcsön visszatér., igénybevét.(5.1+5.2)				
5.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele				
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele				
6.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	672	566	209	210
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele		4	4	4
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	672	570	213	214

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2010. évi tény	2011. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	668	570	213	210
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	668	570	213	210
1.4.	Egyéb folyó kiadások				
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás				
1.6.	Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre				
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)				
2.1.	Felújítás (áfával)				
2.2.	Intézményi beruházási kiadások (áfával)				
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre				
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
4.	IV. Egyéb kiadások				
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	668	570	213	210
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	668	570	213	210

3.c melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
2011. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2010. évi tény	2011. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	200			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)				
2.1.	Központi támogatás				
2.2.	Önkormányzati támogatás				
2.3.	Egyéb				
3.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1+...+3.3)				
3.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
3.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei				
3.3.	Pénzügyi befektetések bevételei				
4.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1+...+4.4)	803	566	1 337	1 337
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek	803	566	1 337	1 337
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről				
5.	V. Támogatási kölcsön visszatér., igénybevét.(5.1+5.2)			400	400
5.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			400	400
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele				
6.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	1 003	566	1 737	1 737
7.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele		10	10	9
8.	VII. Finanszírozási célú műveletek bevételei				
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7+8)	1 003	576	1 747	1 746

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2010. évi tény	2011. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.6)	993	576	1 347	1 346
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	876	576	1 317	1 316
1.4.	Egyéb folyó kiadások	7		10	10
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás	60			
1.6.	Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre	50		20	20
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)				
2.1.	Felújítás (áfával)				
2.2.	Intézményi beruházási kiadások (áfával)				
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre				
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
4.	IV. Egyéb kiadások			400	400
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	993	576	1 747	1 746
6.	V. Finanszírozási célú műveletek kiadásai				
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	993	576	1 747	1 746

**Beruházási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként**

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2010. dec.31-ig	2011. évi módosított ei.	2011. évi teljesítés	Összes teljesítés 2011. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Településrendezés	12 000	2010-2012		8 910		
Közvilágítás bővítés	700	2011	681	700		681
Kerékpárúthoz MÁV-tól területvásárlás	32	2011		32		
Engedélyezési, kiviteli tervek felülvizsgálata	2 000	2011		2 000		
Pályázathoz önerő biztosítása	6 987	2011		6 987		
Ingatlanok vásárlása (visszavásárlás jog alapján)		2011			13	13
Vajdácská, Halászhomok, Spatak szennyvízvezeték	6 000	2011		6 000		
Szoc. Foglalk. Projekt TÁMOP 5.1.1	32 614	2011		32 614	32 614	32 614
Emeltszintű Járóbeteg Szakellátó Közp. ÉMOP 4.1.1/B	923 029	2009-2010	36 586	845 676	581 209	617 795
Szalontai út építés					104	104
Toldi M. út építés					47	47
Használtcikk piac	4 875	2011		4 875	4 875	4 875
ÉMOP- 4.3.1/B Iskola II. ütem eszközbeszerzés	3 774	2011		3 774	3 774	3 774
Értékt terem tő program közfoglalk. 43 fő (fünyíró vásárl.)	1 745	2011		1 745	1 745	1 745
ÉMOP-4.3.1/2F-2f II. Rákóczi eszközbeszerzés	17 550	2011		17 550	8 401	8 401
Intézmények beruházása				7 065	4 180	4 180
POLGÁRMESTERI HIVATAL ÖSSZESEN:	1 011 306		37 267	937 928	636 962	674 229

Felújítási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2010. dec.31-ig	2011. évi módosított ei.	2011. évi teljesítés	Összes teljesítés 2011. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
II. Rákóczi F. Ált. Isk. ÉMOP 4.3.1/2F-2f (Minőségi közoktatás)	713 097	2009-2011	5 155	361 860	338 915	344 070
Kistérségi Községi Ház TIOP 3.5.1-09/1	287 316	2009-2012	11 012	140 665	100	11 112
ESZI lift áramellátása	3 203	2010-2011		1 944	1 944	1 944
Városközpont fejlesztés- Piac ÉMOP 3.1.2/D	364 838	2010-2012		16 932	11 231	11 231
Óvoda bővítés ÉMOP 4.3.1/2F-2f			294 565		40 683	335 248
Önkormányzati bérlakás felújítása	1 300	2011		1 300	992	992
Újbástya tűzérzékelő és jelzőrendszer felújítása	483	2011		483	483	483
Vis maior pályázat (felújítások)	45 398	2011	563	45 398	44 827	45 390
II. Rákóczi F. Ált. Isk. II.ütem	170 076	2011-2012	5 275	165 808	11 240	16 515
Településrekonstrukció ÉMOP-3.1.2/E-11-2011-0074	119 039	2011-2013		3 013	2 500	2 500
Intézmények felújítása				15 468	15 471	15 471
ÖSSZESEN:	1 704 750		316 570	752 871	468 386	784 956

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

Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatainak és teljesítési adatainak

alakulása feladatonként

Ezer forintban !

Kiemelt előirányzat	KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Igazgatási feladatok	326 174	333 591	307 876
	Pm. Hivatal igazgatási feladatai	302 732	302 671	277 695
	Képviselők juttatásai	23 442	23 039	22 449
	Népszámlálás költsége		7 881	7 732
2	Polgári védelmi feladatok	1 300	1 300	1 503
3	Települési kisebbségi önkormányzatok működési kiadásai	1 725	3 017	3 013
	Cigány Kisebbségi Önkormányzat	570	213	210
	Német Kisebbségi Önkormányzat	579	1 057	1 057
	Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	576	1 747	1 746
4	Szociális és egészségügyi feladatok	291 400	280 343	262 751
	Aktív korúak rendszeres szociális támogatása	159 160	150 743	144 403
	Időskorúak járadéka	5 604	5 604	2 755
	Lakásfenntartási támogatás - normatív	26 721	26 721	27 141
	Adósságcsökkentési támogatás	14 234	14 234	10 544
	Ápolási díj	27 550	27 550	25 549
	Átmeneti segély	6 000	6 000	3 410
	Temetési segély	2 000	2 000	2 022
	Rendszeres gyermekvédelmi tám.	9 512	9 512	9 007
	Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	500	500	105
	Óvodáztatási támogatás			830
	Továbbtanulók tám.-BURSA HUNGARICA ösztöndíj	2 620	2 620	1 880
	Mozgáskorlátozottak közlekedési tám.	5 000	5 000	4 123
	Megelőlegezett gyermektartás díj	1 800	1 800	4 117
	Otthonteremtési támogatás		6 030	6 030
	Köztemetés	600	600	1 103
	Méltányossági közgyógyell. igazolvány térítése	1 000	1 000	354
	Tanulók tankönyvellátása -normatív tám.	12 216	12 216	11 700
	Iskolatej	4 864	4 864	4 296
	Rendelőintézet - ügyelet tám.	3 349	3 349	3 382
	Gondozási K.-támogató szolg. pály.tám.	8 670		
5	Kulturális, ifjúsági sport- és oktatási feladatok	58 161	58 426	51 845
	Előadások, fordítások díjai	100	100	
	PRO URBE díj	195	195	191
	Comenius emlékérem	292	292	373
	Közzolgáltatért díj	115	115	112
	Ködöböcz József díj	108	108	111

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

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

	Pécsváradi Botond díj	100	100	111
	Állami és egyéb ünnepek kiadásai	1 000	1 000	682
	Zempléni Gyermek Szólótáncfesztivál	70	70	70
	Szent Erzsébet ünnepségek	500	500	500
	Zempléni Fesztivál	2 000	2 000	2 106
	Testvérvárosi kapcsolatok	1 000	1 000	1 286
	Honlap üzemeltetés - közérdekű adatok közzététele	2 340	2 340	2 329
	Egyéb közérdeket- és közművelődést szolgáló feladatok kiadásai	18 700	18 700	17 767
	Kulturális pályázati alap	1 000		0
	Zsákomban a bábm rendezvény	500	500	500
	Pedagógusnap, Idősek napja	200	200	94
	Városi, alapítványi és egyéb kult.rendezvények ktg.-ei	3 000	3 000	4 634
	Crescendo Művészeti Akadémia	280	280	280
	Turisztikai célú kiadások - Tourinform Iroda működtetése	10 000	2 000	
	Naptár - lakosság részére 2011.évi	1 515	1 515	1 515
	Ifjúsági- és városi sportrendezvények kiadásai	12 646	12 646	11 415
	Oktatási feladatok	500	500	
	A Művelődés Háza érdekeltségővel pályázat önrő	2 000	2 000	
	SIDINFO Kft. támogatása		4 781	4 759
	Közükatási szoftver		1 200	1 200
	Sárospatak Ifjú Gényusa			64
	HUSKROUA turisztikai program		3 284	1 746
6	Városgazdálkodási feladatok	473 835	776 050	737 535
	Közütak üzemeltetése	5 500	5 500	761
	Geodéziai munkarészek készítése	500	500	318
	Szünyog- és rágcsálóírtás, kóbor ebek befogása	8 000	8 000	1 667
	Városi közütak vízdíja	1 000	1 000	1 515
	Közüvilágítási áramdíj	60 408	60 408	52 312
	Lakossági folyékony hulladék ártalmatlanítása	10	10	4
	Lakossági hulladékiszállítás támogatása	2 400	2 400	4 542
	Hulladékiszállításból eredő díjhátralék (közüzemi szerz.alapján)	5 000	5 000	5 873
	Hulladékiszállítás eseti jelleggel szerz.alapján	500		
	Tagsági díjak, fenntartási hozzájárulások	2 250	2 250	1 286
	Temetők fenntart. hozzájárulás (Kegyeleti megállapodás)	5 500	5 500	5 500
	Polgárőr Egyesület támogatása	1 200	1 200	1 200
	Számlavezetési- és tranzakciós díjak, pályázati kezelési ktg.-ek,	8 000	8 000	6 939
	Rehabilitációs hozzájárulás	2 400		
	Ügyvédi díjak	2 000	2 000	2 275
	Patakhő Kft. szolgáltatások	177 740	177 740	199 104
	Iskolabusz üzemeltetés költsége	4 000	4 000	4 529
	Önkormányzati bérlakások kiadásai	10 700	10 700	11 507
	Kiszámlázott ÁFA befizetés	21 649	21 649	21 554
	Ért.t.eszk.kiszámlázott ÁFA-ja	4 500	4 500	1 058
	Ford.adózás alá eső ÁFA bef.	23 247	195 537	193 882
	ADITUS Zrt.- pályázat figyelés (11-12h.számlák)	375	375	375
	ÉMOP-os pályázat- és TÁMOP-os programban fogl.ktg.-e	10 446	10 446	7 941

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

Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatainak és teljesítési adatainak

alakulása feladatonként

	Közcélú foglalkoztatás	5 550	49 307	41 920
	Szoc.foglalk.projekt TÁMOP 5.1.1	64 768	66 504	53 042
	Kisértékű tárgyi eszköz ÉMOP 4.3.1/2F-2f pályázatban		41 972	24 803
	Kisértékű tárgyi eszköz ÉMOP-4.3.1/B-10-2011-0005		2 067	2 067
	Kisértékű tárgyi eszközÉMOP-4.1.1/B pályázatban		1 433	4 828
	Normatíva elszámolásból eredő visszafiz. köt.	45 192	82 000	79 579
	Egyéb kiadások	1 000	1 000	471
	Rendőrség támogatása		600	600
	NAV energiaadó visszafizetés		4 452	3 927
	Továbbszámlázások kiadásai			2 156
	Összesen:	1 152 595	1 452 727	1 364 523

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

Polgármesteri hivatal bevételi előirányzatainak és teljesítési adatainak

alakulása feladatonként

Ezer forintban !

BEVÉTELI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési bevételek összesen	97 328	98 051	105 215
Igazgatási szolgáltatás díjbevétele	5 000	5 000	5 249
TÁVHŐ díj tartozás	1 000	1 000	685
Hulladékszállításból eredő díjhátralék megtérülése	2 000	2 000	1 920
Pannon GSM terület bérleti díja	3 224	3 224	3 224
Magyar Telekom Nyrt. - terület bérleti díj	259	259	259
Üzlethelyiségek és egyéb ingatlanok bérleti díjai	5 443	5 443	4 818
Közterület használati díjak	6 200	6 200	6 709
Földhaszonbérlet	850	850	932
Iskolabusz igénybevételének térítése	2 734	2 734	3 917
Termálfürdő - bérleti díj	70 000	70 000	70 000
RFV rendezvények utáni tér. 2%	198	198	198
Patakhő - áram, vízdíj megtér.	420	420	420
Továbbszámlázott kiadások megtérülése		723	2 565
Egyéb befizetések, visszatérítések			2 496
Egyéb szolgáltatások bevétele			1 823
ÁFA bevételek	60 263	240 864	222 940
Kiszámlázott termék- és szolg. ÁFA	22 333	22 333	23 643
Iskolabusz üzemelt.kapcs. ÁFA megtér.	582	582	683
Ért.t.eszk.kiszámlázott ÁFA-ja	4 500	4 500	1 171
Ford.adózás alá eső ÁFA bev.	23 247	203 634	187 529
Termálfürdő - átszervezés miatti ÁFA megtérülés	9 601	9 601	9 601
Továbbszámlázott Áfa megtérülése		214	313
Működési célra átvett pénzeszközök	102 440	152 599	196 738
Iskola tej - pályázati támogatás	4 236	4 236	3 930
Rendszeres gyermekvéd. tám.	9 512	9 512	8 996
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	5 000	5 000	4 123
Megelőlegezett gyermektartásdíj tám.	1 800	1 800	4 011
Otthonteremtési támogatás		6 030	6 030
Polgári védelmi feladatokra - községek-től hj.	800	800	642
Gondozási Központ- támogató szolgálat pály.tám.	8 670		
Kisebbségi önkormányzatok támogatása	1 698	2 353	2 354
TÁMOP foglalk. támogatása	2 076	2 076	7 551
Közművelődési referens foglalk.- pályázati tám.	1 250	1 250	1 250
Sárospatak Turizmusáért E.- tám. visszafizetése	3 500	3 500	3 529
NKA.-Habán telep, fazekasműh.régészeti felt.pály.tám.	930	930	930
Népszámlálásra átvett pénz		7 881	7 746
Közfoglalkoztatásra átvett pénz		38 610	30 370
Támogatásértékű átvett pénz összesen:	39 472	83 978	81 462

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

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

Szoc.foglalk.projekt TÁMOP 5.1.1 /EU-s támogatás/	62 968	64 737	101 654
Közbiztonság javítására átvett pénz		600	600
HUSKROUA turisztikai program		3 284	3 299
Előző évi pénzmaradvány átvétele			8 160
Egyéb átvett pénzeszközök			1 563
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	33 900	45 900	36 969
Önkormányzati lakás értékesítés, lakáskölcsön törlesztése	15 900	15 900	20 954
Horgásztelkek értékesítése a Berekben 7 db	5 600	5 600	2 400
Balassi B. utcában építési telek értékesítése	12 000	12 000	
Termőföld értékesítés	400	400	1 481
Szent Erzsébet u. 5.sz.alatti ingatlan		12 000	12 000
Gépek értékesítése			134
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	243 690	248 277	250 062
Közkincs program - kamattámogatás	832	832	362
Gondozási Központ-informatikai fejlesztésre pály.tám.	288		
Támogatásértékű átvett pénz összesen:	1 120	832	362
Lakossági szennyvízcsatorna hj.	70	70	580
Pataqua kft. tőkekivonás	242 500	242 500	242 500
Patak-Innovo Kft-től visszavett pénz		4 875	4 875
Értéktերemtő közfoglalkoztatás			1 745
ÁHT-n kívülről átvett pénz összesen:	242 570	247 445	249 700

EU-s fejlesztések támogatása	1 133 383	1 311 289	854 534
Emeltszintű járóbeteg szakellátó központ kialakítása - ÉMOP-4.1.1/B	681 484	681 484	569 847
Minőségi közoktatás megteremtése ÉMOP 4.3.1/2F-2f	261 903	284 060	275 803
Szociális foglalkoztatási projekt TÁMOP 5.1.1-09/6	34 350	32 581	
Kistérségi közösségi ház kialakítása - TIOP-3.5.1-09/1	155 646	155 646	
Városközpont fejlesztés-Piac korszerűsítés ÉMOP-3.1.2/D			
Rákóczi Iskola II.ütem ÉMOP-4.3.1/B-10-2011-0005		157 518	8 884
Támogatások, kölcsönök visszatérülése	22 666	28 195	30 454
Kamatmentes kölcsön törlesztése (lakás)	8 500	8 500	9 429
Közzolgáltató kft. kölcsöntörlesztése	14 166	14 166	10 625
STC kölcsöntörlesztése		5 129	
Orsz.Kisebbségi Önk.-nak adott kölcsön visszatérítése		400	400
Zempléni vízmű Kft. kölcsön visszafizetése			10 000
Helyi adók	267 500	267 500	312 360
Vállalkozók kommunális adója	0	0	-15
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	9 500	9 500	9 929
Idegenforgalmi adó épület után	0	0	73
Iparüzési adó	255 000	255 000	299 933
Adópótlékok, bírságok	3 000	3 000	2 440
Átengedett központi adók	554 697	554 697	555 548
SZJA helyben maradó része	141 842	141 842	141 842
Jövedelemkülönbség mérséklése	333 855	333 855	333 855
Gépjármű adó	79 000	79 000	79 647
Környezetvéd., építésügyi bírság			204
Egyéb sajátos bevételek	26 100	26 100	26 990
Talajterhelési díj	600	600	1 007
Helyszíni és szabálysértési bírság	2 000	2 000	1 630

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

Polgármesteri hivatal bevételi előirányzatainak és teljesítési adatainak

alakulása feladatonként

Önkormányzati lakások lakbérbevétele	23 500	23 500	23 793
Egyéb bevétel			560
Állami támogatás	1 152 464	1 458 991	1 458 991
Normatív állami támogatás	935 245	951 052	910 970
Kötött felhasználású állami támogatás	217 219	208 802	209 194
Központosított előirányzatok		33 784	50 814
ÖNHIKI		224 640	247 300
Vis maior tartalékból kapott támogatás		40 713	40 713
Kamatbevételek	200	200	20 713
számlapénz kamata	200	200	356
Közzszolgáltató Kft. kölcsön kamata			16 827
Eu-s előleg kamata, árfolyamnyereség			3 530
Előző évi pénzmaradvány	27	27	26
Kisebbségi önkormányzatok pénzmaradványa	27	27	26
Összesen:	3 694 658	4 432 690	4 071 540

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

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2011. évig teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2012.	2013.	2014.	2014. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		30 000		30 751				30 751
2.	Pataqua Kft.-től kölcsön tőke	2011	30 000		30 000				30 000
3.	Pataqua Kft.-től kölcsön kamata	2011	MNB alapkamat		751				751
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		43 103	15 122	3 292	3 272	3 252	22 518	32 334
5.	Fejlesztési célhitelek	2006-2007	43 103	12 464	2 962	2 962	2 962	21 753	30 639
6.	Fejlesztési célhitelek kamata	2006-2007	3 havi euribor+felár	2 658	330	310	290	765	1 695
7.	Beruházás feladatonként								
8.	5.számú melléklet szerint								
9.	Felújítás célonként								
10.	6.számú melléklet szerint								
11.	Egyéb		3 250 000	135 069	32 500	194 188	192 563	3 188 250	3 607 501
12.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás*	2008	3 250 000			162 500	162 500	2 925 000	3 250 000
13.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás kamata*	2008	3 havi CHF Libor+0,6%	135 069	32 500	31 688	30 063	263 250	357 501
14.	Összesen (1+4+7+9+11)		3 323 103	150 191	66 543	197 460	195 815	3 210 768	3 670 586

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

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

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2011. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31- én		2013. után
					2012.	2013.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú			5 129			
2.	STC pályázat megelőlegezési kölcsön	2011	2011	5 129			
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú			207 322	186 113	168 946	151 779
7.	Kamatmentes kölcsön - lakásépítésre, vásárlásra	1985-2011	2012-2020	47 947	45 447	42 947	40 447
8.	Sárospataki Közszolgáltatási Kft.- köztékeztetési felszerelés vásárlására	2010	2022	159 375	140 666	125 999	111 332
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			212 451	186 113	168 946	151 779

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2011. december 31-én**

Ezer forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	91301	281 404	20 388	104		301 896	393 197
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:		91 301	281 404	20 388	104		301 896	393 197
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:		91 301	281 404	20 388	104		301 896	393 197

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	1 000	500
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	6 488	6 394
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.	Lakossági hulladékszállítás támogatása	2 400	2 150
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	9 888	9 044

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

12. melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez
K I M U T A T Á S
a 2011. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (E Ft)	Tényleges (E Ft)
1.	Római Katolikus Egyházközség	Kegyeleti Köszolgáltatás	1 000	1 000
2.	Sárospataki Református Egyházközség	Kegyeleti Köszolgáltatás	1 000	1 000
3.	Görög Katolikus Egyházközség	Kegyeleti Köszolgáltatás	250	250
4.	Bodroghalászi Református Egyházközség	Kegyeleti Köszolgáltatás	250	250
5.	Római Katolikus Egyházközség	Működési támogatás	1 000	1 000
6.	Sárospataki Református Egyházközség	Működési támogatás	750	750
7.	Görög Katolikus Egyházközség	Működési támogatás	800	800
8.	Bodroghalászi Református Egyházközség	Működési támogatás	250	250
9.	Végardói Görög Katolikus Egyházközség	Működési támogatás	200	200
10.	SUSI	Működési támogatás	950	850
11.	STC Kézilabda Szakosztály	Működési támogatás	2 750	2 000
12.	STC Ökölvívó Szakosztály	Működési támogatás	1 050	1 050
13.	STC Labdarúgó Szakosztály	Működési támogatás	3 750	3 511
14.	STC Asztalitenisz Szakosztály	Működési támogatás	100	100
15.	Árvay DSE	Működési támogatás	700	600
16.	Rákóczi DSE	Működési támogatás	600	600
17.	SIDINFO Nonprofit KFT	Működési támogatás	4 759	4 759
18.	Sárospataki Polgárőr Egyesület	Működési támogatás	1 200	1 200
19.	Árpád-házi Szent Erzsébet Történelmi Társaság	Működési támogatás	500	500
20.	Sárospataki Modellező Klub	Működési támogatás	70	70
21.	Sárospataki Református Kollégium DSE	Működési támogatás	300	300
22.	SESE Sakl Szakosztálya	Működési támogatás	300	300
23.	Sorompo Darts Club	Működési támogatás	150	150
24.	Zempléni Vízilabda Klub	Működési támogatás	400	400
25.	Sárospataki Vízisport Egyesület	Működési támogatás	100	100
26.	Pinocchio Alapítvány	Működési támogatás	500	500
27.	Ének a Nemzetekért Kulturális Alapítvány	Működési támogatás	280	280
28.	Zempléni Lovas Egyesület	Működési támogatás	60	60
29.	PATAQUA Kft.	Közcélú munkabér	493	493
30.	ART-ÉRT Alapítvány	Közcélú munkabér	79	79
31.	Munkanélküliek Egyesülete	Közcélú munkabér	97	97
32.	Sárospataki Alapfokú Műv.okt. Intézmény	Közcélú munkabér	193	193
33.	Zempléni Vízmű Kft.	Közcélú munkabér	772	772
Összesen:			25 653	24 464

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Szociális foglalkoztatás a kistérségben, Sárospatak TÁMOP-5.1.1-09/6-2010-0007

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	0	0										
- saját erőből központi támogatás	0	0										
EU-s forrás	127 837	127 837			72 988	72 988	54 849	54 849		76 241	76 241	59,60
Társfinanszírozás	42 613	42 613			24 330	24 330	18 283	18 283		25 414	25 414	59,60
Hitel	0	0										
Egyéb forrás	0	0										
	0	0										
Források összesen:	170 450	170 450			97 318	97 318	73 132	73 132		101 655	101 655	59,60

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	118 966	118 966			51 137	51 137	67 829	67 829		48 408	48 408	41
Beruházások, beszerzések	34 350	34 350			34 350	34 350				34 332	34 332	100
Szolgáltatások igénybe vétele	15 623	15 623			11 471	11 471	4 152	4 152		8 049	8 049	52
Adminisztratív költségek	720	720			360	360	360	360		167	167	23
Tartalék	791	791					791	791				0
Kiadások összesen:	170 450	170 450			97 318	97 318	73 132	73 132		90 956	90 956	53

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Minőségi közoktatás megteremtése ÉMOP-4.3.1/2F-2f-2009-0011

Ezer forintban !

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

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Források	Összes bevétel, kiadás		2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	55 551	55 551	33 336	35 096	22 216	20 455	0		24 699	30 645	55 344	99,60
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	499 962	499 962	300 021	315 869	199 941	184 093	0		222 295	275 804	498 099	99,60
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	555 513	555 513	333 357	350 965	222 157	204 548			246 994	306 449	553 443	99,60

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	7 757	6 669	5 171	3 931	2 587	2 738			4 926	1 743	6 669	100
Beruházások, beszerzések	527 730	528 206	353 261	328 273	174 469	199 933			295 882	232 324	528 206	100
Szolgáltatások igénybe vétele	20 026	20 638	19 240	19 086	786	1 552			18 930	1 708	20 638	100
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	555 513	555 513	377 672	351 290	177 842	204 223			319 738	235 775	555 513	100

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

A sárospataki II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola infrastruktúra fejl. (második ütem) ÉMOP-4.3.1/B-10-2011-0005

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	8 796	8 796	0	0	8 222	5 477	574	3 319	0	0		0,00
- saját erőből központi támogatás		6 597	0	0					0	0		0,00
EU-s forrás	167 121	167 121	0	0	156 212	104 055	10 909	63 066	0	0		0,00

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	175 917	175 917			164 434	109 532	11 483	66 385				0,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Beruházások, beszerzések	162 040	162 040	0	0	156 529	145 910	5 511	16 130	0	11 035	11 035	7
Szolgáltatások igénybe vétele	13 877	13 877	0	0	9 280	6 314	4 597	7 563	0	6 035	6 035	44
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	175 917	175 917			165 809	152 224	10 108	23 693		17 070	17 070	10

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Járóbeteg szakellátó Központ ÉMOP 4.1.1/B-2008-0005

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31- ig
	Összes bevétel, kiadás		2011. előtt		2011. évi		2011. után					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	38 754	38 754	27 590	0	11 164	29 992	0	8 762	0	29 992	29 992	77,40
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	736 318	736 318	524 202	0	212 116	569 846	0	166 472	0	569 846	569 846	77,40
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	775 072	775 072	551 792		223 280	599 838		175 234		599 838	599 838	77,40

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	6 181	10 872	4 893	8 019	1 288	2 853	0	0	8 069	2 803	10 872	100
------------------	-------	--------	-------	-------	-------	-------	---	---	-------	-------	--------	-----

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Beruházások, beszerzések	714 987	705 992	568 616	81 189	146 371	624 803	0	0	9 970	535 315	545 285	77
Szolgáltatások igénybe vétele	53 904	58 208	46 939	47 605	6 965	6 596	0	4 007	48 725	4 865	53 590	92
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	775 072	775 072	620 448	136 813	154 624	634 252		4 007	66 764	542 983	609 747	79

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Kistérségi közösségiház kialakításaTIOP 3.5.1-09/1-2009-0002

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31-ig
	Összes bevétel, kiadás		2011. előtt		2011. évi		2011. után					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	0	0	0	0								
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	287 317	287 317	17 573	0	155 106	0	114 638	287 317	0	0		0,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	287 317	287 317	17 573		155 106		114 638	287 317				0,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	4 099	4 099	695	0	2 236	0	1 168	4 099	0	0		0
Beruházások, beszerzések	257 410	257 410	0	0	149 000	0	108 410	257 410	0	0		0
Szolgáltatások igénybe vétele	25 588	25 588	16 838	12 050	3 750	30	5 000	13 508	12 050	30	12 080	47
Adminisztratív költségek	220	220	40	0	120	0	60	220	0	0		0
Kiadások összesen:	287 317	287 317	17 573	12 050	155 106	30	114 638	275 237	12 050	30	12 080	4

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	43 554	43 554	0		0		43 554	43 554	0	0		0,00
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	315 806	315 806	0		0		315 806	315 806	0	0		0,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	359 360	359 360					359 360	359 360				0,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, beszerzések	295 893	295 893	0	0	0	0	295 893	295 893	0	0		0
Szolgáltatások igénybe vétele	63 467	63 467	7 245	7 245	9 687	9 687	46 535	46 535	5 745	11 187	16 932	27
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	359 360	359 360	7 245	7 245	9 687	9 687	342 428	342 428	5 745	11 187	16 932	5

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

Ezer forintban !

	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			Teljesítés
	Évesítés	Módosított	Évenkénti üteme	

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Források	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás		2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	5 861	5 861	24	24	127	127	5 710	5 710	480	2 533	3 013	51,40
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	111 351	111 351	456	456	2 406	2 406	108 489	108 489	0	0		0,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	117 212	117 212	480	480	2 533	2 533	114 199	114 199	480	2 533	3 013	2,60

Kiadások, költségek

Személyi jellegű												
Beruházások, beszerzések	108 619	108 619	0	0	0	0	108 619	108 619	0	0		0
Szolgáltatások igénybe vétele	8 593	8 593	480	480	2 533	2 533	5 580	5 580	480	2 533	3 013	35
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	117 212	117 212	480	480	2 533	2 533	114 199	114 199	480	2 533	3 013	3

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Elzárkózás helyett felzárkózás - integrációs program a sárospataki kistérségben TÁMOP-5.2.5-08/1-2008-0275

Ezer forintban !

[illegible]

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	15 166	15 166	14 711	12 921		2 168	77		12 921	2 168	15 089	99,50
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	15 166	15 166	14 711	12 921		2 168	77		12 921	2 168	15 089	99,50

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	8 001	8 001	8 001	7 143		868			7 143	868	8 011	100
Beruházások, beszerzések	665	665	665	665					665		665	100
Szolgáltatások igénybe vétele	5 000	5 000	5 000	3 724		1 300			3 724	1 300	5 024	101
Adminisztratív költségek	1 500	1 500	1 045	1 389			77		1 389		1 389	93
	0	0							0	0		
Kiadások összesen:	15 166	15 166	14 711	12 921		2 168	77		12 921	2 168	15 089	100

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

A pedagógiai szakszolg. és a könyvtári szolgáltatások fejl. a s.pataki kistérségben TÁMOP-3.3.7-09/1-2009-0010

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	49 949	49 949	10 266	5 436	21 037	22 378	19 865		5 436	22 378	27 814	55,70
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
tartalék							2 450					
Források összesen:	49 949	49 949	10 266	5 436	21 037	22 378	22 315		5 436	22 378	27 814	55,70

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Személyi jellegű	36 091	36 091			15 963	17 304			4 936	17 154	22 090	61
Beruházások, beszerzések	650	650			150				500	150	650	100
Szolgáltatások igénybe vétele	13 208	13 208			4 924	5 074				5 074	5 074	38
Adminisztratív költségek												
tartalék												
Kiadások összesen:	49 949	49 949			21 037	22 378			5 436	22 378	27 814	56

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	30 000	29 307	21 916	22 265	8 084	6 235		807	22 265	6 235	28 500	97,20
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	30 000	29 307	21 916	22 265	8 084	6 235		807	22 265	6 235	28 500	97,20

[illegible]

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Kiadások összesen:	30 000	29 307	17 465	17 465	12 535	11 035		807	19 790	8 710	28 500	97

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

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

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	27 308	27 308	6 578	6 578	17 580	17 580	3 150	3 150	10 222	14 548	24 770	90,70
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	27 308	27 308	6 578	6 578	17 580	17 580	3 150	3 150	10 222	14 548	24 770	90,70

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	5 687	5 687	1 158	1 158	3 819	3 819	710	710	1 694	2 887	4 581	81
Beruházások, beszerzések	1 250	1 250	1 250	1 250					1 250		1 250	100
Szolgáltatások igénybe vétele	20 371	20 371	4 170	4 170	13 761	13 761	2 440	2 440	4 217	12 982	17 199	84
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	27 308	27 308	6 578	6 578	17 580	17 580	3 150	3 150	7 161	15 869	23 030	84

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	7 236	6 812	6 932	6 508	304	304			1 809	3 664	5 473	80,30
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	7 236	6 812	6 932	6 508	304	304			1 809	3 664	5 473	80,30

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	575	575	512	512	63	63			512	63	575	100
Beruházások, beszerzések	973	973	973	973					973		973	100
Szolgáltatások igénybe vétele	5 688	5 264	5 424	5 000	264	264			324	3 601	3 925	75
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	7 236	6 812	6 909	6 485	327	327			1 809	3 664	5 473	80

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

EU-s projekt neve, azonosítója:*

TIOP 1.2.3-08/1-20098-0015.Konzorciumi együttműködésen alapuló informatikai rendszerfejlesztés

Ezer forintban !

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

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

	Összes bevétel, kiadás		2011. előtt		2011. évi		2011. után		2011. előtt	2011. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2011. dec. 31- ig
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	8 895	9 574	8 895	9 574					8 527		8 527	89,10
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	8 895	9 574	8 895	9 574					8 527		8 527	89,10

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	594	594	594	594					594		594	100
Beruházások, beszerzések	7 599	7 599	7 599	7 599					7 599		7 599	100
Szolgáltatások igénybe vétele	702	1 381	702	1 381					334		334	24
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	8 895	9 574	8 895	9 574					8 527		8 527	89

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

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)	148 190	329 514	319 390
	1.1.	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	5 000	5 000	5 249
	1.2.	Egyéb saját bevétel	92 328	93 051	99 966
	1.3.	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	50 662	231 263	213 340
	1.4.	Hozam- és kamatbevételek	200	200	835
2		Önkormányzat sajátos működési bev.(2.1.+...+2.4.)	848 297	848 297	894 897
	2.1.	Illetékek			
	2.2.	Helyi adók	267 500	267 500	312 360
	2.3.	Átengedett központi adók	554 697	554 697	555 344
	2.4.	Bírságok, egyéb bevételek	26 100	26 100	27 193
3		Támogatások, kiegészítések(3.1.+...+3.9.)	1 152 464	1 458 991	1 458 991
	3.1.	Normatív állami hozzájárulás	935 245	910 970	910 970
	3.2.	Központosított előirányzatokból támogatás		50 814	50 814
	3.3.	Kiegészítő támogatás (egyéb)		49 071	49 071
	3.4.	Működésképtelen önkormányzatok tám.		198 229	198 229
	3.5.	Normatív kötött felhasználású támogatás	217 219	209 194	209 194
	3.6.	Címzett támogatás			
	3.7.	Céltámogatás			
	3.8.	Fejlesztési és vis maior támogatás		40 713	40 713
	3.9.	Egyéb fejlesztési támogatás			
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek(4.1.+...+4.3.)	43 501	55 501	66 449
	4.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	10 001	10 001	10 648
	4.2.	Pénzügyi befektetések bevételei			19 880
	4.3.	Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételei	33 500	45 500	35 921
5		Véglegesen átvett pénzeszközök(5.1.+...+5.5.)	1 479 513	1 712 165	1 301 333
	5.1.	Támogatásértékű működési bevételek	39 472	76 242	83 677
	5.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 120	832	2 107
	5.3.	EU-s forrásból származó bevétel	1 196 351	1 380 262	960 117
	5.4.	Működési célú pénzeszköztámvétel		7 384	7 477
	5.5.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	242 570	247 445	247 955
6		Tám. kölcsön, visszatérítése, igénybevétele(6.1.+6.2.)	22 666	28 195	30 454
	6.1.	Műk. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele		400	400
	6.2.	Felhalm. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	22 666	27 795	30 054
7		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+6)	3 694 631	4 432 663	4 071 514
8		<i>Előző évi várható pénzmaradvány. igénybevétele</i>	27	27	26
9		<i>Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele</i>			
10		Finanszírozási célú műveletek bevétele(10.1.+...+10.6.)	779 692	524 974	118 951
	10.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		95 745	116 814
	10.2.	Likvid hitelek felvétele	779 692	429 229	
	10.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
	10.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
	10.5.	Befektetési célú belf., külf. értékpapírok kibocs., ért.			
	10.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			2 137
11		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 474 350	4 957 664	4 190 491

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

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

Ezer forintban !

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

Kiadások					
11		Működési célú kiadások	1 197 264	1 496 996	1 405 239
	1	Személyi juttatások	254 466	293 908	281 283
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	71 071	81 574	72 651
	3	Dologi kiadások*	453 496	679 052	638 050
	4	Egyéb folyó kiadások	57 977	96 864	93 552
	5	Pénzmaradvány átadás			5 513
	6	Támogatásértékű működési kiadás	14 348	11 708	4 278
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztartáson kívülre	32 214	28 615	30 837
	8	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
	9	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	269 023	260 606	243 872
	10	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	11	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	12	Kamatkiadások	44 669	44 669	35 203
12		Felhalmozási célú kiadások	1 460 363	1 707 742	1 118 305
	1	Felújítás*	506 639	737 403	452 915
	2	Intézményi beruházási kiadások*	922 651	930 863	632 782
	3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
	4	Felhalmozási célú pénzeszközt. Államháztart. kívülre		8 403	8 903
	5	Pénzügyi befektetések kiadásai	31 073	31 073	23 705
	6	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
13		Tartalékok			
	1	Általános tartalék			
	2	Céltartalék			
14		Egyéb kiadások	14 000	11 529	11 028
15		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 671 627	3 216 267	2 534 572
16		Finanszírozási célú műveletek kiadása	404 475	245 462	141 310
	1	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	176 750	242 500	146 755
	2	Likvid hitelek törlesztése	224 763		
	3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevált., vás.			
	5	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.			
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-8 407
17		Költségvetési szervek támogatása	1 398 248	1 495 935	1 488 042
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 474 350	4 957 664	4 163 924

Éves létszám előirányzat (fő)	119	140	140
--------------------------------------	------------	------------	------------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt bemutatni.

Köztisztviselő	64	60	63
Közfoglalkoztatott	1	1	
Munka Tv.	8	5	4
Közfoglalkoztatott		44	43
Támogatott foglalkoztatott	46	30	30

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	16 716	17 152	16 048
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	8 804	9 557	9 557
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	7 912	7 595	6 488
	4	Hozam- és kamatbevételek			3
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		3 603	4 666
	1	Támogatásértékű működési bevételek		3 603	4 666
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	16 716	20 755	20 714
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		535	535
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	188 000	188 781	187 655
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	204 716	210 071	208 904
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	204 716	210 071	208 734
	1	Személyi juttatások	115 859	117 653	117 031
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	31 162	32 201	31 552
	3	Dologi kiadások	56 743	59 265	59 265
	4	Egyéb folyó kiadások	952	952	886
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszköztáv. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások			
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások			
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	204 716	210 071	208 734
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-322
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	204 716	210 071	208 412

Éves létszám előirányzat (fő)	63	54	49
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Közalkalmazott	63	48	46
Munka Tv.			
Közfoglalkoztatott		6	3

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	11 132	11 804	10 236
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	6 352	7 024	6 047
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	4 780	4 780	4 189
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		5 829	9 300
	1	Támogatásértékű működési bevételek		5 649	9 120
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		180	180
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 132	17 633	19 536
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		3 624	3 624
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			2
8		Önkormányzati támogatás	226 371	229 221	224 553
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	237 503	250 478	247 715
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	237 503	250 219	244 120
	1	Személyi juttatások	132 626	139 888	139 887
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	35 593	37 054	37 055
	3	Dologi kiadások	69 034	71 605	65 506
	4	Egyéb folyó kiadások	250	1 672	1 672
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		259	259
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások		259	259
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	237 503	250 478	244 379
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-253
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	237 503	250 478	244 126

Éves létszám előirányzat (fő)	64	68	76
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Közalkalmazott	64	56	56
Munka Tv.			
Közfoglalkoztatott		12	20

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	3 633	4 285	4 285
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	3 633	4 285	4 285
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		492	493
	1	Támogatásértékű működési bevételek		492	493
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 633	4 777	4 778
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		1 078	1 078
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			1 314
8		Önkormányzati támogatás	61 750	62 417	62 417
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	65 383	68 272	69 587
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	65 383	68 272	68 448
	1	Személyi juttatások	43 755	44 155	44 155
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	11 665	11 826	11 826
	3	Dologi kiadások	9 963	11 363	11 363
	4	Egyéb folyó kiadások			176
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		928	928
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások			
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások			
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	65 383	68 272	68 448
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			126
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	65 383	68 272	68 574

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

Közalkalmazott	20	19	19
Munka Tv.			
Közfoglalkoztatott		1	1

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek			322
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel			322
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	47 906	57 054	57 055
	1	Támogatásértékű működési bevételek	26 869	29 262	29 262
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel	21 037	24 546	24 547
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		3 246	3 246
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	47 906	57 054	57 377
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		7 840	7 840
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-6 413
8		Önkormányzati támogatás	37 851	37 419	37 260
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	85 757	102 313	96 064
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	85 757	101 440	94 856
	1	Személyi juttatások	55 237	60 289	59 496
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 010	15 371	15 370
	3	Dologi kiadások	13 983	18 413	12 673
	4	Egyéb folyó kiadások	1 527	654	604
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		6 713	6 713
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		873	873
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások		873	873
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	85 757	102 313	95 729
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			583
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	85 757	102 313	96 312

Éves létszám előirányzat (fő)	19	20,5	20
--------------------------------------	-----------	-------------	-----------

Közalkalmazott	19	18	18
Munka Tv.			
Közfoglalkoztatott		2,5	2

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	49 760	49 760	52 917
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	29 547	29 547	31 875
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	20 213	20 213	21 042
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	1 133	14 046	14 549
	1	Támogatásértékű működési bevételek	1 133	9 043	9 895
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		5 003	4 654
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50 893	63 806	67 466
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			5 068
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-9 181
8		Önkormányzati támogatás	400 365	456 613	456 898
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	451 258	520 419	520 251
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	451 258	501 927	499 006
	1	Személyi juttatások	220 744	238 839	238 839
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	57 016	63 333	63 333
	3	Dologi kiadások	163 698	182 305	184 338
	4	Egyéb folyó kiadások	1 800	5 950	5 950
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	8 000	11 500	6 546
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		18 492	15 606
	1	Felújítás		14 492	14 495
	2	Intézményi beruházási kiadások		4 000	1 111
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	451 258	520 419	514 612
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			448
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	451 258	520 419	515 060

Éves létszám előirányzat (fő)	95	92,5	95
--------------------------------------	-----------	-------------	-----------

Közalkalmazott	95	85,5	82
Munka Tv.			
Közfoglalkoztatott		7	13

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	6 910	4 644	4 644
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	6 910	4 644	4 644
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		8 406	9 595
	1	Támogatásértékű működési bevételek		6 337	7 526
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		2 069	2 069
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 910	13 050	14 239
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		797	394
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-469
8		Önkormányzati támogatás	195 500	198 882	198 882
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	202 410	212 729	213 046
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	202 410	210 428	209 771
	1	Személyi juttatások	135 090	140 599	140 599
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	36 271	37 092	37 092
	3	Dologi kiadások	29 946	31 346	31 307
	4	Egyéb folyó kiadások	1 103	1 391	773
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások		2 301	2 301
	1	Felújítás		976	976
	2	Intézményi beruházási kiadások		1 325	1 325
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	202 410	212 729	212 072
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			898
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	202 410	212 729	212 970

Éves létszám előirányzat (fő)	61	62	55
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Közalkalmazott	61	57	50
Munka Tv.			
Közfoglalkoztatott		5	5

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	18 805	23 614	25 798
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	13 300	18 109	19 789
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	5 500	5 500	5 936
	4	Hozam- és kamatbevételek	5	5	73
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	25 155	32 849	32 849
	1	Támogatásértékű működési bevételek		8 225	8 225
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel	25 155	24 447	24 447
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		177	177
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	43 960	56 463	58 647
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		4 000	4 000
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-2 807
8		Önkormányzati támogatás	74 000	81 061	81 061
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	117 960	141 524	140 901
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	117 960	141 524	141 524
	1	Személyi juttatások	56 242	57 680	57 680
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	16 019	15 351	15 351
	3	Dologi kiadások	44 899	67 586	67 586
	4	Egyéb folyó kiadások	800	907	907
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások			
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások			
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	117 960	141 524	141 524
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-2 836
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	117 960	141 524	138 688

Éves létszám előirányzat (fő)	30	28	28
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Közalkalmazott	30	26	26
Munka Tv.			
Közfoglalkoztatott		2	2

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	47 355	47 355	46 541
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	29 867	29 867	29 947
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	17 488	17 488	16 580
	4	Hozam- és kamatbevételek			14
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	8 958	10 748	10 747
	1	Támogatásértékű működési bevételek	8 670	10 460	10 460
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	288	288	287
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	56 313	58 103	57 288
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		626	626
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8		Önkormányzati támogatás	74 622	73 767	71 280
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	130 935	132 496	129 194
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	130 647	132 208	127 729
	1	Személyi juttatások	43 967	46 387	45 118
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	11 355	11 813	11 605
	3	Dologi kiadások	74 025	72 189	69 560
	4	Egyéb folyó kiadások	1 300	1 300	927
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		519	519
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	288	288	292
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások	288	288	292
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	130 935	132 496	128 021
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-3
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	130 935	132 496	128 018

Éves létszám előirányzat (fő)	28	31	29
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Közalkalmazott	28	27	28
Munka Tv.			
Közfoglalkoztatott		4	1

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	14 260	16 677	16 736
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	10 840	12 773	12 590
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	3 420	3 904	4 143
	4	Hozam- és kamatbevételek			3
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		320	320
3		Véglegesen átvett pénzeszközök		28 375	28 375
	1	Támogatásértékű működési bevételek		28 375	28 375
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztávétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	14 260	45 372	45 431
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		267	267
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-1 079
8		Önkormányzati támogatás	139 789	166 511	166 511
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	154 049	212 150	211 130
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	154 049	212 150	212 093
	1	Személyi juttatások	71 592	109 050	109 050
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	18 833	25 068	25 068
	3	Dologi kiadások	62 094	76 502	76 502
	4	Egyéb folyó kiadások	1 530	1 530	1 473
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások			
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások			
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	154 049	212 150	212 093
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-1 265
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	154 049	212 150	210 828

Éves létszám előirányzat (fő)	60	79	95
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Közalkalmazott	51	41	41
Munka Tv.	9	4	4
Közfoglalkoztatott		34	50

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	7 520	8 122	8 122
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	7 520	8 007	8 007
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések		96	96
	4	Hozam- és kamatbevételek		19	19
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	297 327	293 320	291 205
	1	Támogatásértékű működési bevételek	290 327	293 000	290 885
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	7 000	320	320
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	304 847	301 442	299 327
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		845	845
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-531
8		Önkormányzati támogatás		1 263	1 525
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	304 847	303 550	301 166
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	297 847	303 230	296 902
	1	Személyi juttatások	126 398	124 230	119 853
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	33 245	32 000	31 914
	3	Dologi kiadások	107 424	117 169	115 433
	4	Egyéb folyó kiadások	780	831	831
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	30 000	29 000	28 871
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	7 000	320	320
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások	2 000	320	320
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	5 000		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	304 847	303 550	297 222
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			38
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	304 847	303 550	297 260

Éves létszám előirányzat (fő)	75	81	63
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Közalkalmazott	75	75	60
Munka Tv.			2
Közfoglalkoztatott		6	1

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

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

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
száma			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	176 091	183 413	185 649
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	116 773	123 813	127 063
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	59 313	59 576	58 474
	4	Hozam- és kamatbevételek	5	24	112
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		320	320
3		Véglegesen átvett pénzeszközök	380 479	454 722	458 834
	1	Támogatásértékű működési bevételek	326 999	394 446	398 907
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	7 288	608	607
	3	EU-s forrásból származó bevétel	46 192	48 993	48 994
	4	Működési célú pénzeszköztámvétel		10 675	10 326
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
4		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	556 570	638 455	644 803
5		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		19 612	24 277
6		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-19 164
8		Önkormányzati támogatás	1 398 248	1 495 935	1 488 042
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 954 818	2 154 002	2 137 958
Kiadások					
9		Működési célú kiadások	1 947 530	2 131 469	2 103 183
	1	Személyi juttatások	1 001 510	1 078 770	1 071 708
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	266 169	281 109	280 166
	3	Dologi kiadások	631 809	707 743	693 533
	4	Egyéb folyó kiadások	10 042	15 187	14 199
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás		8 160	8 160
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre	30 000	29 000	28 871
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása	8 000	11 500	6 546
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			
10		Felhalmozási célú kiadások	7 288	22 533	19 651
	1	Felújítás		15 468	15 471
	2	Intézményi beruházási kiadások	2 288	7 065	4 180
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	5 000		
11		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 954 818	2 154 002	2 122 834
12		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-2 586
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 954 818	2 154 002	2 120 248

Éves létszám előirányzat (fő)	515	536	530
--------------------------------------	------------	------------	------------

Közalkalmazott	506	452,5	426
Munka Tv.	9	4	6
Közfoglalkoztatott	0	79,5	98

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2011. ÉV

Ezer forintban !

E S Z K Ö Z Ö K		Előző évi kölségetvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségetvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	13 110 726		13 110 726	13 737 893		13 737 893
2.	I. Immateriális javak	11 885		11 885	6 766		6 766
3.	II. Tárgyi eszközök	10 209 129		10 209 129	11 158 329		11 158 329
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	635 119		635 119	348 970		348 970
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 254 593		2 254 593	2 223 828		2 223 828
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	284 870		284 870	270 200		270 200
7.	I. Készletek				4 434		4 434
8.	II. Követelések	90 102		90 102	66 007		66 007
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	143 306		143 306	159 290		159 290
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	51 462		51 462	40 469		40 469
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 395 596		13 395 596	14 008 093		14 008 093
F O R R Á S O K		Előző évi kölségetvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségetvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	10 061 361		10 061 361	9 572 854		9 572 854
14.	1. Tartós tőke	10 027 477		10 027 477	9 712 008		9 712 008
15.	2. Tőkeváltozások	33 884		33 884	- 139 154		- 139 154
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	- 254 199		- 254 199	173 327		173 327
18.	I. Kölségetvetési tartalékok	- 254 199		- 254 199	173 327		173 327
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3 588 434		3 588 434	4 261 912		4 261 912
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 925 479		2 925 479	3 354 507		3 354 507
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	615 506		615 506	880 973		880 973
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	47 449		47 449	26 432		26 432
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	13 395 596		13 395 596	14 008 093		14 008 093

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS
2011. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	1 255 976	1 372 678	1 352 991
02	Munkaadókat terhelő járulékok	337 240	362 683	352 817
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 229 066	1 574 588	1 498 242
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	283 371	275 044	261 823
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztátadások	62 214	63 045	59 708
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 000	11 500	6 546
07	Felújítás	506 639	752 871	468 386
08	Felhalmozási kiadások	924 939	937 928	636 962
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	5 000		
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadások		8 403	8 903
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	14 000	11 129	10 628
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása		400	400
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	4 626 445	5 370 269	4 657 406
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	401 513	242 500	146 755
16	15-ből likvid hitelek kiadása	224 763		
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	404 475	245 462	149 717
20	Pénzforgalmi kiadások (13+19)	5 030 920	5 615 731	4 807 123
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			
22	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			- 10 993
23	Kiadások összesen (20+21+22)	5 030 920	5 615 731	4 796 130
24	Intézményi működési bevételek	324 281	512 927	505 039
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	848 297	848 297	894 897
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	475 631	586 885	637 162
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztátvételek		18 059	17 803
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	43 501	55 821	66 769
29	28-ból: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	33 500	45 500	35 923
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	1 141 791	1 314 498	857 247
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztátvételek	242 570	247 445	247 955
32	Támogatások, kiegészítések	1 152 464	1 458 991	1 458 991
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 152 464	1 458 991	1 458 991
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	22 666	22 666	30 054
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése		5 529	400
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35)	4 251 201	5 071 118	4 716 317
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	779 692	524 974	116 814
39	38-ból likvid hitelek bevétele			
40	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	779 692	524 974	116 814
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	5 030 893	5 596 092	4 833 131
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	27	19 639	24 303
45	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
46	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek			- 17 027
47	Bevételek összesen (43+...+46)	5 030 920	5 615 731	4 840 407
48	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 375 244	- 299 151	58 911
49	Igénybe vett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet(+)]	- 375 217	- 279 512	83 214
50	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	375 217	279 512	- 32 903
52	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45+46-22)			- 6 034

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2011. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	138 515		138 515	158 489		158 489
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	- 401 518		- 401 518			
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	8 804		8 804	14 838		14 838
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)				- 337		- 337
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3–4–5)	- 254 199		- 254 199	173 664		173 664
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 33 793		- 33 793	- 3 841		- 3 841
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	- 287 992		- 287 992	169 823		169 823
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	- 287 992		- 287 992	169 823		169 823
13	A 12. sorból - az egészségbiztosítási alpból folyósított pénzmaradványa						
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	14 308		14 308	166 163		166 163
15	- Szabad pénzmaradvány	3 524		3 524	3 660		3 660

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY-KIMUTATÁS
2011. ÉV

Ezer forintban !

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

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

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Ezer forintban !

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Helyesbített pénzmaradvány	Elvonás, kiegészítés ±	Intézményt megillető pénzmaradvány		
				Összesen	Összesből működési	Összesből felhal-mozási
1	2	3	4	5=(3±4)	6	7
1.	Polgármesteri Hivatal	153 435	2 188	155 623	114 567	41 056
2.	Carolina Óvoda és Bölcsőde	170		170	170	
3.	II. Rákóczi Ferenc Ált. Iskola	673	4 668	5 341	5 341	
4.	Farkas Ferenc Művészeti Isk.	-613		-613	-613	
5.	Családsegítő és Ped. Szaksz.	6 375	-5 398	977	977	
6.	Árpád Vezér Gimn. és Koll.	3 832	-285	3 547	3 547	
7.	Vay Miklós Szakképző Iskola	1 844		1 844	1 844	
8.	A Művelődés Háza és Könyvtára	2 184		2 184	2 184	
9.	Gondozási Központ	1 173	-1 173			
10.	Kommunális Szervezet	116		116	116	
11.	Rendelőintézet	4 475		4 475	4 475	
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		173 664		173 664	132 608	41 056

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2011.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
I. Immateriális javak (02+09+12+13+14)	01.	69 658	6 766	
1. Törzsvagyron (03+06)	02.	55 972	508	
1.1. Forgalomképtelen immateriális javak (04+05)	03.	52 852	251	
1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen immateriális javak	04.	10 788	251	
1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen immateriális javak	05.	42 064		
1.2. Korlátozottan forgalomkép. immat. javak (07+08)	06.	3 120	257	
1.2.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomkép. immateriális javak	07.	627	257	
1.2.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes immateriális javak	08.	2 493		
2. Forgalomképes immateriális javak (10+11)	09.	13 686	6 258	
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes immateriális javak	10.	11 426	6 258	
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes immateriális javak	11.	2 260		
3. Immateriális javakra adott előlegek	12.			
4. 0-ig leírt immateriális javak	13.			
5. Immateriális javak értékhelyesbítése	14.			
II. Tárgyi eszközök (16+86+106+125)	15.	11 951 178	11 158 329	10 246 448
II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (17+73+84+85)	16.	11 362 985	11 007 294	10 246 448
1. Törzsvagyron (18+38)	17.	9 530 084	9 281 051	8 639 850
1.1. Forgalomképtelen ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok (5-től 11-ig) (19+22+25+28+31+34+37)	18.	7 630 684	7 563 492	7 593 228
1.1.1. Út, híd, járda, alul- és felüljárók (20+21)	19.	7 216 727	6 437 465	7 183 798
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott út, híd járda, alul- és felüljárók	20.	7 216 727	6 437 465	7 183 798
1.1.1.2. 0-ig leírt út, híd járda, alul- és felüljárók	21.			
1.1.2. Közforgalmú repülőtér (23+24)	22.			
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott közforgalmi repülőtér	23.			
1.1.2.2. 0-ig leírt közforgalmi repülőtér	24.			
1.1.3. Parkok, játszóterek (26+27)	25.			
1.1.3.1. Értékkel nyilvántartott parkok, játszóterek	26.			
1.1.3.2. 0-ig leírt parkok, játszóterek	27.			
1.1.4. Folyók, vízfolyások, természetes és mestersége tavak (29+30)	28.			
1.1.4.1. Értékkel nyilvántartott folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	29.			
1.1.4.2. 0-ig leírt folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	30.			
1.1.5. Árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák (32+33)	31.			
1.1.5.1. Értékkel nyilvántartott árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	32.			
1.1.5.2. 0-ig leírt árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	33.			
1.1.6. Egyéb ingatlanok (35+36)	34.	413 957	368 129	409 430
1.1.6.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	35.	413 957	368 129	409 430
1.1.6.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	36.			
1.1.7. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás	37.		757 898	
1.2. Korl. forgalomk. ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok (13-tól 23-ig) (39+42+45+48+51+54+57+60+63+66+69+72)	38.	1 899 400	1 717 559	1 046 622
1.2.1. Vízellátás közművei (40+41)	39.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott vízellátás közművei	40.			
1.2.1.2. 0-ig leírt vízellátás közművei	41.			
1.2.2. Szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közművei (43+44)	42.			
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	43.			
1.2.2.2. 0-ig leírt szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	44.			

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.2.3. Távhőellátás (46+47)	45.			
1.2.3.1. Értékkel nyilvántartott távhőellátás	46.			
1.1.1.2. 0-ig leírt távhőellátás	47.			
1.2.4. Közművek védőterületei (49+50)	48.			
1.2.4.1. Értékkel nyilvántartott közművek védőterületei	49.			
1.2.4.2. 0-ig leírt közművek védőterületei	50.			
1.2.5. Intézmények ingatlanai (52+53)	51.	1 511 889	1 460 174	838 367
1.2.5.1. Értékkel nyilvántartott intézmények ingatlanai	52.	1 511 889	1 460 174	838 367
1.2.5.2. 0-ig leírt intézmények ingatlanai	53.			
1.2.6. Sportlétesítmények (55+56)	54.			
1.2.6.1. Értékkel nyilvántartott sportlétesítmények	55.			
1.2.6.2. 0-ig leírt nyilvántartott sportlétesítmények	56.			
1.2.7. Állat- és növénykert (58+59)	57.			
1.2.7.1. Értékkel nyilvántartott állat- és növénykert	58.			
1.2.7.2. 0-ig leírt állat- és növénykert	59.			
1.2.8. Középületek és hozzájuk tartozó földek (61+62)	60.	176 043	118 608	
1.1.8.1. Értékkel nyilvántartott középületek és hozzájuk tartozó földt.	61.	176 043	118 608	
1.1.8.2. 0-ig leírt középületek és hozzájuk tartozó földterületek	62.			
1.2.9. Műemlékek (64+65)	63.	3 153	2 655	
1.2.9.1. Értékkel nyilvántartott műemlékek	64.	3 153	2 655	
1.2.9.2. 0-ig leírt műemlékek	65.			
1.2.10. Védett természeti területek (67+68)	66.	2 761	2 761	2 761
1.2.10.1. Értékkel nyilvántartott védett természeti területek	67.	2 761	2 761	2 761
1.2.10.2. 0-ig leírt védett természeti területek	68.			
1.2.11. Egyéb ingatlanok (70+71)	69.	205 554	133 361	205 494
1.2.11.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	70.	185 968	133 361	185 908
1.2.11.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	71.	19 586		19 586
1.2.12. Folyamatban lévő ingatlan beruházás	72.			
2.Forgalomképes ingatlanok (74+77+80+83)	73.	1 832 901	1 726 243	1 606 598
2.1.1. Telkek, zártkerti- és külterületi földterületek (75+76)	74.	1 220 371	1 220 371	1 146 947
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott telkek, zártkerti- és külterületi földter.	75.	1 220 371	1 220 371	1 146 947
2.1.1.2. 0-ig leírt telkek, zártkerti- és külterületi földter.	76.			
2.1.2. Épületek (78+79)	77.	586 052	483 920	433 173
2.1.2.1. Értékkel nyilvántartott épületek	78.	586 052	483 920	433 173
2.1.2.2. 0-ig leírt épületek	79.			
2.1.3. Egyéb ingatlanok (81+82)	80.	26 478	21 952	26 478
2.1.3.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	81.	26 478	21 952	26 478
2.1.3.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	82.			
2.1.4. Folyamatban lévő forgalomképes ingatlan beruházás	83.			
3. Ingatlanok beruházására adott előlegek	84.			
5. Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése, visszairása	85.			
II/2. Gépek berendezések és felszerelések (87+98+103+104+105)	86.	359 908	138 136	
1. Törzsvagyon (88+93)	87.	229 396	79 851	
1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések (89+92)	88.	110 270	55 426	
1.1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések állománya (90+91)	89.	110 270	55 426	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	90.	61 957	55 426	
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	91.	48 313		

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.1.2. Folyamatban lévő forgalomképtelen gép, berendezés beruházás	92.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (94+97)	93.	119 126	24 425	
1.2.1. Korlátozottan forgalomképes gépek, berend. és felszerelések állománya (95+96)	94.	119 126	24 425	
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korl. forgalomk. gép, berendezés és felsz.	95.	54 037	24 425	
1.2.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomkép. gép, berendezés és felszerelés	96.	65 089		
1.2.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomk. gép, berendezés beruházás	97.			
2. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (99+102)	98.	130 512	58 285	
2.1. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések állománya (100+101)	99.	130 512	58 285	
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes gép, berendezés és felszerelés	100.	91 693	58 285	
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes gép, berendezés és felszerelés	101.	38 819		
2.2. Folyamatban lévő forgalomképes gép, berendezés beruházása	102.			
3. Kisértékű (új) tárgyi eszközök raktári állománya	103.			
4. Gépek, berendezések és felszerelések beruházására adott előlegek	104.			
5. Gépek, berendezések és felszerelések értékhelyesbítése, visszairása	105.			
II/2. Járművek (107+118+123+124)	106.	228 285	12 899	
1. Törzsvagyony (108+113)	107.	3 457		
1.1. Forgalomképtelen járművek (109+112)	108.			
1.1.1. Forgalomképtelen járművek állománya (110+111)	109.			
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen járművek	110.			
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen járművek	111.			
1.1.2. Folyamatban lévő forgalomképtelen járművek beruházása	112.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes járművek (114+117)	113.	3 457		
1.2.1. Korlátozottan forgalomképtelen járművek állománya (115+116)	114.	3 457		
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomképes járművek	115.			
1.2.1.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes járművek	116.	3 457		
1.1.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomképes járművek beruházása	117.			
2. Forgalomképes járművek (119+122)	118.	224 828	12 899	
2.1. Forgalomképes járművek állománya (120+121)	119.	224 828	12 899	
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes járművek	120.	26 663	12 899	
2.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképes járművek	121.	198 165		
2.2. Folyamatban lévő forgalomképes járművek beruházása	122.			
3. Járművek beruházására adott előlegek	123.			
4. Járművek értékhelyesbítése, visszairása	124.			
II/3. Tenyészállatok (126+131+132)	125.			
1. Forgalomképes tenyészállatok (127+130)	126.			
1.1. Forgalomképes tenyészállatok állománya (128+129)	127.			
1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes tenyészállatok	128.			
1.1.2. 0-ig leírt forgalomképes tenyészállatok	129.			
1.2. Folyamatban lévő forgalomképes tenyészállatok beruházása	130.			
2. Tenyészállatok beruházására adott előlegek	131.			
3. Tenyészállatok értékhelyesbítése, visszairása	132.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök	133.		348 970	
III/1. Egyéb tartós részesedés (135+137+138+143)	134.		348 970	
1. Törzsvagyony (egyéb tartós részesedés) (136)	135.		179 788	
1.1. Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés	136.		179 788	
2. Forgalomképes egyéb tartós részesedés	137.			
3. Egyéb forgalomképes pénzügyi befektetések (139+...+142)	138.		169 182	
3.1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	139.			

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
3.2. Tartósan adott kölcsön	140.		165 364	
3.3. Hosszú lejáratú bankbetétek	141.			
3.4. Egyéb hosszú lejáratú követelések	142.		3 818	
4. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	143.			
IV. Üzemelt., kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszk.	144.	4 076 502	2 223 828	1 968 667
1. Törzsvagyon (üzemeltetésre kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonk. vett eszk.) (146+153+160)	145.	2 680 259	1 013 703	627 933
1.1. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott épület, építmény) (147+150)	146.	1 232 740	1 012 114	627 933
1.1.1. Forgalomképtelen üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (148+149)	147.	639 016	483 581	532 961
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	148.	620 078	483 581	514 023
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	149.	18 938		18 938
1.1.2. Korl. Forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (151+152)	150.	593 724	528 533	94 972
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott kor. forgalomk. üzem.adott épület, építmény	151.	593 724	528 533	94 972
1.1.2.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	152.			
1.2. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott gépek, berendezések, felszerelések) (154+157)	153.	44 746	1 589	
1.2.1. Forgalomképtelen üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (155+156)	154.	44 746	1 589	
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép,ber., felsz.	155.	14 552	1 589	
1.2.1.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	156.	30 194		
1.2.2. Korl. forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (158+159)	157.			
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott gép, ber., felsz.	158.			
1.2.2.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott gép, ber., felsz.	159.			
1.3. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott járművek) (161)	160.	1 402 773		
1.3.1. Korl. forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett járművek (162+163)	161.	6 530		
1.3.1.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott járművek	162.			
1.3.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott járművek	163.	6 530		
2. Forgalomképes üzemeltetésre átadott, konc. adott, vagyonkezelésbe vett eszközök (165+168+171+174)	164.	1 396 243	1 210 125	1 340 734
2.1. Forgalomképes (üzemelt. kezelésre konc. adott, vagyonk. vett épület, építmény) (166+167)	165.	1 340 734	1 208 237	1 340 734
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem.adott épület, építmény	166.	1 336 583	1 208 237	1 336 583
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes üzem.adott épület, építmény	167.	4 151		4 151
2.2. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (169+170)	168.	37 837	1 055	
2.2.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép,ber., felsz.	169.	3 214	1 055	
2.2.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	170.	34 623		
2.3. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett járművek (172+173)	171.	17 672	833	
2.3.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem. adott járművek	172.	2 500	833	
2.3.2. 0-ig leírt forgalomképes. üzem.adott járművek	173.	15 172		
2.4. Forgalomképes üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett tenyészállatok (175+176)	174.			
2.4.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem. adott tenyészállatok	175.			
2.4.2. 0-ig leírt forgalomképes üzem.adott tenyészállatok	176.			
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+15+133+144)	177.	16 097 338	13 737 893	12 215 115
I. Készletek (179+187+197)	178.		4 434	
1. Vásárolt anyagok (180+...+186)	179.		2 822	
1.1. Élelmiszerek	180.			
1.2. Gyógyszerek, vegyszerek	181.		20	
1.3. Irodaszerek, nyomtatványok	182.			
1.4. Tüzelőanyagok	183.			
1.5. Hajtó és kenőanyagok	184.		138	

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.6. Szakmai anyagok	185.		2 459	
1.7. Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha	186.		205	
2. Egyéb készletek (188+..+192)	187.		1 612	
2.1. Áruk	188.		1 612	
2.2. Betétdíjas göngyölegek	189.			
2.3. Közvetített szolgáltatások	190.			
2.4. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	191.			
2.5. Értékesítési céllal átsorolt eszközök (193+..+196)	192.			
2.5.1. Épületek építmények	193.			
2.5.2. Gépek, berendezések és felszerelések	194.			
2.5.3. Járművek	195.			
2.5.4. Tenyészállatok	196.			
3. Saját termelésű készletek (198+..+200)	197.			
3.1. Késztermékek	198.			
3.2. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	199.			
3.3. Befejezetlen termelés, félkész termékek	200.			
II. Követelések (202+203+208+221+222+223)	201.		66 007	
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	202.		14 041	
2. Adósok (204+..+207)	203.		23 967	
2.1. Helyi adóból hátralék	204.		22 540	
2.2. Lakbér, bérleti díj hátralék	205.			
2.3. Térítési díj hátralék	206.		1 427	
2.4. Térítési díj hátralék	207.			
3. Rövid lejáratú kölcsönök (209+215)	208.		27 342	
3.1. Működési célú rövid lejáratú kölcsönök (210+..+214)	209.		5 128	
3.1.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	210.			
3.1.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	211.			
3.1.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	212.			
3.1.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	213.		5 128	
3.1.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	214.			
3.2. Felhalmozási célú rövid lejáratú kölcsönök (216+..+220)	215.		22 214	
3.2.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	216.			
3.2.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	217.			
3.2.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	218.		8 047	
3.2.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	219.			
3.2.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	220.		14 167	
4. Váltókövetelések	221.			
5. Munkavállalókkal szembeni követelések	222.		657	
6. Egyéb követelések (224+225)	223.			
6.1. Támogatási program előlege	224.			
6.2. Szabálytalan kifizetés miatti követelés	225.			
III. Értékpapírok (229+..+233)	228.			
1. Kárpótlási jegyek	229.			
2. Kincstárjegyek	230.			
3. Kötvények	231.			
4. Egyéb értékpapírok	232.			
5. Egyéb részesedések	233.			
IV. Pénzeszközök (235+242+251)	234.		159 290	

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1. Pénztárak csekkek, betétkönyvek (236+239+240+241)	235.		1 572	
1.1. Pénztárak (237+238)	236.		1 572	
1.1.1. Forint pénztár	237.		1 513	
1.1.2. Valutapénztár	238.		59	
1.2. Költségvetési betétkönyvek	239.			
1.3. Elektronikus pénzeszközök	240.			
1.4. Csekkek	241.			
2. Költségvetési bankszámlák (243+...+250)	242.		156 917	
1.1. Költségvetési elszámolási számla	243.		151 857	
1.2. Adóbeszedéssel kapcsolatos számlál	244.			
1.3. Költségvetési elszámolási számla	245.		4	
1.4. Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatás számla	246.			
1.5. Részben önálló költségvetési szervek bankszámlái	247.			
1.6. Kihelyezett költségvetési elszámolásai számla	248.			
1.7. Önkormányzati kincstári finanszírozási elszámolási számla	249.		2 750	
1.8. Deviza(betét) számla	250.		2 306	
3. Idegen pénzeszközök (252+...+259)	251.		801	
3.1. Közműtársulati lebonyolítási számla	252.			
3.2. Társadalmi összefogással megvalósuló közműfejlesztési lebonyolítási számla	253.			
3.3. Közműtársulati lebonyolítási számla	254.			
3.4. Értékesítendő lakások építési lebonyolítási számla	255.			
3.5. Értékesített lakások bevételeinek elszámolása	256.			
3.6. Előcsatlakozási Alapokkal kapcsolatos lebonyolítási számla	257.			
3.7. Strukturális Alapok és Kohéziós Alap támogatási program lebonyolítási számla	258.			
3.8. Egyéb idegen bevételek számla	259.		801	
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	260.		40 469	
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (178+201+228+234+260)	261.		270 200	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (177+261)	262.		14 008 093	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2011. év

Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
1	2	3
1. Tartós tőke	01.	9 712 008
2. Tőkeváltozások	02.	-139 154
3. Értékesítési tartalék	03.	
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (01+02+03)	04.	9 572 854
1. Következő évben felhasználható pénzmaradvány (06+07)	05.	173 327
1.1. Tárgyévi költségvetési tartalék (pénzmaradvány)	06.	173 664
1.2. Előző év(ek) költségvetési tartalékai (pénzmaradvány)	07.	-337
2. Következő évben felhasználható vállalkozási eredmény (09+10)	08.	
2.1. Tárgyévi vállalkozási eredmény	09.	
2.2. Előző év(ek) vállalkozási eredménye	10.	
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (05+08)	11.	173 327
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (13+14+15+16)	12.	3 354 507
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	13.	
2. Tartozás (fejlesztési célú) kötvénykibocsátásból	14.	3 326 830
3. Beruházási és fejlesztési hitelek	15.	27 677
4. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16.	
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (18+19+20+21)	17.	880 973
1. Rövid lejáratú kölcsönök	18.	
2. Rövid lejáratú hitelek	19.	371 577
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20.	393 197
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (22+23+24+25)	21.	116 199
4.1. helyi adókból származó túlfizetés	22.	11 028
4.2. közműdíjak túlfizetése miatti kötelezettség	23.	
4.3. lakbér túlfizetés	24.	
4.4. egyéb	25.	105 171
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	26.	26 432
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (12+17+26)	27.	4 261 912
FORRÁSOK ÖSSZESEN (04+11+27)	28.	14 008 093

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2011.

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

VAGYONKIMUTATÁS
a mérlegben nem szereplő kötelezettségekről
2011.

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

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

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2011. január 1-jén <i>ebből:</i>	138 515
2.	• Bankszámlák egyenlege	136 758
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 757
4.	Bevételek (+)	6 304 146
5.	Kiadások (-)	6 284 172
6.	Záró pénzkészlet 2011. december 31-én <i>ebből:</i>	158 489
7.	• Bankszámlák egyenlege	156 917
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 572



KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

**Sárospatak Városi Önkormányzat 2011. évi zárszámadási
rendelettervezetének és egyszerűsített beszámolójának
felülvizsgálatáról**

2012. április

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat

Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth u. 44.

3 9 5 0

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** (továbbiakban: Önkormányzat) 2011. évi mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege - az auditálási eltérések korrekciója után - 14.008.093 E Ft, a tartalék összege 173.327 E Ft –, valamint a 2011. évre vonatkozó pénzforgalmi jelentés vizsgálatát – melyben a módosított előirányzat összege 5.615.731 E Ft, a költségvetési bevétel 4.716.317 E Ft, a költségvetési kiadás 4.657.406 E Ft – melyeket az **Önkormányzat** 2011. december 31-i fordulónappal készített 2011. évi éves beszámolója tartalmaz.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

Az **Önkormányzat** 2010. (előző) évi beszámolóját a könyvvizsgáló hitelesítő záradékkal látta el, 2011. április 20-án.

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

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

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

Záradék/vélemény:

A könyvvizsgálat során **Sárospatak Város Önkormányzat** 2011. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a 2011. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámoló **Sárospatak Város Önkormányzat** vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről – az auditálási eltérések korrekciója után – megbízható és valós képet ad.

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

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

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

Sárospatak, 2012. április 20.

A társaság nevében:

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

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

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Sáropatak Városi Önkormányzat 2011. évi zárszámadási rendeletervezetének és egyszerűsített beszámolójának felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület !

A Sáropatak Városi Önkormányzat 2011. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az egyszerűsített beszámolóját felülvizsgáltuk, melynek megállapításairól a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

1) Bevezetés

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

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

Az önkormányzatok 2011. évi beszámolójára vonatkozóan az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 10.§ (7) bekezdése értelmében

„A helyi önkormányzatok a zárszámadásukhoz kapcsolódó, az önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó, jegyző által elkészített egyszerűsített éves költségvetési beszámolót kötelesek a könyvvizsgálói jelentéssel együtt a tárgyévet követő április 30-áig a képviselő-testület elé terjeszteni. A képviselő-testület által elfogadott egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a tárgyévet követő év június 30-áig kell közzétenni és egyidejűleg az Állami Számvevőszéknek a könyvvizsgálói jelentéssel együtt megküldeni.”

A 2011. évi egyszerűsített beszámoló elkészítése és felülvizsgálata keretében – az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 46. § (2) bekezdése előírja, hogy

„A könyvvizsgálatra kötelezett helyi önkormányzatnál és az országos nemzetiségi önkormányzatnál a könyvvizsgáló feladata az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló könyvviteli mérlegében kimutatott eszközök értékei az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatokkal való egyezőségének vizsgálata is.”

1.1.) A megbízás

A „GY & GY” **PERFEKT AUDIT Kft.**, mint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény feltételeinek megfelelő, 000808 szám alatt nyilvántartásba vett könyvvizsgáló társaság a törvényi előírásoknak és a vonatkozó megbízási szerződésnek megfelelően vizsgálta meg Sárospatak Városi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat) 2011. évi gazdálkodását, költségvetési beszámolóját, ezen belül az önkormányzat egyszerűsített beszámolóját, és a hozzá tartozó kiegészítő mellékleteket. A helyszíni vizsgálatot az Önkormányzatnál a „GY & GY” **PERFEKT AUDIT Kft.** megbízásából Györffi Dezső kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló, Demeter Péter okleveles közgazdász és Györffi György kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló végezte. A vizsgálatot **Györffi Dezső kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló** vezette.

1.2.) A könyvvizsgálat tartalma

A könyvvizsgálat arra terjedt ki, hogy

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

1.3.) A könyvvizsgálat célja

A könyvvizsgálat célja, hogy a megbízási szerződésben megjelölt könyvvizsgálói feladatok ellátása során véleményt alkosson az Önkormányzat 2011. évi beszámolójának megbízhatóságáról, valódiságáról és a törvényes előírásokkal való összhangjáról, továbbá az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről, gazdálkodásáról és működésének eredményességéről.

1.4.) A vizsgálat módszere

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

Az Önkormányzat 2011. évi folyamatos gazdálkodásának, a zárlati munkáknak, illetve a beszámoló felülvizsgálatának ellenőrzésére - a megbízási szerződés értelmében - 2011. január 1-jétől 2012. április 20-ig terjedő időszakban került sor.

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

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

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

Minősített könyvvizsgálói jelentések:

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

2) Az önkormányzat tevékenységét meghatározó főbb jellemzők

2.1.) Az önkormányzat főbb azonosító adatai

Az önkormányzat neve, székhelye:	Sárospatak Városi Önkormányzat 3950 Sárospatak, Kossuth u.44.
Polgármesteri Hivatal törzsszáma:	350097
Adószáma:	15350095-2-05
KSH számjele:	1535095-8411-321-05
Társadalombiztosítási törzsszáma:	44846-8
Szakágazati besorolás:	841115
Költségvetési szervek száma:	8 és 3
Ellátott szakfeladatok száma: (Hivatal + intézmények)	56 és 49
Település lakosainak száma 2011. január 1-jén	13.127

2.2.) Az önkormányzat 2011. évi tevékenységének főbb jellemzői

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

A település lélekszáma 2011. január 1-jén 13.127 fő volt.

Az önkormányzat gazdálkodással összefüggő feladatait a polgármesteri hivatal látja el.

Az önkormányzathoz összesen – polgármesteri hivatallal együtt - 11 költségvetési szerv (intézmény) tartozik, melyek egészségügyi, oktatási, közművelődési, szociális, és egyéb feladatokat látnak el. Az intézmények folyamatos működtetése mellett 2011-ben – sor került az általános iskola korszerűsítésére, eszközellátottságának javítására, új járóbeteg központ kialakítására.

Fejlesztésre és felújításra összességében 2011-ben 524.754 E Ft-tal fordított többet az önkormányzat, mint 2010-ben. Ez döntően az általános iskola korszerűsítése és az új járóbeteg központ kialakítása volt.

A beszámolási időszakban az önkormányzat hosszúlejáratú hitelállománya 429.028 E Ft-tal nőtt, mely csaknem teljes egészében árfolyamváltozás miatt történt. A rövid lejáratú hitelállomány 29.941 E Ft-tal csökkent.

A beszámolási időszakban és azt megelőzően is az önkormányzat költségvetése forráshiányos volt, likvid és munkabér hitel felvételére került sor. A működési hiány jelentősebb mértékű csökkenését nem tudta eredményezni a központi forrásból kapott kiegészítő támogatás (ÖNHIKI: 224.640 E Ft).

A beszámolási időszakban az önkormányzatnak még nem kellett a fejlesztési kötvénykibocsátás után tőketörlesztést teljesíteni, a kamatteher a vártnál alacsonyabb - 1 % alatti - volt. A kötvényforrás felhasználásra került már 2010-ben.

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

3) Az önkormányzati zárszámadási rendeletervezet szabályszerűsége

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

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

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

A gazdasági események rögzítésének rendjét szabályozó aktuális számlarenddel a Polgármesteri Hivatal és a felügyelte alá tartozó költségvetési szervek rendelkeznek, mely 2011. december 31-ig megfelelt az előírásoknak, azonban 2012. január 1-jétől a számviteli elszámolások rendjében új előírások jelentek meg.

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

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

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

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

Az előzőekben felsorolt, a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokkal a Polgármesteri Hivatal rendelkezik, de azok a számlarendhez hasonlóan kiegészítésre, módosításra szorulnak. A szabályzatok felülvizsgálatát, aktualizálását annál is inkább el kell végezni, mivel 2012. január 1-jétől változtak a költségvetési szervek gazdálkodására, számviteli nyilvántartásának vezetésére vonatkozó rendelkezések.

A számlarend és számviteli szabályzatok elkészítésénél figyelembe kell venni a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 13. § (2) bekezdésében, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási, könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 369/2011. (XII.31.) Korm. rendelettel módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet előírásait. A számviteli előírások értelmében az új szabályzatokat a rendelkezések hatálybalépését követő 90 napon belül el kell készíteni.

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

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

A 2011. évi belső ellenőrzési terv végrehatásáról, az ellenőrzések főbb megállapításairól az ellenőrzési csoport írásos jelentést készített. A tájékoztató alapján 2011-ben a hivatalnál és a város intézményeinél összesen 14 vizsgálat volt tervezve, ezzel szemben ténylegesen csak 6 ellenőrzés valósult meg. Az elmaradás oka a kapacitáshiány volt.

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

Külső ellenőrzést az Önkormányzatnál a vizsgált időszakban az Állami Számvevőszék végzett. Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy a kötelező- és önként vállalt feladatok ellátását biztosító szervezeti keretekben, a feladatellátás módjában bekövetkezett változások milyen hatást gyakoroltak az Önkormányzat pénzügyi helyzetének alakulására.

5) A 2011. évi pénzügyi terv teljesítésének értékelése

Az önkormányzat 2011. évi költségvetési gazdálkodásának és a költségvetés végrehajtásának szabályait a 3/2011 (II.14.) költségvetési rendelet rögzítette. A költségvetési rendelet 2011. évi feladatok ellátásához

4.251.201 E Ft	költségvetési bevételt
4.626.445 E Ft	költségvetési kiadást
375.244 E Ft	hiányt

tartalmazott.

Az év közben hozott döntések, rendeletmódosítások következtében a költségvetési kiadási előirányzat összege 4.626.445 E Ft-ról 5.370.269 E Ft-ra, 743.824 E Ft-tal nőtt.

Az év közben végrehajtott módosítások eredményeként a zárszámadási rendelet-tervezet

4.716.317 E Ft	költségvetési bevételt
4.657.406 E Ft	költségvetési kiadást
173.664 E Ft	helyesbített pénzmaradványt

tartalmaz.

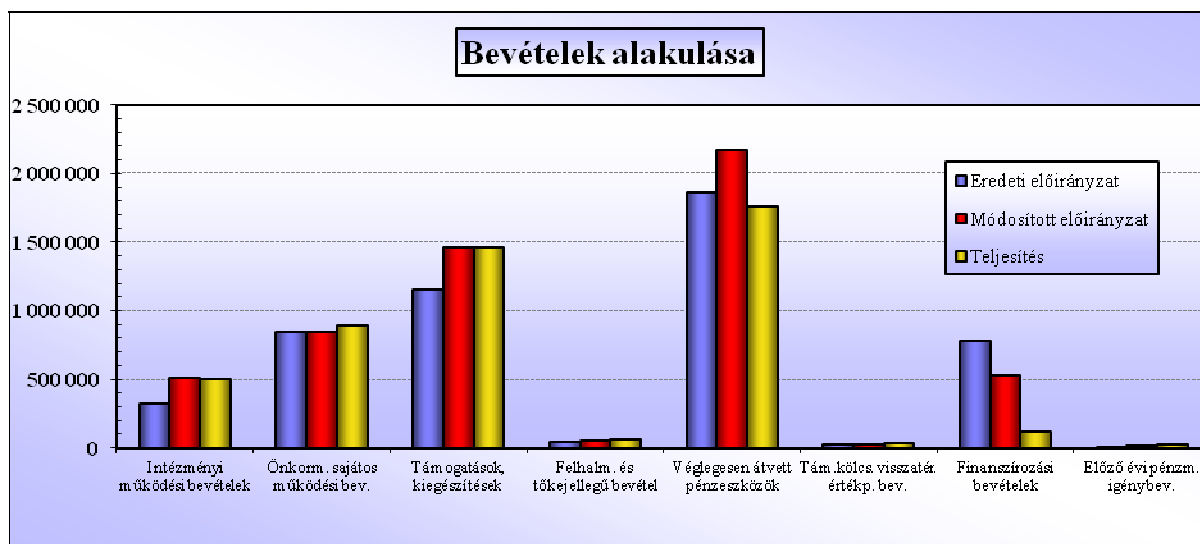
Az előirányzati adatok, a teljesített bevételek, kiadások, valamint a pénzmaradvány összege megegyezik a 2011. december 31-én lezárt számviteli nyilvántartások adataival.

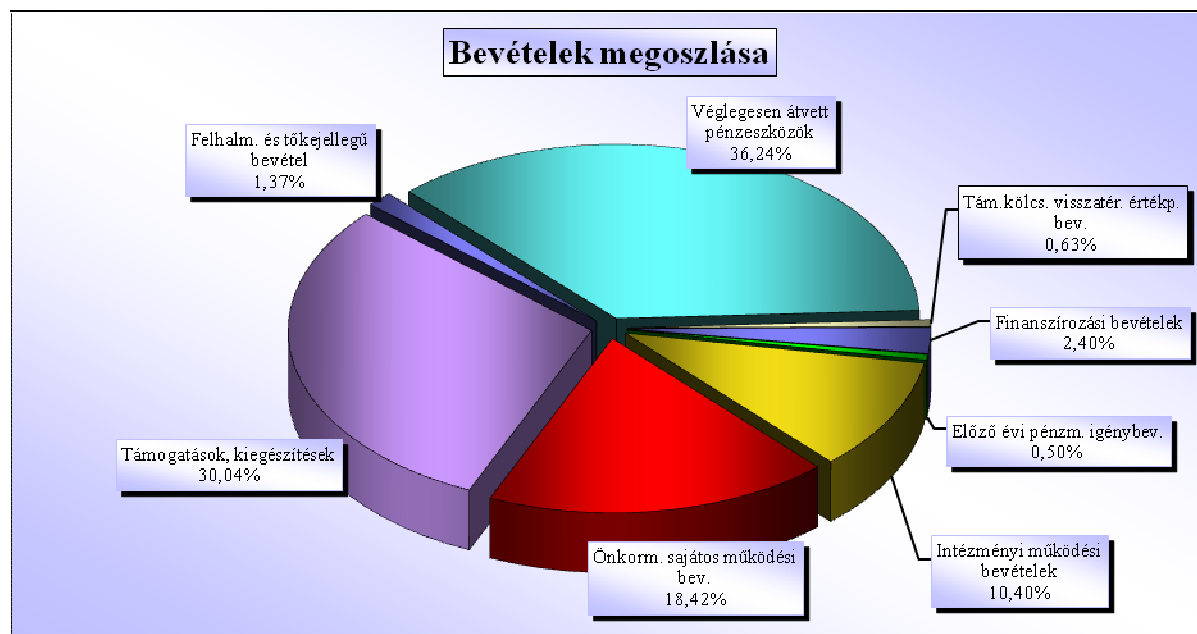
A/ BEVÉTELEK

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

1. sz. táblázat

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Intézményi működési bevételek	324 281	512 927	505 039	98,46	10,40
Önkorm. sajátos működési bev.	848 297	848 297	894 897	105,49	18,42
Támogatások, kiegészítések	1 152 464	1 458 991	1 458 991	100,00	30,04
Felhalm. és tökejellegű bevétel	43 501	55 821	66 769	119,61	1,37
Véglegesen átvett pénzeszközök	1 859 992	2 166 887	1 760 167	81,23	36,24
Tám.kölcs. visszatér. értékp. bev.	22 666	28 195	30 454	108,01	0,63
Költségvetési bevételek összesen	4 251 201	5 071 118	4 716 317	93,00	97,09
Finanszírozási bevételek	779 692	524 974	116 814	22,25	2,40
Előző évi pénzm. igénybev.	27	19 639	24 303	123,75	0,50
Összesen:	5 030 920	5 615 731	4 857 434	86,50	100,00





Az **1. számú táblázat** adataiból, valamint a grafikus ábrából megállapítható, hogy az önkormányzat a bevételeit (kiegyenlítő, függő, átfutó tétel nélkül) 4.857.434 E Ft-ra teljesítette, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,50 %-os teljesítésnek felel meg. A bevételek a finanszírozási bevételek esetében elmaradtak a módosított előirányzathoz képest.

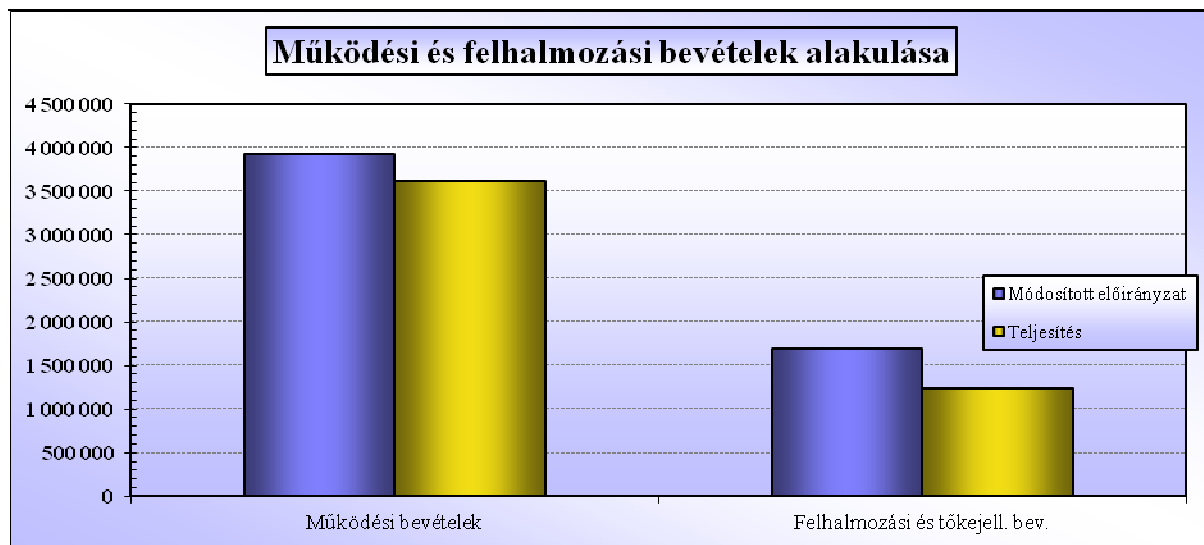
Az önkormányzatnál 2011-ben is meghatározó jelentőséggel bírtak a központi elosztáson alapuló források (támogatások, véglegesen átvett pénzeszközök), melyek együttesen több mint 77 % - os arányt képviseltek az összes bevételen belül.

Az összes bevételen belül a működési jellegű bevételek domináltak, melyek 74,42 %-os arányt képviseltek. A működési és felhalmozási jellegű bevételek előirányzati és teljesítési adatait a **2. számú táblázat** adatai, valamint a grafikus ábrák szemléltetik.

2. sz. táblázat

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Működési bevételek	3 566 493	3 929 459	3 614 696	91,99	74,42
Felhalmozási és tőkejell. bev.	1 464 427	1 686 272	1 242 738	73,70	25,58
Összesen:	5 030 920	5 615 731	4 857 434	86,50	100,00

(függő, átfutó, kiegyenlítő tételek nélkül)



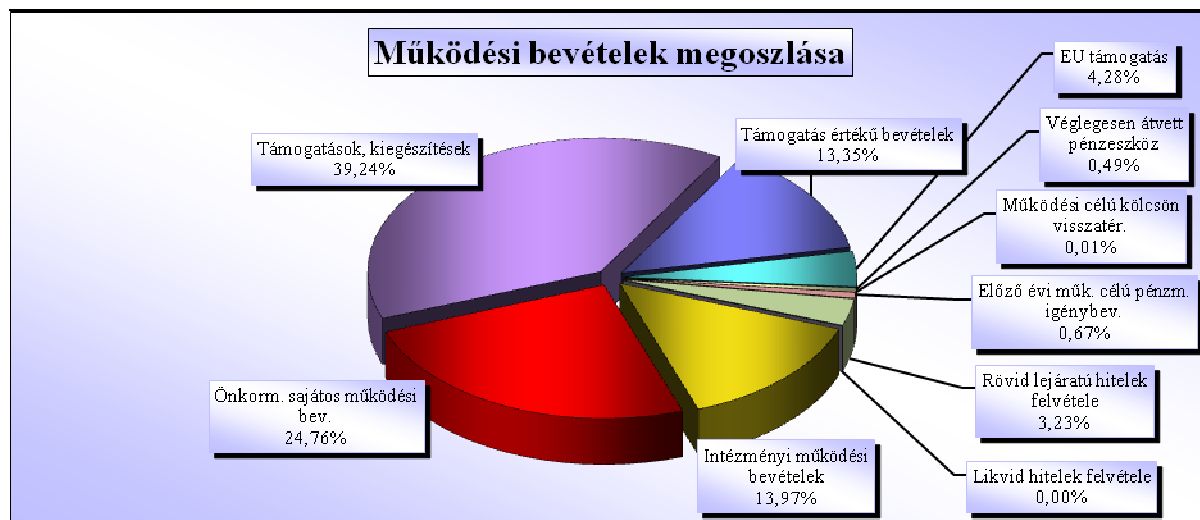
Az összes bevételen belül a tervezett és tényleges működési bevételek főbb jogcímenkénti megoszlását a **3. számú táblázat** mutatja.

Működési bevételek alakulása főbb jogcímenként

3. sz. táblázat

Működési bevételek	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Intézményi működési bevételek	512 927	505 039	98,46	13,97
Önkorm. sajátos működési bev.	848 297	894 897	105,49	24,76
Támogatások, kiegészítések	1 418 278	1 418 278	100,00	39,24
Támogatás értékű bevételek	470 688	482 584	102,53	13,35
EU támogatás	116 197	154 578	133,03	4,28
Véglegesen átvett pénzeszköz	18 059	17 803	98,58	0,49
Működési célú kölcsön visszatér.	400	400	100,00	0,01
Költségvetési bevételek összesen	3 384 846	3 473 579	102,62	96,10
Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	19 639	24 303	123,75	0,67
Rövid lejáratú hitelek felvétele	95 745	116 814	122,01	3,23
Likvid hitelek felvétele	429 229		0,00	0,00
Összesen:	3 929 459	3 614 696	91,99	100,00

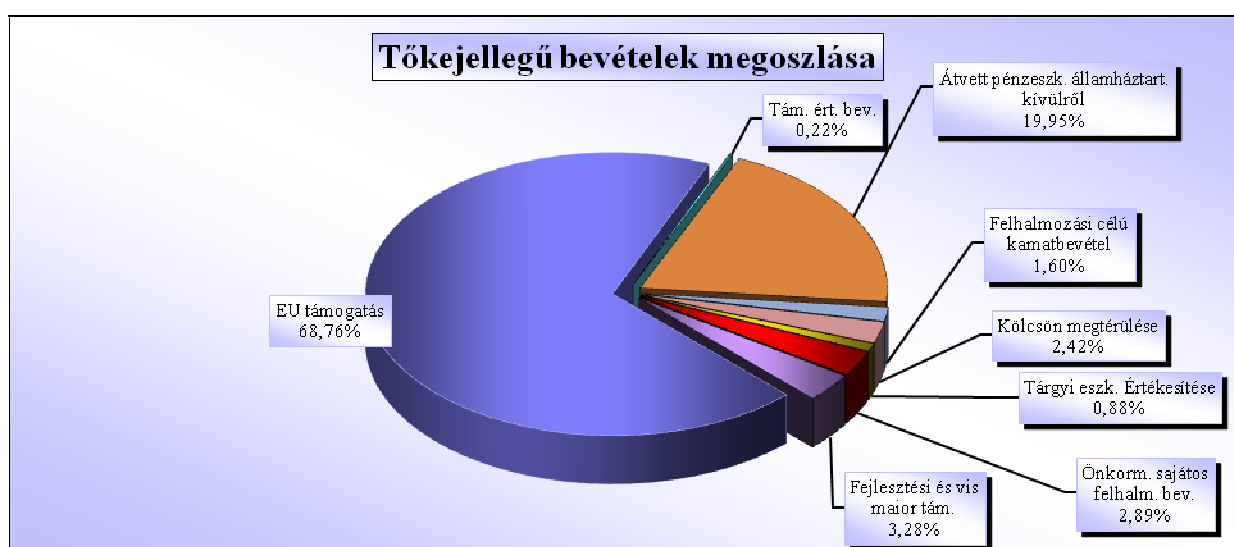
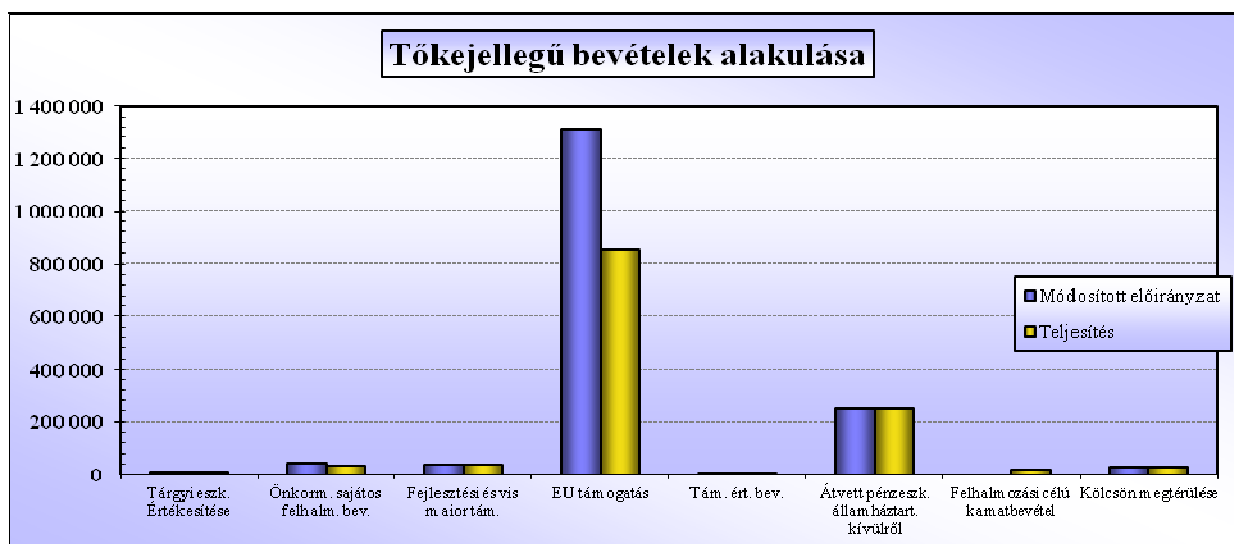
(függő, átfutó, kiegyenlítő tételek nélkül)



Felhalmozási és tőkejellegű bevételek alakulása

4. sz. táblázat

Tőkejellegű bevételek	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Tárgyi eszk. értékesítése	10 321	10 968	106,27	0,88
Önkorm. sajátos felhalm. bev.	45 500	35 921	78,95	2,89
Fejlesztési és vis maior tám.	40 713	40 713	100,00	3,28
EU támogatás	1 313 058	854 533	65,08	68,76
Tám. ért. bev.	1 440	2 714	188,47	0,22
Átvett pénzeszk. államháztart. kívülről	247 445	247 955	100,21	19,95
Felhalmozási célú kamatbevétel		19 880		1,60
Kölcsön megtérülése	27 795	30 054	108,13	2,42
Költségvetési bevételek összesen	1 686 272	1 242 738	73,70	100,00
Összesen:	1 686 272	1 242 738	73,70	100,00

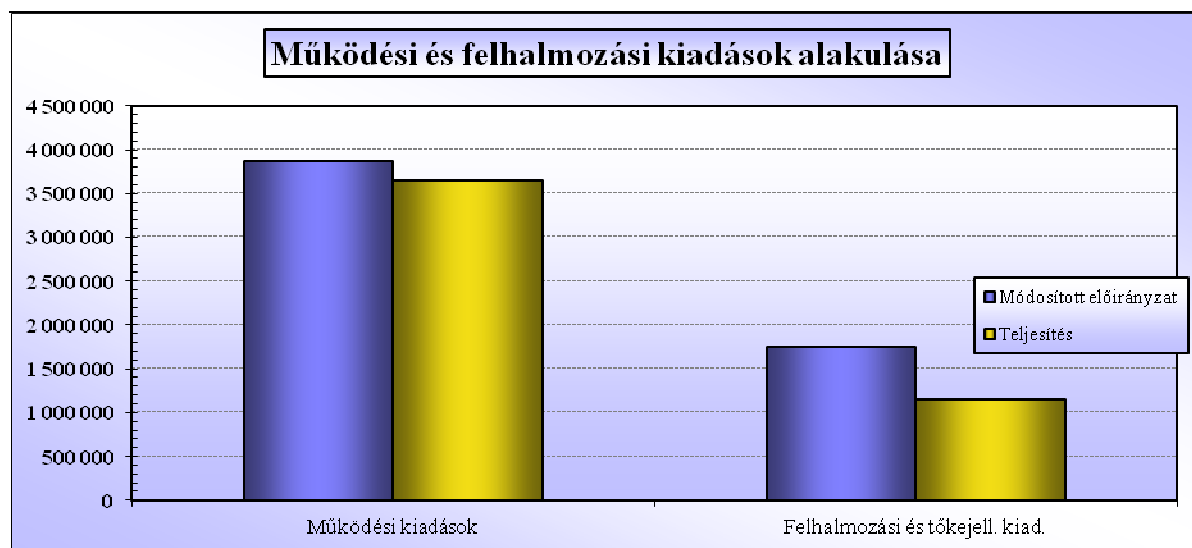


B/ KIADÁSOK

(kiegyenlítő, függő, átfutó tétel nélkül)

5. sz. táblázat

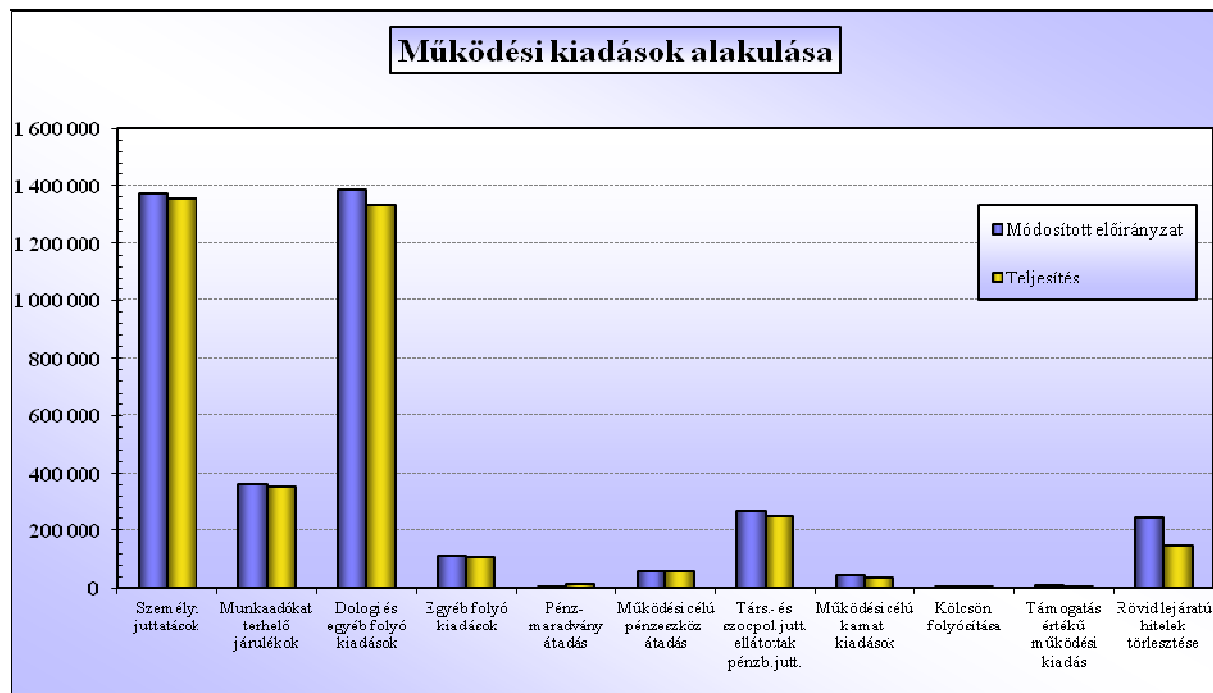
Kiadások jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Működési kiadások	3 546 307	3 871 365	3 655 577	94,43	76,05
Felhalmozási és tőkejell. kiad.	1 484 613	1 744 366	1 151 546	66,02	23,95
Összesen:	5 030 920	5 615 731	4 807 123	85,60	100,00

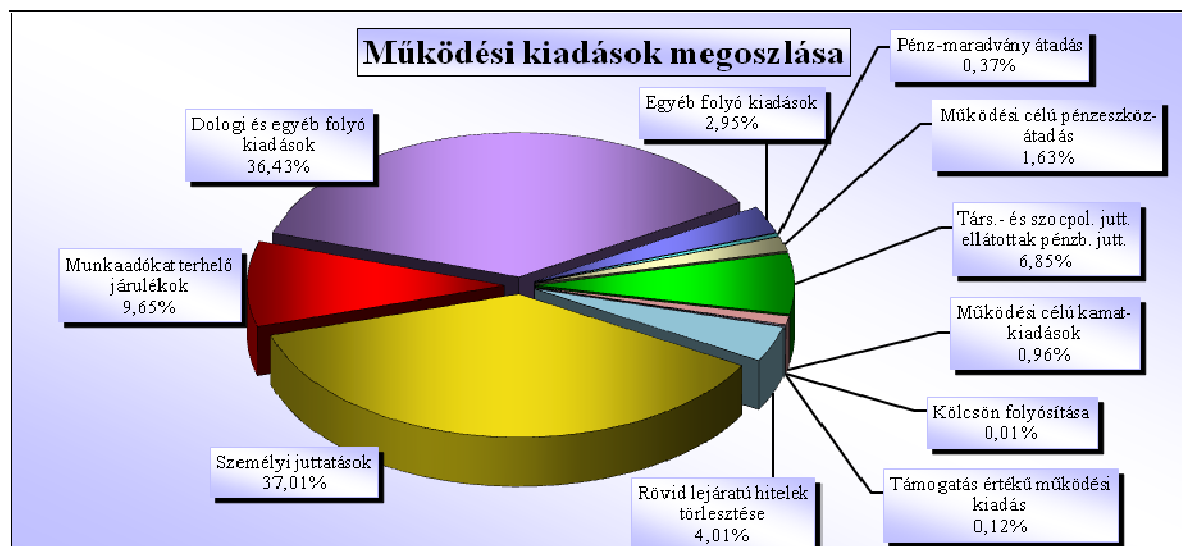


Működési kiadások alakulása főbb jogcímenként

6. sz. táblázat

Működési kiadások	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Személyi juttatások	1 372 678	1 352 991	98,57	37,01
Munkaadókat terhelő járulékok	362 683	352 817	97,28	9,65
Dologi és egyéb folyó kiadások	1 386 795	1 331 583	96,02	36,43
Egyéb folyó kiadások	112 051	107 751	96,16	2,95
Pénzmaradvány átadás	8 160	13 673	167,56	0,37
Működési célú pénzeszközátadás	57 615	59 708	103,63	1,63
Társ.- és szocpol. jutt. ellátottak pénzb. jutt.	272 106	250 418	92,03	6,85
Működési célú kamatkiadások	44 669	35 203	78,81	0,96
Kölcsön folyósítása	400	400	100,00	0,01
Támogatás értékű működési kiadás	11 708	4 278	36,54	0,12
Költségvetési kiadások összesen	3 628 865	3 508 822	96,69	95,99
Rövid lejáratú hitelek törlesztése	242 500	146 755	60,52	4,01
Összesen:	3 871 365	3 655 577	94,43	100,00

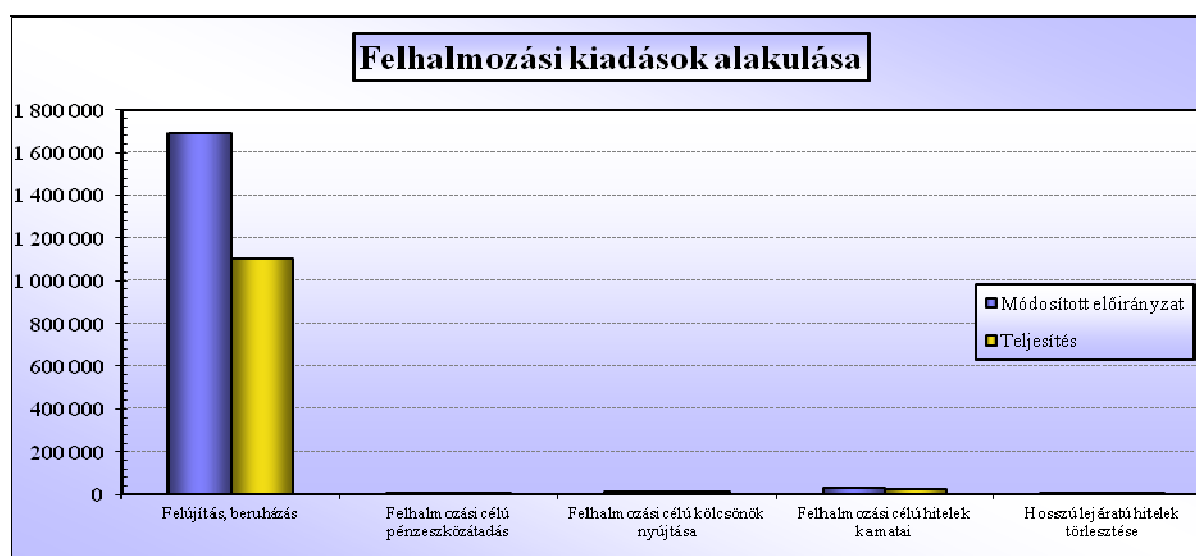




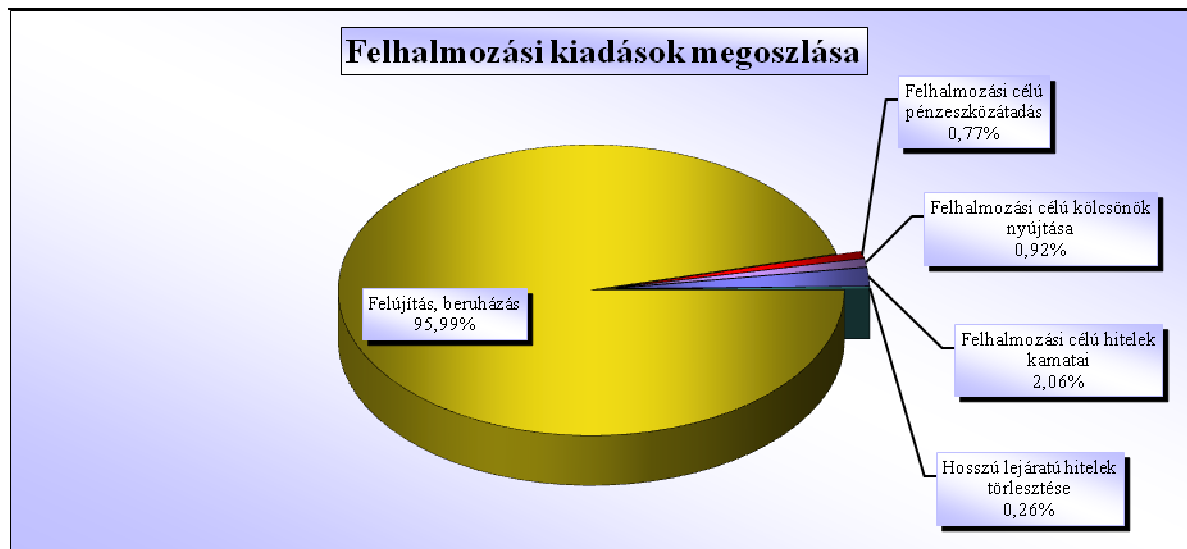
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások alakulása

7. sz. táblázat

Felhalmozási kiadások	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Felújítás, beruházás	1 690 799	1 105 348	65,37	95,99
Felhalmozási célú pénzeszközátadás	8 403	8 903	105,95	0,77
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	11 129	10 628	95,50	0,92
Felhalmozási célú hitelek kamatai	31 073	23 705	76,29	2,06
Költségvetési kiadások összesen	1 741 404	1 148 584	65,96	99,74
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	100,00	0,26
ÖSSZESEN	1 744 366	1 151 546	66,02	100,00



Felhalmozási és tőkejellegű kiadások megoszlása



Önkormányzati szinten az összes kiadás a módosított előirányzathoz viszonyítva 85,60 % - ra teljesült. A képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatot a kiadási főösszeg tekintetében nem, azonban a pénzmaradvány átadás, a működési célú pénzeszköztadás, valamint a felhalmozási célú pénzeszköztadás jogcímei esetében túllépte.

Az **5. sz táblázat** adatai, valamint a grafikus ábra jól szemléltetik, hogy a kiadások 76 %-ot meghaladó része az önkormányzat intézményeinek és feladatainak fenntartását, működtetését szolgálta.

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

Megfigyelhető, hogy teljesített működési kiadásokon belül legnagyobb arányt a személyi juttatásokkal kapcsolatban felmerült bér és TB kiadás jelentett, mely együttesen meghaladta a 46 %-ot.

6) Vagyoni-pénzügyi helyzet alakulása

a) Vagyoni helyzet értékelése

A vagyon értéke a nettó fejlesztéseket figyelembe véve 13.395.596 E Ft-ról 14.008.093 E Ft-ra – 612.497 E Ft-tal – 4,57 %-kal nőtt.

A vagyonváltozás a következő tényezők együttes hatására következett be:

8. sz. táblázat

2011. évi nyitó	13 395 596
Növekedések:	
Tárgyi eszközök	949 200
Készletek	4 434
Pénzeszközök	15 984
Növekedések összesen:	969 618
Csökkenések:	
Immateriális javak	5 119
Befektetett pénzügyi eszközök	286 149
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	30 765
Követelések	24 095
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	10 993
Csökkenések összesen:	357 121
2011. évi záró	14 008 093

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

A vagyoni helyzet változását a következő táblázatban foglalt mutatók jellemzik:

9. sz. táblázat

M e g n e v e z é s	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
I. Immateriális javak	11 885	6 766	56,93
II. Tárgyi eszközök	10 209 129	11 158 329	109,30
III. Befektetett pénzügyi eszközök	635 119	348 970	54,95
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 254 593	2 223 828	98,64
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 110 726	13 737 893	104,78
I. Készletek		4 434	-
II. Követelések	90 102	66 007	73,26
III. Értékpapírok			-
IV. Pénzeszközök	143 306	159 290	111,15
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	51 462	40 469	78,64
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	284 870	270 200	94,85
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)	13 395 596	14 008 093	104,57

I. Tartós tőke	10 027 477	9 632 247	96,06
II. Tőkeváltozások	33 884	-59 393	-175,28
III. Értékelési tartalék			-
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	10 061 361	9 572 854	95,14
I. Költségvetési tartalék	-254 199	173 327	-68,19
II. Eredmény tartalék			-
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	-254 199	173 327	-68,19
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 925 479	3 354 507	114,67
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	615 506	880 973	143,13
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	47 449	26 432	55,71
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3 588 434	4 261 912	118,77
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	13 395 596	14 008 093	104,57

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók alakulása

10. sz. táblázat

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	97,87	98,07	0,20
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszk.}}{\text{Eszközök}} \times 100$	2,13	1,93	-0,20
Tőkeerősség (saját tőke aránya) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	75,11	68,34	-6,77
Kötelezettségek aránya $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	26,79	30,42	3,63
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	76,74	69,68	-7,06
Befekt. Eszk. fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej.köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	99,06	94,10	-4,96
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	-3,29	-6,38	-3,09
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tartós tőke}} \times 100$	100,34	99,38	-0,96

A befektetett eszközök arányának mutatója az elmúlt évhez képest 0,2 %-ponttal nőtt, mely a forgóeszközök csökkenéséből adódott.

A forgóeszközök szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy azok értéke csökkent, így a mutató értéke 0,2 % ponttal marad el a 2010. évi aránymutatóhoz viszonyítva.

A források állományát vizsgálva megfigyelhető, hogy az eszközöket 2011-ben 68,34%-ban saját tőke finanszírozta, mely 6,77 %-pontos csökkenést mutat az előző évhez képest.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

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

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók			
M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	14,64	7,49	-7,15
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevő}}{\text{Szállító}} \times 100$	8,78	3,86	-4,92
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	22,53	25,95	3,42
b) Likviditás alakulása			
M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Likvidit. gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	23,28	18,08	-5,20
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	46,28	30,67	-15,61

A hitelfedezeti mutató az előző évhez képest 14,64 %-ról 7,49 %-ra csökkent. A változást alapvetően a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése okozta.

7) Pénzmaradvány, eredmény elszámolása

A pénzmaradvány kimutatásban szereplő tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (173.664 E Ft) az alaptevékenység tárgyévben befolyt bevételeknek, valamint a feladatok teljesítéséhez ténylegesen felhasznált tőkekiadásoknak és folyó kiadásoknak a különbözeteként került meghatározásra.

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

8) Egyszerűsített beszámoló szabályszerűségének, valódiságának értékelése

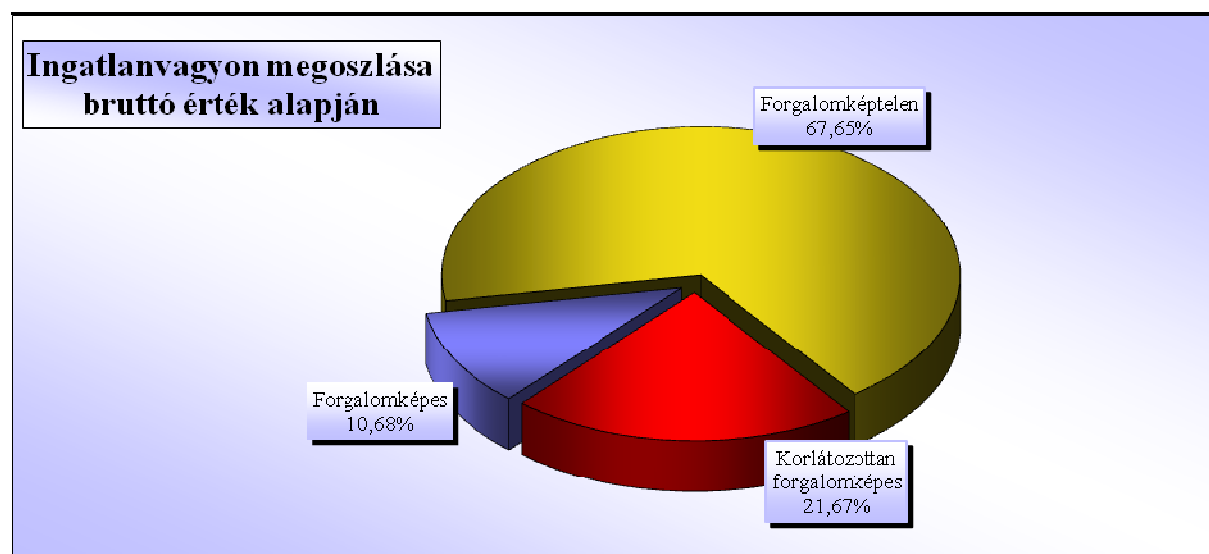
Az egyszerűsített beszámoló felülvizsgálata során megállapítottuk, hogy

- az egyszerűsített beszámolóban szereplő adatok könyvviteli nyilvántartásokkal alátámasztottak, azokkal egyezők,
- a főkönyvi könyvelés, valamint az analitikus nyilvántartásban szereplő adatok megfelelnek a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak,
- az egyszerűsített mérleg adatai leltárral alátámasztottak,
- az egyszerűsített beszámoló az önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetét a valóságnak megfelelően mutatja be,
- tőkeváltozás nem megfelelően került átvezetésre a tartós tőkére, az eltérést az auditálási eltérések tartalmazzák, kiszámítását a Teljességi nyilatkozathoz csatolt „Nem helyesbített hibás állítások listája” tartalmazza.

9) Vagyonkataszteri nyilvántartás értékelése

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

Vagyonelemek	Darab	Bruttó érték	Becsült érték
		E Ft	E Ft
Forgalomképtelen	1 060	9 593 135	6 412 481
Korlátozottan forgalomképes	48	3 073 167	1 530 775
Forgalomképes	513	1 514 893	2 229 048
Összesen:	1 621	14 181 195	10 172 304



A felülvizsgálat során megállapítottuk, hogy az ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartás a rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően került kialakításra, adatai egyezők a földhivatal ingatlan-nyilvántartásának adataival. A korábban érték nélkül nyilvántartott ingatlanok a számviteli nyilvántartásokban is felvezetésre kerültek, így a 2011. évi beszámoló adatai megegyeznek a kataszteri nyilvántartásban szereplő adatokkal.

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

10) A számviteli alapelvek érvényesülése

A polgármesteri hivatalnál, valamint az intézményeknél a számviteli alapelvek a 2011. évi könyvvizetés és beszámoló-készítés során teljes körűen érvényesültek. Önkormányzati szinten a belső ellenőr által végzett vizsgálatok, a munkafolyamatba épített belső ellenőrzés, valamint a folyamatos könyvvizsgálat biztosította a szükséges korrekciók időben történő elvégzését.

10.1.) A vállalkozás folytatásának elve

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

10.2.) A teljesség érvényesülésének elve

Az önkormányzat a 2011. január 1. és december 31. között keletkezett bevételét és kiadását elszámolta, és a beszámolójában szerepeltette.

10.3.) A valódiság elve

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

10.4.) A világosság elve

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

10.5.) A következetesség elve

A következetesség számviteli alapelve az éves beszámolók közötti összehasonlíthatósággal érvényesült.

10.6.) A folytonosság elve

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

10.7.) Az összemérés elve

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

10.8.) Az óvatosság elve

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

10.9.) A bruttó elszámolás elve

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

10.10.) Az egyedi értékelés elve

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

10.11.) A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve

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

10.12.) A lényegesség elve

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

10.13.) A költség-haszon összevetésének elve

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

11) Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2011. évi gazdálkodása során a számviteli törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet és az államháztartásról szóló törvény előírásait betartotta.

Az éves költségvetésben tervezett feladatok lényegében teljesültek, melyet nagymértékben elősegített a 2011. évben hozott intézkedések következetes végrehajtása. Az elmúlt évhez képest javult a gazdálkodás szervezettsége és szabályszerűsége, de a hatékonyság eredményességének javítása érdekében, további intézkedések megtételére van szükség.

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

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

- a gazdálkodás vitelét meghatározó belső szabályzatokat felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat, kiegészítéseket az új számviteli előírásoknak megfelelően el kell végezni,
- a vagyonkezelésre vonatkozó szerződéseket felül kell vizsgálni, az elszámolások rendjét egyértelművé kell tenni, figyelemmel az Áht. és a szakmai jogszabályok által előírtakra,

- tekintettel a belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetésére vonatkozó előírásokra, kiemelt figyelmet kell fordítani a kontrollrendszer működtetésére és a folyamatba épített belső ellenőrzés végrehajtására,
- a hiányosságok mielőbbi felszámolása érdekében felelősök és határidők megjelölésével részletes intézkedési tervet kell kidolgozni,
- 2012-ben gondoskodni kell a tartós tőkébe átvezetett tőkeváltozások összegének korrigálásáról.

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

Sárospatak, 2012. április 20.

A társaság nevében:

Győrffi Dezső
ügyvezető igazgató

a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma:
000808
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.

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

Sárospatak Város Önkormányzata
3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.

Teljeségi nyilatkozat

„GY & GY” Perfekt Audit Kft.
Győrffi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló

Szikszó
Hunyadi u. 40.
3 8 0 0

A jelen teljeségi nyilatkozat Sárospatak Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2011. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámoló Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsa a költségvetési beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, a helyi önkormányzatról szóló 1990. évi LXV. törvénnyel, a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel, továbbá a zárszámadás tekintetében az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. (Áht.), az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet (Ámr.), illetve egyéb jogszabályi előírásokkal, illetve mindezek módosításával való megfeleléséről.

A jelen nyilatkozatban szereplő bizonyos kijelentések csak a lényeges tételekre korlátozódnak. Értelmezésünk szerint tételek kihagyása vagy téves bemutatása akkor minősül lényegesnek, ha azok egyedileg vagy összességükben hatással lehetnek a felhasználók pénzügyi kimutatásokon alapuló üzleti döntéseire. A lényegesség a kihagyás vagy téves bemutatás adott körülmények között mérlegelt mértékétől és jellegétől függ. A tétel nagysága vagy jellege, vagy a kettő kombinációja is lehet meghatározó tényező.

Megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Elismerjük a 2008. július 8. dátumú könyvvizsgálati megbízási szerződésben és a vonatkozó jogszabályokban meghatározottak szerinti felelősségünket az egyszerűsített éves költségvetési beszámolónak a beszámoló készítésekor hatályos Számviteli törvénnyel és a kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban történő elkészítéséért, és kijelentjük, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló megbízható képet ad az önkormányzat 2011. évi bevételeiről és kiadásairól. A felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika

kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését. A pénzügyi kimutatásokat jóváhagyjuk.

2. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelteket – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
3. Sor került a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a hatályos jogszabályok helyesbítést vagy közzétételt írnak elő.
4. A nem helyesbített hibás állítások hatásai megítélésünk szerint sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listáját csatoltuk a teljességi nyilatkozathoz.
5. A Kiegészítő melléklet teljes körűen és megfelelően mutatja be a jogszabályban előírt mérlegen kívüli tételeket.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - a. hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - b. további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - c. korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
2. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi információ alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi önkormányzatunk ügyleteit. Az egyszerűsített, összevont beszámolóban az intézmények adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
3. Az egyszerűsített éves beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint
 - a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
 - a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
4. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A várható tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, kötelezettségvállalást, hitelek, támogatásokat és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzügyi intézményekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
5. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a

pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

6. Megerősítjük, hogy a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
7. Tájékoztatjuk Önöket a gazdálkodó egységet érintő, a felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - a. vezetés,
 - b. a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - c. mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
8. Tájékoztatjuk továbbá Önöket minden a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információkról.
9. Megerősítjük, hogy
 - a. nem jutott a tudomásunkra olyan csáláshoz, vagy vélt csáláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely befolyással lehetett a költségvetési szerv működésére, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére, továbbá*
 - b. nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csálásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e, de megítélésünk szerint annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csálás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak alacsony.*
10. Tájékoztatjuk Önöket az általunk ismert minden olyan jogszabályi és szabályozási meg nem felelésről vagy vélt meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellett volna venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
11. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2011. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóban nem szerepel.
12. A bevételek a tervezésnél ismert központi és önkormányzati intézkedések várható hatásaként kerültek beállításra, és ennek megfelelő volt az elszámolás is.
13. Önkormányzatunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.
14. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
15. Bármely olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismertté vált, vagy kilátásba helyezett per, kártérítési vagy egyéb (pl. munkaügyi vitából adódó) igényről információt adtunk, (beleértve kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot) vagy bármely más olyan követelést vagy tartozást, amely anyagi hatással lehet az Önkormányzat beszámolójára.

Nincsenek sem felénk, sem általunk olyan nem érvényesített igények, amik véleményünk szerint érvényesíthetők lennének. Nyilatkozunk, hogy az Önkormányzat ügyvédet, jogi képviselőt nem foglalkoztat.

16. A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
17. Kijelentjük továbbá, hogy
 - nem titkoltunk el és
 - nem manipuláltunk adatokat, információkat.
18. Az egyéb jelentéstételi kötelezettségünknek a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal eleget tettünk, melyet a pénzügyi kimutatásokat auditáló könyvvizsgálónak teljeskörűen átadtunk.
19. A vezetés teljességi nyilatkozatát legjobb tudomásuk és meggyőződésük szerint rendszerint a vezetés azon tagjai írják alá, akik elsődleges felelősséggel tartoznak a gazdálkodóért és annak pénzügyi aspektusaiért.

Sárospatak, 2012. április 20.

.....
jegyző

.....
polgármester

.....
beszámoló elkészítéséért felelős

regisztrációs száma:.....

Nem helyesbített hibás állítások listája

A könyvvizsgáló által feltárt, de az Önkormányzat könyveiben át nem vezetett hibás állításokat az alábbiak szerint mutatjuk be:

1. Tőkeváltozások átvezetése

Sárospatak Város intézményeinél a 2009. évi saját tőke értéke az alábbiak szerint alakult:

Városi Önkormányzat Rendelőintézete:	86.895 E Ft
Művelődés Háza:	145.023 E Ft
Kommunális Szervezet:	111.417 E Ft
Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium:	531.038 E Ft
Városi Gondozási Központ:	76.297 E Ft
II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola:	233.988 E Ft
Mese Óvoda és Bölcsőde:	109.306 E Ft
Polgármesteri Hivatal:	8.338.283 E Ft
Összesen:	9.632.247 E Ft

A Kommunális Szervezet és a Polgármesteri Hivatal 2011. december 31-i saját tőke értékei eltérnek a fentiektől. A két intézmény saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

Kommunális Szervezet:	191.176 E Ft
Polgármesteri Hivatal:	8.338.285 E Ft

A 2009. évi és a 2011. évi saját tőke értékek közötti különbség:

Kommunális Szervezet:	191.176 E Ft – 111.417 E Ft =	79.759 E Ft
Polgármesteri Hivatal:	8.338.285 E Ft – 8.338.283 E Ft =	2 E Ft
Összesen:		79. 761 E Ft

A 2010. január 1-jei állapotnak megfelelő tőkeváltozás a fent leírtak alapján nem megfelelően került átvezetésre a tartós tőkére. Az átvezetendő összeg a következőképpen alakul:

Megnevezés	Összeg E Ft
A tőkeváltozások 2010. január 1-jei összege	395.230
2011-ben átvezetett összeg	474.991
Eltérés:	79.761

A nem helyesbített hibás állítások az Önkormányzat mérlegének főösszegét nem befolyásolták, a saját tőke elemein belüli átrendeződés összege 79.761 E Ft.

.....
polgármester

Kelt: Sárospatak, 2012. április hó 20.

.....
jegyző (körjegyző)

Kelt: Sárospatak, 2012. április hó 20.

.....
az elkészítésért felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám :

.....

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

Kelt: Sárospatak, 2012. április hó 20.

Kelt: Sárospatak, 2012. április hó 20.

Sárospatak Város Önkormányzata

2011. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Egyszerűsített mérleg

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

Egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás

Egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás

.....
polgármester

.....
jegyző (körjegyző)

Kelt: Sárospatak, 2012. április hó 20. nap

Kelt: Sárospatak, 2012. április hó 20. nap

.....
az elkészítésért felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám :

Kelt: Sárospatak, 2012. április hó 20. nap

.....

Győrffi Dezső

kamarai tag könyvvizsgáló

ig. sz.:001731

3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.

költségvetési minősítésű bejegyzés:

KM 000299

Kelt: Sárospatak, 2012. április hó 20. nap

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2011. ÉV

Ezer forintban !

E S Z K Ö Z Ö K		Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	13 110 726		13 110 726	13 737 893		13 737 893
2.	I. Immateriális javak	11 885		11 885	6 766		6 766
3.	II. Tárgyi eszközök	10 209 129		10 209 129	11 158 329		11 158 329
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	635 119		635 119	348 970		348 970
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 254 593		2 254 593	2 223 828		2 223 828
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	284 870		284 870	270 200		270 200
7.	I. Készletek				4 434		4 434
8.	II. Követelések	90 102		90 102	66 007		66 007
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	143 306		143 306	159 290		159 290
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	51 462		51 462	40 469		40 469
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 395 596		13 395 596	14 008 093		14 008 093
F O R R Á S O K		Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	10 061 361		10 061 361	9 572 854		9 572 854
14.	1. Tartós tőke	10 027 477	- 395 230	9 632 247	9 712 008	- 79 761	9 632 247
15.	2. Tőkeváltozások	33 884	395 230	429 114	- 139 154	79 761	- 59 393
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	- 254 199		- 254 199	173 327		173 327
18.	I. Kölségvetési tartalékok	- 254 199		- 254 199	173 327		173 327
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3 588 434		3 588 434	4 261 912		4 261 912
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 925 479		2 925 479	3 354 507		3 354 507
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	615 506		615 506	880 973		880 973
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	47 449		47 449	26 432		26 432
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	13 395 596		13 395 596	14 008 093		14 008 093

.....
polgármester

.....
jegyző

.....
összeállította

Reg.szám:.....

.....
Győrffi Dezső

kamarai tag könyvvizsgáló

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS
2011. ÉV

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	1 255 976	1 372 678	1 352 991
02	Munkaadókat terhelő járulékok	337 240	362 683	352 817
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 229 066	1 574 588	1 498 242
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	283 371	275 044	261 823
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztátadások	62 214	63 045	59 708
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 000	11 500	6 546
07	Felújítás	506 639	752 871	468 386
08	Felhalmozási kiadások	924 939	937 928	636 962
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	5 000		
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadások		8 403	8 903
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	14 000	11 129	10 628
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása		400	400
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	4 626 445	5 370 269	4 657 406
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	401 513	242 500	146 755
16	15-ből likvid hitelek kiadása	224 763		
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	404 475	245 462	149 717
20	Pénzforgalmi kiadások (13+19)	5 030 920	5 615 731	4 807 123
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			- 10 993
23	Kiadások összesen (20+21+22)	5 030 920	5 615 731	4 796 130
24	Intézményi működési bevételek	324 281	512 927	505 039
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	848 297	848 297	894 897
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	475 631	586 885	637 162
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztávételek		18 059	17 803
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	43 501	55 821	66 769
29	28-ból: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	33 500	45 500	35 923
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	1 141 791	1 314 498	857 247
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztávételek	242 570	247 445	247 955
32	Támogatások, kiegészítések	1 152 464	1 458 991	1 458 991
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 152 464	1 458 991	1 458 991
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	22 666	22 666	30 054
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése		5 529	400
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35)	4 251 201	5 071 118	4 716 317
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	779 692	524 974	116 814
39	38-ből likvid hitelek bevétele			
40	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	779 692	524 974	116 814
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	5 030 893	5 596 092	4 833 131
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	27	19 639	24 303
45	Továbbadási (lebonylítási) célú bevételek			
46	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek			- 17 027
47	Bevételek összesen (43+...+46)	5 030 920	5 615 731	4 840 407
48	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 375 244	- 299 151	58 911
49	Igénybe vett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet(+)]	- 375 217	- 279 512	83 214
50	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	375 217	279 512	- 32 903
51	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45+46-22)			- 6 034

.....
polgármester

.....
jegyző

.....
összeállította

.....
Győrffi Dezső

Reg.szám:.....

kamarai tag könyvvizsgáló

Kelt: Sáropatak, 2012. április 20.

Kelt: Sáropatak, 2012. április 20.

Kelt: Sáropatak, 2012. április 20.

Kelt: Sáropatak, 2012. április 20.

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2011. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	138 515		138 515	158 489		158 489
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	- 401 518		- 401 518			
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	8 804		8 804	14 838		14 838
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)				- 337		- 337
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3–4–5)	- 254 199		- 254 199	173 664		173 664
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 33 793		- 33 793	- 3 841		- 3 841
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	- 287 992		- 287 992	169 823		169 823
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	- 287 992		- 287 992	169 823		169 823
13	A 10. sorból - az egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradványa						
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány				166 163		166 163
15	- Szabad pénzmaradvány	3 524		3 524	3 660		3 660

.....
polgármester

.....
jegyző

.....
összeállította

Reg.szám:.....

.....
Győrfi Dezső

kamarai tag könyvvizsgáló

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY-KIMUTATÁS
2011. ÉV

Ezer forintban !

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

.....
polgármester

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

.....
jegyző

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

.....
összeállította
Reg.szám:.....

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.

.....
Győrffi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló

Kelt: Sárospatak, 2012. április 20.