



Sárospatak Város Polgármesterétől

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



J a v a s l a t

- a Képviselő- testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület !

Sárospatak Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet, valamint a Képviselő-testület által 341/2012. (XI.30.) számú KT határozattal elfogadott költségvetési koncepcióban foglaltakat figyelembe véve került összeállításra.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését (2013. január 1) követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország 2013. évi költségvetését az Országgyűlés a 2012 évi CCIV. törvénnyel alkotta meg és 2012. december 18-án kihirdetésre került.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. **A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az államháztartás konszolidálása mellett 2013. évben folytatódik az állami működés egészének átalakítása, melynek célja egy hatékonyabb, a gazdaság igényeinek megfelelő ellátórendszerek kialakítása.

E folyamatok részeként 2013. évben az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozás rendszere is alapjaiban változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül, mellyel párhuzamosan a források telepítése is változik. A megmaradó feladatok tekintetében pedig a korábbi forrásszabályozás helyét átveszi a feladat-finanszírozás. A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és igazgatási ágazatban. A közoktatási ágazatban az önkormányzat fő feladata az óvodai ellátás lesz.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben is jelentős változások várhatók, így a pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben lévő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek.

A szakmai elképzelések szerint a létalap:

- alaptámogatási komponense nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak, úgy, hogy a jövedelmüket egy meghatározott szintig kiegészíti;
- kiegészítő támogatási komponense foglalná magába a háztartás társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat.

Az elképzelések szerint a létalapként nyújtott ellátások önkormányzati szinten már csak egy ún. krízisellátással egészülhetnének ki, melyek a háztartások, egyének egyedi, átmeneti jellegű krízishelyzetének megoldását segítenék.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak biztosításához a központi költségvetés 2013. évben – a korábbi évektől eltérően – önálló előirányzaton biztosít támogatást.

Az önkormányzatnál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok – így például: igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, közutak fenntartása stb. – teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a Képviselő-testület előző évi döntéseit. Az intézmények költségvetésének összeállításánál egyeztetést folytattunk az intézmények vezetőivel, amelyről emlékeztető készült. Az egyeztetés szempontja volt, hogy az önkormányzat finanszírozása biztosítható legyen, a kiadások az előző évi szintet ne haladják meg. Létszámcsökkentés nem került szóba, elsősorban a dologi kiadások csökkentését kértük az intézményektől.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Avr 24.§. (1).

A 2012. évi CCIV. törvény, mely Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről rendelkezik, az előző évek gyakorlatához képest teljes egészében átalakult, ezzel megegyezően a központi költségvetésből az önkormányzatot megillető támogatási rendszer is megváltozott.

Óvodai, iskolai étkeztetés támogatása: A feladathoz kötött támogatás megilleti a települési önkormányzatot a közigazgatási területén lévő óvodában, nappali rendszerű közoktatásban, továbbá a kollégiumi ellátásban részt vevő – 2012/2013. tanévi nyitó, illetve a 2013/2014. tanévi nyitó köznevelési statisztikai létszáma alapján figyelembe vehető – azon gyermekek, tanulók után, akik számára a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 151. § (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezmény biztosított, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások, 1-8. évfolyamos általános iskolai tanulók után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosítanak.

A 2011.11.30.-i testületi ülésen elfogadott étkezési térítési díj 5 %-os emelése szerepel a tervezetben, az emelt térítési díj kiegészítve az intézményi étkeztetés után járó állami normatívával kevesebb, mint az étkeztetés kiadásai. Az állami normatíva az előző évi 68 e Ft/kedvezményes étkező helyett az idén 102 e Ft, így a különbség csökkent.

Települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó **40 %-a** a települési önkormányzatot illeti meg. Önkormányzatunk esetében ez 47,4 m Ft bevételkiesést jelent.

A helyi önkormányzatok a 2013. évben már nem részesülnek a személyi jövedelemadóból és az ezután járó kiegészítésben sem. Tájékoztató jelleggel ez 2012-ben **436 m Ft** bevételt jelentett.

Települési önkormányzatot megillető egyéb bevételek

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252.§. (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz,- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

Saját bevételek között szerepel a törvény alapján, a helyi adórendeletben rögzített módon megállapított és kivetett **helyi adó összege**.

A helyi adó bevételek az előző évben befolyt összeggel azonosan került tervezésre, ez 310 m Ft.

A Pataqua Kft. által fizetett termálfürdő bérleti díjként 70 m Ft – az előző évvel megegyező összeg -szerepel.

Állami támogatás: Az előző évekhez hasonló ütemben csökkent az állandó népesség száma, egy év alatt 94 fővel (2011. január 1-én 13.127 fő, 2012. január 1-én 13.032 fő).

Az oktatási intézmények ez évtől állami fenntartás alá tartoznak, így állami támogatást sem az Önkormányzat ezen jogcímen, ez maga után vonja a normatív támogatás csökkenését is.

Szociális feladatokra a korábbi évek szerint részesülünk állami támogatásban, a beszedett idegenforgalmi adó forintjai utáni 1,5 Ft kiegészítés szintén a korábbi éveknek megfelelő.

Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények

szakmai támogatása: Az előirányzatból támogatást igényelhet a települési önkormányzat az általa fenntartott nyilvános könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint az általa fenntartott muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Fajlagos összeg 1.140 forint/fő

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz, a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a Mötv-ben, valamint a Kult.tv-ben meghatározottak szerint.

A 2012. évi 1.000 m Ft állami támogatás helyett annak két harmadára számíthatunk. Az intézmények utáni normatív támogatás sem az előző évben, sem a tárgyévben nem fedezi a működési kiadásokat. Ezt szemlélteti a 8. számú tájékoztató tábla, miszerint saját bevételekből **256 m Ft**-tal kell kiegészíteni a normatív támogatásokat, ami a helyi adó több mint 80 %-át jelenti. Így az intézményhez nem köthető önkormányzati feladatokra nagyon kevés marad, ez is okozza a forráshiányt.

A 2013. évi költségvetésünk hiányát már nem tervezhetjük hitelfelvétel igénybevételével, mivel az a pénzügyi stabilitásról szóló törvény nem teszi lehetővé, ezért **a működési hiányt a kiegészítő állami támogatás /ÖNHIKI/ bevételeként terveztük meg 310 m Ft nagyságban.** A magas összeg kockázatot jelent az Önkormányzat számára.

Átvett pénzeszközök: A működési célra átvett pénzeszközök túlnyomó része a Rendelőintézet **OEP finanszírozása 322 m Ft**, jelentős még a **60,5 m Ft EU-s pályázatokon** elnyert támogatás, valamint a **START munkaprogram keretében kapott 280 m Ft** is.

A felhalmozási célra átvett pénzeszközök között a legnagyobb részt a EU-s támogatási célra kapott **615 m Ft** adja.

TÁMOP 3.3.7-09 /Családsegítő és Ped. Szakszolg. kifiz. kérelme/	8 259
Sp-i ízek-szakácskönyv /LEADER/	4 587
Józseffalvi búcsú /LEADER/	200
Roma családi nap /LEADER/	1 392
Sp-i várjátékok /LEADER/	15 360
Sp-i Képtár oktatási szerepének bővítése TÁMOP	19 550
Működési célú EU-s támogatás összesen:	49 348
2013.évi Start munka 224 fő	260 620
2012.évi Start munka 147 fő /2012.12.havi bér/	11 974
2013. 01-02.hó közfoglalkoztatás	8 055
Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	280 649
Járóbeteg központ ÉMOP-4.1.1/B	14 220
II.Rákóczi II.ütem ÉMOP-4.3.1/B	18 770
Kistérs.Köz.Ház TIOP-3.5.1-09	170 189
Városközpont fejl.-Piac ÉMOP-3.1.2/D	300 197
Településrekonstr. ÉMOP-3.1.2/E	111 351
Fejlesztési célú EU-s támogatás összesen:	614 727
Közkincs pályázat /kamattámogatás/	847
EU önerő pályázat	5 489

Felhalmozás és tőke jellegű bevételek tervezésénél 54 m Ft-tal számoltunk, mivel több ingatlan értékesítése is szóba jöhet.

A kölcsönökből befolyó bevétel: 6,5 m Ft a lakásvásárlásra adott kölcsönök visszatérülése, 16,2 m Ft a Közzolgáltatási Kft. törlesztése.

Hitelfelvétel: Hitelfelvételt nem tervez az Önkormányzat, azonban a 2013.06.30.-án lejáró 300 m Ft keretösszegű folyószámlahitel fennálló egyenlegének megfelelő összegű – kormányengedély esetén- rövidlejáratú /3-5 év/ hitellé történő alakítására rákényszerülhet az önkormányzat. Ez az elnyert ÖNHIKI támogatás összegétől függ.

Pénzmaradvány: A költségvetés tervezésénél pénzmaradvánnyal az Önkormányzat és intézményei számoltak, ennek összegét azonban az előző években keletkezett kötelezettségek teljesítésére kell fordítani.

Önkormányzati kiadások alakulása

Kötelező feladatok finanszírozása:

1	2
Polgárvédelmi feladatok	1 200
Közutak üzemeltetése	8 500
Közvilágítás	46 900
Geodéziai munkarészek készítése	1 500
Köztemetők fenntartása	2 500
Szúnyogirtás	8 000
Eseti hulladékszállítás, lakossági hátralék	1 750
Lakossági folyékony hulladékszállítás	10
Közkutak vízdíja	1 700
Önkormányzati bérlakások költsége	10 600
Honlap üzemeltetés	2 900
Ifjúsági feladatok	200
Városi sportrendezvények	1 254
Oktatási feladatok	50
Gépkocsik (ILH,KZN)	1 270
Iskolabusz	5 181
Üzemeltetésre átadott épületek biztosítása	1 500
Könyvvizsgáló, főépítész, munkavédelmi szolgáltatás	5 029
Ügyvédi díjak	3 810
Belső ellenőrzés /25 Ft/fő*hó/	3 912
Rendelő ügyelet /45 Ft/fő*hó/	7 032
Tagsági díjak	755
Számlavezetési díj	8 000
HUSKROUA turisztikai pályázat	446
Karbantartási szolgáltatás /Közzszolg.Kft./	25 908
Vásárolt élelmezés /iskolák/	114 920
TÁMOP 5.1.1-09 szociális foglalkoztatás pályázat	13 955
Sp-i Képtár okt.szerep.TÁMOP	19 550
TIOP projekt vezetők részmunkaidősök	2 537
LEADER pályázatok	21 528
2013.évi Start munka 224 fő	240 447

2012. évi Start munka 147 fő dec. bér	12 003
Közmunkás 47 fő jan.-febr. bér	8 054
Köznev.intézm.hj.	170 880
Továbbszámlázás	4 536
Kiszámlázott termékek ls szolgáltatások utáni Áfa befizetése	37 945
Fordított Áfa befizetése	20 000
Reprezentáció utáni adó	800
2012. évi állami támogatás visszafizetése	16 328
Megszűnt intézmények számláinak kifizetése	35 000
Gondozási Központ pályázat átadás /Családsegítő pályázata/	10 673
Sidinfo Kft. Támogatása /Képtár működtetése/	6 000
Értékesített ingatlanok utáni áfa befizetése	810
Sportpálya fenntartása	5 017
Tourinform iroda	1 714
Célhitelek	1 451
Folyószámlahitel	53 248
Kötvény	71 460
Átmeneti segély	1 400
Temetési segély	2 850
Rendkívüli gyermekvéd	500
Köztemetés	2 380
Közgyógyellátás	600
Patakhő továbbbszla. Áfa befiz	4 390
Szolgáltatási díj /Patakhő Kft./	117 475
A Művelődés Háza érdekeltségnövelő pályázata	2 000
Városi,alapítványi, egyéb kult.rend.	2 000
Állami és egyéb ünnepek kiadásai	2 000
Zempléni Gyermekek Szólótáncfesztivál	34
Pedagógusnap, idők napja	200
Óvoda alulfinanszírozás	1 438
A Művelődés Háza alulfinanszírozás	402
Kötelező feladatok összesen:	1 156 432

Új elemként jelentkezik a SIDINFO Kft. 6 m Ft-os támogatása, melyből a Sárospataki Galéria (Képtár) működtetését biztosítja. Ennek fedezetére keresni kell a pályázati lehetőségeket.

Kiemelkedik a kiadások közül a állam által átvett oktatási intézmények működtetése fejében az Önkormányzat által fizetett **170.880 e Ft/év hozzájárulás**.

A Patakhő Kft. részére fizetett szolgáltatási díj – a 2012. év végi szerződésmódosítások következtében – a 2012. évi 280 m Ft-ról 115 m Ft-ra csökkent. Itt azonban meg kell említeni, hogy a 6,5 m Ft/hó+Áfa szolgáltatási díj, amely kizárólag a kibocsátott kötvény törlesztését szolgálja nem nyújt fedezetet működési hiányra. Tehát amennyiben a Kft. által kibocsátott hő- és távhőszolgáltatási számlák, valamint a működésre kapott állami támogatás nem fedezi a társaság működési költségeit, az Önkormányzatnak kell helytállni. **Ez ma még előre nem látható pénzügyi kockázatot jelent**, hiszen nem ismert a Kft. 2013. évi üzleti terve.

Az önként vállalt feladatok **40.449 e Ft** összegű kiadásait a 6. számú tájékoztató táblázatban részleteztük. Az önként vállalt feladatok az Önkormányzat SZMSZ-e kerültek a táblá-

zatba, fedezetük 8,2 m Ft állami támogatás – az első lakáshoz jutók támogatása, Zemplén fesztivál, Crescendo Akadémia és a Zempléni Nyári Tárlat- , valamint 32.249 e Ft helyi adó a többi önként vállalt feladatra.

Az intézmények költségvetésének összeállításánál egyeztetésre került sor az intézmények vezetőivel.

Intézmény	Önkormányzati finanszírozás	Normatív támogatás	Önkormányzati kieg. /normatíván felül/
Polgármesteri Hivatal	375 636 000	357 538 394	18 097 606
Carolina Óvoda és Bölcsőde	146 224 000	125 473 500	20 750 500
A Művelődés Háza és Könyvtára	80 000 000	14 856 480	65 143 520
Gondozási Központ	84 789 000	47 105 280	37 683 720
Kommunális Szervezet	124 548 000	9 823 978	114 724 022
Rendelőintézet	0	0	0
Összesen	811 197 000	554 797 632	256 399 368

Polgármesteri Hivatal:A hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény és az ágazati jogszabályok az irányadók. A Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvényben szereplő számítási mód $SZAL = c + (\bar{O}L - a) / (b - a) \times (d - c)$ alapján az önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 32,94 főt jelent. A fajlagos összeg 4.580.000 Ft.

Az önkormányzati hivatalnál kerül tervezésre a jegyző hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására kapott támogatás (aktív korúak ellátása - rendszeres szociális segély, foglalkoztatást helyettesítő támogatás, normatív lakásfenntartási támogatás, rendszeres gyermekvédelmi ellátás)

A személyi juttatásoknál csak a minimálbér és a soros előrelépés miatti növekedések hatását vettük figyelembe, a köztisztviselői törvény szerinti bértábla nem változott. Jutalom tervezésére jelen körülmények között nincs mód. A köztisztviselők cafetéria juttatása a törvényi minimum szinten szerepel. Az önkormányzati képviselők tiszteletdíja a hivatal költségvetésében szerepel. A munkaadót terhelő járulék azonos az előző évivel, a társadalombiztosítási járulék 27 %-os mértékkel került megtervezésre.

Az önkormányzati kiegészítés összege 18.098 e Ft.

Carolina Óvoda és Bölcsőde: Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása a foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez, a Köznevelési tv. nevelés szervezési paraméterei szerint számított pedagóguslétszám után.

Óvodaműködtetési támogatás a kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik.

Óvodai étkeztetés támogatása Az óvodában azon gyermekek után, akik számára a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gytv.) 151. § (5) bekezdése alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj-kedvezmény

biztosított, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodások után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosítanak.

A személyi juttatásoknál csak a minimálbér és a soros előrelépés miatti növekedések hatását vettük figyelembe, a közalkalmazotti törvény szerinti bértábla nem változott. Jutalom tervezésére jelen körülmények között nincs mód. A közalkalmazottak részére étkezési utalvány nem került tervezésre. Az intézményben több közalkalmazott esetében jubileumi jutalom kifizetése jelentkezik kiadásként a 2013. évben. A munkaadót terhelő járulék azonos az előző évvel, a társadalombiztosítási járulék 27 %-os mértékkel került megtervezésre.

Megtakarításra csak a jelenlegi 11 csoport csökkentése esetén kerülhet sor, ekkor azonban megnövekszik az egy csoportba járó gyermekek száma, ami más óvodába való átíratásra ösztönözheti a szülőket.

Az önkormányzati kiegészítés összege 20 750 500 Ft.

Művelődés Háza és Könyvtára: Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása

A támogatás a vonatkozó könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához lakosságszám alapján kerül megállapításra, lakosonkénti 1 140 forint összegben. Sárospatak Város figyelembe vehető lakosságszáma 13.032 fő.

A személyi juttatásoknál csak a minimálbér és a soros előrelépés miatti növekedések hatását vettük figyelembe, a közalkalmazotti törvény szerinti bértábla nem változott. Jutalom tervezésére jelen körülmények között nincs mód. A közalkalmazottak részére étkezési utalvány nem került tervezésre. A munkaadót terhelő járulék azonos az előző évvel, a társadalombiztosítási járulék 27 %-os mértékkel került megtervezésre.

Az önkormányzati kiegészítés összege 65 144 e Ft

Gondozási Központ: A személyi juttatásoknál csak a minimálbér és a soros előrelépés miatti növekedések hatását vettük figyelembe, a közalkalmazotti törvény szerinti bértábla nem változott. Jutalom tervezésére jelen körülmények között nincs mód. A közalkalmazottak részére étkezési utalvány nem került tervezésre. A munkaadót terhelő járulék azonos az előző évvel, a társadalombiztosítási járulék 27 %-os mértékkel került megtervezésre.

A korábbi Családsegítő és Pedagógiai Szakszolgálat intézmény családsegítő részlegét a Gondozási központ vette át január 1-től, ami 6 fő közalkalmazotti létszámemelkedést okozott, valamint növelte az önkormányzati kiegészítés iránti igényt. Egy folyamatban lévő EU-s pályázat is átkerülhet az intézményhez, a költségvetése ezt azonban még nem tartalmazza.

Az önkormányzati kiegészítés összege 37 684 e Ft

Kommunális Szervezet: A személyi juttatásoknál csak a minimálbér és a soros előrelépés miatti növekedések hatását vettük figyelembe, a közalkalmazotti törvény szerinti bértábla nem változott. Jutalom tervezésére jelen körülmények között nincs mód. Az intézmény által végzett tevékenységek indokolják ügyeleti díj tervezését. A közalkalmazottak részére étkezési utalvány nem került tervezésre. A munkaadót terhelő járulék azonos az előző évvel, a társadalombiztosítási járulék 27 %-os mértékkel került megtervezésre.

A dologi kiadások között az aszfaltozás 3 m Ft értékben szerepel, ami az utak állapotát tekintve nem nagy összeg. Az intézmény állami támogatása 85 m Ft lenne, de a költségvetési törvény szerint beszámítják a helyi adó egy részét, így ez csak 10 m Ft marad.

Az önkormányzati kiegészítés összege 114 724 e Ft

Rendelőintézet: az elmúlt évekhez hasonlóan 2013-ban sem igényel önkormányzati kiegészítést az intézmény a működéséhez. Az OEP támogatásból fedezi tudja mind a kötelező,

mind az önként vállalt –járóbeteg szakellátás- feladatait. Az önként vállalt feladat 248. 542 e Ft értékben szerepel a költségvetésében.

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

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

Településünkön három nemzetiségi önkormányzat működik, nincs lehetőségünk a költségvetésből kiegészíteni a nemzetiségi önkormányzatok költségvetését, csak az állam által nyújtott támogatás áll rendelkezésükre, programok támogatására kiírt pályázatok elkészítésére a hivatal segítséget nyújt.

Fejlesztések: A fejlesztéseket a költségvetési rendelet 6. és 7. számú melléklet mutatja célonként, melyek döntő részét az EU támogatású pályázatok megvalósítása adja. Újabb beruházások csak fedezet megléte /pl. ingatlaneladás/ esetén indulhatnak.

Új pályázatok vonatkozásában elsősorban a 100 %-os támogatási intenzitású pályázatokat keresi önkormányzatunk.

Kölcsönök nyújtása: Az Önkormányzat hosszú évek óta fontosnak tartja a fiatalok Sárospatakon történő letelepedését. Lakásvásárlás támogatására 2013. évben 5 fiatal házaspár számára biztosítunk 1-1 m Ft kölcsönt.

Tartalékok: A működési forráshiány magas mértéke miatt általános tartalékot nem képzünk.

Hitelek visszafizetése: Az állami 60 %-os adósságkonszolidáció miatt a 2012. december 31.-én fennálló hitelek 40 %-át terveztük meg visszafizetésre a lejárat szerinti évenkénti ütemezésben. 2013-ban 28.248 e Ft folyószámlahitel, 1.185 e Ft beruházási célhitel és 62.660 e Ft fejlesztési kötvény tőketörlesztést terveztünk. A kötvénynél 0,7 % kamatot és 241 Ft/CHF árfolyamot feltételeztünk. Az **árfolyam kockázatot jelent az önkormányzat számára**, hiszen minden bevétele forintban érkezik. miatt évközben A dologi kiadások között számoltunk a hitelek utáni kamattal 25.000 e Ft, 266 e Ft és 8.800 e Ft értékben.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),

Az 1. számú tájékoztató tábla mutatja a tervezett és a megelőző két év tényleges bevételeit és kiadásait. Az adatokból látható, hogy a költségvetési kiadások csökkenése mellett a költségvetési bevételek hasonló mértékben csökkennek, ezért a kettő különbözete /a hiány/ nem csökken.

2. előirányzat felhasználási tervét,

A kiadások és bevételek többségét egyenletesen terveztük, kivéve a helyi adókat (március és szeptember) és a fejlesztési kiadásokat, melyek nehezen ütemezhetők. A hitelek visszafizetése negyedévente esedékes. Az adatokat a 4. számú tájékoztató tábla mutatja.

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

A 2. számú tájékoztató táblában látható a többéves kihatással járó döntések bemutatása, melyből legjelentősebb a fejlesztési célú kötvénykibocsátás visszafizetési kötelezettsége. A kötelezettségek összegét a kormány adósságkonszolidációjával csökkentett – 40 %-os értékben – mutatjuk be.

4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó ki-mutatás,

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat, kedvezményeket jogcímenként a 3. számú tájékoztató tábla tartalmazza:

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2013. évi költségvetési rendeletet alkossa meg.

Sárospatak, 2013. február 8.

Aros János
polgármester

Készítette: Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:.....
jegyző

**Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2013. (II.)
önkormányzati rendelete a 2013. évi költségvetéséről**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2013. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

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

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését:

3.075.372 E Ft	Költségvetési bevétellel
3.091.088 E Ft	Költségvetési kiadással
-15.716 E Ft	Költségvetési egyenleggel
-14.652 E Ft	-ebből működési
-1.064 E Ft	felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* részletezik.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.
- (6) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *9., 10.1.....10.7. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között általános és céltartalékot nem állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközből folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél jutalom nem tervezhető.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *11. mellékletében* foglalt adatlapra köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – negyedévente a tárgynegyedév végi állapotnak megfelelően a tárgynegyedévet követő hó 10-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet a (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (3) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

8. § Záró és vegyes rendelkezések

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

.....
jegyző

.....
polgármester

Sárospatak Város Önkormányzata
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	697 154
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	315 300
2.1.	Helyi adók	310 000
2.2.	Illetékek	
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	5 300
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	351 154
3.1.	Áru- és készletértékesítés	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	32 808
3.3.	Bérleti díj	119 803
3.4.	Intézményi ellátási díjak	51 512
3.5.	Alkalmazottak térítése	
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	110 972
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	500
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	35 559
4.	II. Átengedett központi adók	30 700
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	972 882
5.1.	Általános működés és ágazati feladatok támogatása	523 630
5.2.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	139 286
5.3.	Központosított előirányzatok	
5.4.	Kiegészítő támogatás	309 966
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
5.6.	Címzett és céltámogatások	
5.7.	Vis maior támogatás	
5.8.	Egyéb támogatás	
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	1 315 326
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	691 263
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	321 853
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	18 795
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.1.4.	EU támogatás	60 555
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	290 060
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	624 063
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	3 000
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.2.4.	EU támogatás	614 727
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	6 336
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	200
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	200
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	69 142
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	54 142
8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	15 000
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	20 668
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	3 075 372
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	107 809
11.1.	Híány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	107 809
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	107 809
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel	
11.1.4.	Értékpapír értékesítése	
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	
11.2.	Híány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)	
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása	
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek	
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	3 183 181
13.	IX. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	3 183 181

Sárospatak Város Önkormányzata
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	2 380 017
1.1.	Személyi juttatások	758 381
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	175 344
1.3.	Dologi kiadások	1 019 045
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	173 573
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	253 674
1.6.	- az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	199 674
1.7.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	54 000
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	706 071
2.1.	Beruházások	46 283
2.2.	Felújítások	659 788
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
4.	IV. Kölcsön nyújtása	5 000
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	3 091 088
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	92 093
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)	28 248
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	28 248
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.1.7.	Betét elhelyezése	
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)	63 845
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.2.2.	Hitelek törlesztése	
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	63 845
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.7.	Betét elhelyezése	
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása	
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	3 183 181
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	3 183 181

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-15 716
---	---	---------

KÜLSŐ FORRÁS BEVONÁSÁVAL – HITEL, KÖLCSON - FINANSZÍROZHATÓ HIÁNY ÖSSZEGE

4. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	2013. évi külső forrásból fedezhető működési hiány (2.1. melléklet 3. oszlop 27. sor)	
2.	2013. évi külső forrásból fedezhető felhalmozási hiány (2.2. melléklet 3. oszlop 30. sor)	
3.	2013. évi külső forrásból fedezhető összes hiány (1+2)	

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

5. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Finanszírozási műveletek egyenlege (1.1-1.2.) +/-	15 716
1.1.	Finanszírozási bevételek (1. melléklet 1. sz. táblázat 11. sor)	107 809
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú finanszírozási bevételek (2.1. melléklet 2. sz. oszlop 22. sor)	42900
1.1.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (2.2. melléklet 2. sz. oszlop 25. sor)	64909
1.2.	Finanszírozási kiadások (1. melléklet 2. sz. táblázat 6. sor)	92 093
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú finanszírozási kiadások (2.1. melléklet 4. sz. oszlop 22. sor)	28248
1.2.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (2.2. melléklet 4. sz. oszlop 25. sor)	63845

Sárospatak Város Önkormányzata
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	661 905
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	283 051
2.1.	Helyi adók	277 751
2.2.	Illetek	
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	5 300
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	348 154
3.1.	Áru- és készletértékesítés	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	29 808
3.3.	Bérleti díj	119 803
3.4.	Intézményi ellátási díjak	51 512
3.5.	Alkalmazottak térítése	
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	110 972
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	500
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	35 559
4.	II. Átengedett központi adók	30 700
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	964 682
5.1.	Általános működés és ágazati feladatok támogatása	515 430
5.2.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	139 286
5.3.	Központosított előirányzatok	
5.4.	Kiegészítő támogatás	309 966
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
5.6.	Címzett és céltámogatások	
5.7.	Vis maior támogatás	
5.8.	Egyéb támogatás	
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	1 069 784
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	448 721
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	79 311
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	18 795
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.1.4.	EU támogatás	60 555
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	290 060
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	621 063
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.2.4.	EU támogatás	614 727
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	6 336
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	200
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	200
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	69 142
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	54 142
8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	15 000
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	20 668
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	2 786 381
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	107 809
11.1.	Híány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	107 809
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	107 809
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
11.1.2.	Betét visszavonásából származó bevétel	
11.1.2.	Értékpapír értékesítése	
11.1.2.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	
11.2.	Híány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)	
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása	
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek	
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	2 894 190
13.	IX. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	2 894 190

Sárospatak Város Önkormányzata
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	2 099 026
1.1.	Személyi juttatások	658 627
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	148 412
1.3.	Dologi kiadások	910 240
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	173 573
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	208 174
1.6.	- az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	199 674
1.7.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	8 500
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	703 071
2.1.	Beruházások	43 283
2.2.	Felújítások	659 788
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
4.	IV. Kölcsön nyújtása	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	2 802 097
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	92 093
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+...+6.1.7.)	28 248
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	28 248
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.1.7.	Betét elhelyezése	
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)	63 845
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.2.2.	Hitelek törlesztése	
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	63 845
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.7.	Betét elhelyezése	
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása	
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	2 894 190
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	2 894 190

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-15 716
---	---	---------

Sárospatak Város Önkormányzata
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	35 249
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	32 249
2.1.	Helyi adók	32 249
2.2.	Illetek	
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	3 000
3.1.	Áru- és készletértékesítés	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	3 000
3.3.	Bérleti díj	
3.4.	Intézményi ellátási díjak	
3.5.	Alkalmazottak térítése	
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	
4.	II. Átengedett központi adók	
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	8 200
5.1.	Általános működés és ágazati feladatok támogatása	8 200
5.2.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	
5.3.	Központosított előirányzatok	
5.4.	Kiegészítő támogatás	
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
5.6.	Címzett és céltámogatások	
5.7.	Vis maior támogatás	
5.8.	Egyéb támogatás	
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	245 542
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	242 542
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	242 542
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.1.4.	EU támogatás	
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	3 000
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	3 000
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.2.4.	EU támogatás	
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	
8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	288 991
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel	
11.1.4.	Értékpapír értékesítése	
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)	
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása	
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek	
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	288 991
13.	IX. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	288 991

Sárospatak Város Önkormányzata
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	280 991
1.1.	Személyi juttatások	99 754
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 932
1.3.	Dologi kiadások	108 805
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	45 500
1.6.	- az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
1.7.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	45 500
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	3 000
2.1.	Beruházások	3 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
4.	IV. Kölcsön nyújtása	5 000
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	288 991
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)	
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.1.7.	Betét elhelyezése	
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)	
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.2.2.	Hitelek törlesztése	
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.7.	Betét elhelyezése	
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása	
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	288 991
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	288 991

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

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

Sárospatak Város Önkormányzata
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK MÉRLEGE
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	4 028
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	
2.1.	Helyi adók	
2.2.	Illetek	
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	4 028
3.1.	Áru- és készletértékesítés	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	2 200
3.3.	Bérleti díj	504
3.4.	Intézményi ellátási díjak	
3.5.	Alkalmazottak térítése	
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	1 324
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	
4.	II. Átengedett központi adók	
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	375 636
5.1.	Általános működés és ágazati feladatok támogatása	375 636
5.2.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	
5.3.	Központosított előirányzatok	
5.4.	Kiegészítő támogatás	
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
5.6.	Címzett és céltámogatások	
5.7.	Vis maior támogatás	
5.8.	Egyéb támogatás	
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	7 440
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	7 440
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	7 440
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.1.4.	EU támogatás	
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.2.4.	EU támogatás	
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	
8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	387 104
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	2 804
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	2 804
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 804
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel	
11.1.4.	Értékpapír értékesítése	
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)	
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása	
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek	
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	389 908
13.	IX. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	389 908

Sárospatak Város Önkormányzata
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK MÉRLEGE
K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	389 908
1.1.	Személyi juttatások	138 441
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 530
1.3.	Dologi kiadások	47 954
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	165 843
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 140
1.6.	- az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	2 140
1.7.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
4.	IV. Kölcsön nyújtása	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	389 908
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+...+6.1.7.)	
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.1.7.	Betét elhelyezése	
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)	
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.2.2.	Hitelek törlesztése	
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.7.	Betét elhelyezése	
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása	
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	389 908
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	389 908

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-2 804
---	---	--------

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Megnevezés	2013. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Közhatalmi bevételek	315 300	Személyi juttatások	758 381
2.	Intézményi működési bevételek	351 154	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	175 344
3.	Átengedett központi adók	30 700	Dologi kiadások	1 009 979
4.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	967 882	Ellátottak pénzbeli juttatásai	173 573
5.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	691 263	Egyéb működési célú kiadások	253 674
6.	- 5.-ből: EU támogatás	60 555	Tartalékok	
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		Kölcsön nyújtása	
8.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)			
9.	Egyéb bevételek			
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	2 356 299	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	2 370 951
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	42 900	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	42 900	Likviditási hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	28 248
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)	42 900	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	28 248
23.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	2 399 199	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	2 399 199
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)	2 399 199	KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)	2 399 199
26.	Költségvetési hiány:	14 652	Költségvetési többlet:	-
27.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

2.1. melléklet a/2013. (.....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Megnevezés	2013. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	54 142	Beruházások	46 283
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni ért. jog értékesítése, hasznosítása		Felújítások	659 788
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	15 000	Egyéb felhalmozási kiadások	
4.	Címzett és céltámogatások		3.-ból: - Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson belül	
5.	Vis maior támogatás		- Felhalmozási célú pe.átadás államháztartáson kívül	
6.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)	5 000	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
7.	Egyéb központi támogatások		Fejlesztési célú kamat	9 066
8.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	624 063		
9.	- ebből: EU támogatás	614 727		
10.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	200		
11.	Kölcsön visszatérülés	20 668	Tartalékok	
12.			Kölcsön nyújtása	5 000
13.	Költségvetési bevételek összesen:	719 073	Költségvetési kiadások összesen:	720 137
14.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	64 909	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	64 909	Hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	63 845
18.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing tökérsz törlesztés kiadása	
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
24.	Értékpapírok kibocsátása			
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
26.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)	64 909	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)	63 845
27.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)	783 982	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)	783 982
28.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
29.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (27+28)	783 982	KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)	783 982
30.	Költségvetési hiány:	1 064	Költségvetési többlet:	-
31.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

2.2. melléklet a/2013. (.....) önkormányzati rendelethez

Sáropatak Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2014.	2015.	2016.	
1	2	3	4	5	6
1.	Fejlesztési célhitelek	1 185	1 185	1 185	3 555
2.	Fejlesztési célhitelek kamata	250	240	230	720
3.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás*	62 660	62 660	62 660	187 980
4.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás kamata*	8 334	7 895	7 456	23 685
					-
5.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	72 429	71 980	71 531	215 940

*tervértékek 0,7 % kamatot, 241 Ft/CHF
árfolyamot és 60 % konszolidációt feltételezve

4. melléklet a/2013. (...) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	310 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
3.	Díjak, pótlékok bírságok	5 300
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	54 142
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		369 442

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

Sárospatak Város Önkormányzata 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban !

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	Fejlesztési, eng. tervek, pályázati önerő	10 000
2.	Közvilágítás	700
3.	2013.évi Start program gépbeszerzés	20 173
4.	Kistérs.Köz.Ház TIOP-3.5.1-09 eszközvásárlás	12 410
5.	II.Rákóczi II.ütem ÉMOP-4.3.1/B	14 072
6.	Kistérs.Köz.Ház TIOP-3.5.1-09	200 724
7.	Városközpont fejl.-Piac ÉMOP-3.1.2/D	340 660
8.	Településrekonstrukció ÉMOP-3.1.2/E	104 332
9.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	703 071

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2012. XII.31-ig	2013. évi előirányzat	2013. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Fejlesztési, eng. tervek, pályázati önerő	10 000	2013		10 000	
Közvilágítás	700	2013		700	
2013.évi Start program gépbeszerzés	20 173	2013		20 173	
Kistérs.Köz.Ház TIOP-3.5.1-09 eszközvásárlás	12 410	2013		12 410	
ÖSSZESEN:	43 283			43 283	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2012. XII.31-ig	2013. évi előirányzat	2013. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
II.Rákóczi II.ütem ÉMOP-4.3.1/B	161 672	2011-2012	147 600	14 072	
Kistérs.Köz.Ház TIOP-3.5.1-09	272 826	2009-2012	72 102	200 724	
Városközpont fejl.-Piac ÉMOP-3.1.2/D	368 993	2010-2013	28 333	340 660	
Településrekonstrukció ÉMOP-3.1.2/E	117 212	2011-2013	12 880	104 332	
ÖSSZESEN:	920 703		260 915	659 788	

8. melléklet a/2013. (...) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója: TÁMOP-5.1.1-11/1/B Az élethossziglan tartó tanulás ...

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	11 207			11 207
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	11 207			11 207

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű	2 134			2 134
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	8 821			8 821
Adminisztratív költségek	252			252
Összesen:	11 207			11 207

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

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	14 220			14 220
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	14 220			14 220

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója: ÉMOP-4.3.1/B-10-2011-0005 II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola infrastruktúra fejlesztése (II. Záró ütem)

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				

8. melléklet a/2013. (....) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s forrás	18 770			18 770
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	18 770			18 770

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	14 072			14 072
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:	14 072			14 072

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

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	170 189			170 189
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás /kamat/	456			456
Források összesen:	170 645			170 645

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű	2 537			2 537
Beruházások, beszerzések	202 959			202 959
Szolgáltatások igénybe vétele	9 955			9 955
Adminisztratív költségek	220			220
Összesen:	215 671			215 671

EU-s projekt neve, azonosítója: **ÉMOP-3.1.2/D-09-2010-0009 Sárospatak központ fejlesztése -**
piac korszerűsítése

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő	39 075			39 075
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	300 197			300 197
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás	1 388			1 388
Források összesen:	340 660			340 660

8. melléklet a/2013. (...) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	304 782			304 782
Szolgáltatások igénybe vétele	35 878			35 878
Adminisztratív költségek				
Összesen:	340 660			340 660

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő	-11 120			-11 120
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	111 351			111 351
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás /önerő alap/	4 101			4 101
Források összesen:	104 332			104 332

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	104 332			104 332
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:	104 332			104 332

**TÁMOP-5.1.1-09 Szociális foglalkoztatás a kistérségben,
Sárospatak**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű	9 970			9 970
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	3 985			3 985

8. melléklet a/2013. (...) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Adminisztratív költségek				
Összesen:	13 955			13 955

EU-s projekt neve, azonosítója: "Sárospataki Ízek, Sárospataki Hagyományok" LEADER
Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő	-4 587			-4 587
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	4 587			4 587
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója: "Józseffalvi Búcsú" LEADER projekt
Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő	53			53
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	200			200
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	253			253

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	253			253
Adminisztratív költségek				
Összesen:	253			253

EU-s projekt neve, azonosítója: "Roma családi és szakmai nap megvalósítása" LEADER

8. melléklet a/2013. (...) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő	376			376
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	1 392			1 392
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	1 768			1 768

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	1 768			1 768
Adminisztratív költségek				
Összesen:	1 768			1 768

EU-s projekt neve, azonosítója: "Sáropataki Várjátékok" LEADER projekt

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő	4 147			4 147
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	15 360			15 360
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	19 507			19 507

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	19 507			19 507
Adminisztratív költségek				
Összesen:	19 507			19 507

EU-s projekt neve, azonosítója: TÁMOP-3.2.8.B-12/1-2012-0004 A Sáropataki Képtár oktatási szerepének bővítése

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	19 550			19 550
Társfinanszírozás				
Hitel				

8. melléklet a/2013. (...) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Egyéb forrás				
Források összesen:	19 550			19 550

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű	6 180			6 180
Beruházások, beszerzések	8 488			8 488
Szolgáltatások igénybe vétele	4 882			4 882
Adminisztratív költségek				
Összesen:	19 550			19 550

megnevezése	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Ezer forintban !

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Önkormányzatok működési bevételei	559 816
2.		I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)	315 300
	2.1.	Helyi adók	310 000
	2.2.	Illetékek	
	2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	5 300
	2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	
3.		I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	244 516
	3.1.	Áru- és készletértékesítés	
	3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	4 200
	3.3.	Bérleti díj	104 900
	3.4.	Intézményi ellátási díjak	21 379
	3.5.	Alkalmazottak térítése	
	3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	77 978
	3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	500
	3.8.	Egyéb működési célú bevétel	35 559
4.		II. Átengedett központi adók	30 700
5.		III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.7.)	972 882
	5.1.	Általános működés és ágazati feladatok támogatása	523 630
	5.2.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	139 286
	5.3.	Központosított előirányzatok	
	5.4.	Kiegészítő támogatás	309 966
	5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
	5.6.	Címzett és céltámogatások	
	5.7.	Vis maior támogatás	
	5.8.	Egyéb támogatás	
6.		IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+...6.2.)	955 197
	6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)</i>	<i>334 134</i>
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	4 137
	6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
	6.1.4.	EU támogatás	49 348
	6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	280 649
	6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)</i>	<i>621 063</i>
	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
	6.2.4.	EU támogatás	614 727
	6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	6 336
7.		V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	200
	7.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	200
8.		VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	69 142
	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	54 142
	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	
	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	15 000
9.		VII. Kölcsön visszatérülése	20 668
10.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+.....+9)	2 608 605
11.		VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	102 544
	11.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	37 635
	11.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	64 909
12.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	2 711 149

megnevezése	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Ezer forintban !

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

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 099 788
	1.1.	Személyi juttatások	207 555
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 575
	1.3.	Dologi kiadások	633 591
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 730
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	220 337
	1.6.	- az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	196 337
	1.7.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	24 000
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	703 071
	2.1.	Beruházások	43 283
	2.2.	Felújítások	659 788
	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
	2.4.	2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
	2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson belülre	
	2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.		III. Tartalékok (3.1.+3.2)	0
	3.1.	Általános tartalék	
	3.2.	Céltartalék	
4.		IV. Kölcsön nyújtása	5 000
5.		V. Költségvetési szervek finanszírozása	811 197
6.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	2 619 056
7.		V. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)	92 093
	7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	28 248
	7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadások	63 845
8.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	2 711 149

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		190,0
	ebből: köztisztviselő	
	közalkalmazott	
	munka tv.könyv hatálya alá tartozó	
	pályázatból támogatott	190,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		8,0

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

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	4 028
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	2 200
	1.3. Bérleti díj	504
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	1 324
	1.7. Működési célú hozam- és kamatbevételek	
	1.8. Egyéb működési célú bevétel	
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	7 440
	2.1. Működési támogatás államháztartáson belülről (2.1.1.+...+ 2.1.5.)	7 440
	2.1.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.1.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	7 440
	2.1.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.1.4. EU támogatás	
	2.1.5. Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (2.2.1.+...+ 2.2.5.)	
	2.2.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.2.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	2.2.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.2.4. EU támogatás	
	2.2.5. Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1. Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2. Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.	IV. Közhatalmi bevételek	
5.	V. Önkormányzati támogatás	375 636
6.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+5)	387 104
7.	VI. Finanszírozási bevételek (7.1.+7.2.)	2 804
	7.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	2 804
	7.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	
8.	VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	389 908

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	389 908
	1.1. Személyi juttatások	138 441
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 530
	1.3. Dologi kiadások	47 954
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	165 843
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	2 140
	1.6. - az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	2 140
	1.7. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Beruházások	
	2.2. Felújítások	
	2.3. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön nyújtása	
4.	IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	389 908

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	47
ebből: köztisztviselő	45
közalkalmazott	
munka tv.könyv hatálya alá tartozó	2
pályázatból támogatott	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Carolina Óvoda és Bölcsőde	03
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	13 956
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	373
	1.3. Bérleti díj	7 299
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	6 284
	1.7. Működési célú hozam- és kamatbevételek	
	1.8. Egyéb működési célú bevétel	
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	1 438
	2.1. Működési támogatás államháztartáson belülről (2.1.1.+...+ 2.1.5.)	1 438
	2.1.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.1.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	1 438
	2.1.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.1.4. EU támogatás	
	2.1.5. Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (2.2.1.+...+ 2.2.5.)	
	2.2.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.2.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	2.2.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.2.4. EU támogatás	
	2.2.5. Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1. Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2. Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.	IV. Önkormányzati támogatás	146 224
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	161 618
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	381
	6.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	381
	6.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	161 999

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	161 999
	1.1. Személyi juttatások	92 995
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 911
	1.3. Dologi kiadások	44 093
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	
	1.6. - az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
	1.7. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Beruházások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön nyújtása	
4.	IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	161 999

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		43
ebből:	köztisztviselő	
	közalkalmazott	43
	munka tv.könyv hatálya alá tartozó	
	pályázatból támogatott	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése	A Művelődés Háza és Könyvtára	04
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	19 000
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	6 900
	1.3. Bérleti díj	7 100
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	5 000
	1.7. Működési célú hozam- és kamatbevételek	
	1.8. Egyéb működési célú bevétel	
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	11 609
	2.1. Működési támogatás államháztartáson belülről (2.1.1.+...+ 2.1.5.)	11 609
	2.1.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.1.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	402
	2.1.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.1.4. EU támogatás	11 207
	2.1.5. Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (2.2.1.+...+ 2.2.5.)	
	2.2.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.2.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	2.2.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.2.4. EU támogatás	
	2.2.5. Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1. Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2. Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.	IV. Önkormányzati támogatás	80 000
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	110 609
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	813
	6.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	813
	6.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	111 422

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	111 422
	1.1. Személyi juttatások	49 400
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 334
	1.3. Dologi kiadások	48 688
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	
	1.6. - az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
	1.7. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Beruházások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön nyújtása	
4.	IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	111 422

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	24,5
ebből: köztisztviselő	
közalkalmazott	24,5
munka tv.könyv hatálya alá tartozó	
pályázatból támogatott	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Gondozási Központ	05
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	46 852
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3. Bérleti díj	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	30 133
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	16 719
	1.7. Működési célú hozam- és kamatbevételek	
	1.8. Egyéb működési célú bevétel	
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	9 411
	2.1. Működési támogatás államháztartáson belülről (2.1.1.+...+ 2.1.5.)	9 411
	2.1.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.1.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	2.1.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.1.4. EU támogatás	
	2.1.5. Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	9 411
	2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (2.2.1.+...+ 2.2.5.)	
	2.2.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.2.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	2.2.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.2.4. EU támogatás	
	2.2.5. Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1. Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2. Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.	IV. Önkormányzati támogatás	84 789
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	141 052
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	1 030
	6.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	1 030
	6.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	142 082

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	142 082
	1.1. Személyi juttatások	56 741
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 865
	1.3. Dologi kiadások	69 516
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	960
	1.6. - az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	960
	1.7. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Beruházások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön nyújtása	
4.	IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	142 082

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	33,0
ebből: köztisztviselő	
közalkalmazott	33,0
munka tv.könyv hatálya alá tartozó	
pályázatból támogatott	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kommunális Szervezet	06
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	14 447
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	10 780
	1.3. Bérleti díj	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	3 667
	1.7. Működési célú hozam- és kamatbevételek	
	1.8. Egyéb működési célú bevétel	
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	
	2.1. Működési támogatás államháztartáson belülről (2.1.1.+...+ 2.1.5.)	
	2.1.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.1.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	2.1.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.1.4. EU támogatás	
	2.1.5. Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (2.2.1.+...+ 2.2.5.)	
	2.2.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	2.2.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	2.2.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.2.4. EU támogatás	
	2.2.5. Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1. Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2. Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.	IV. Önkormányzati támogatás	124 548
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	138 995
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	237
	6.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	237
	6.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	139 232

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	139 232
	1.1. Személyi juttatások	68 219
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 854
	1.3. Dologi kiadások	52 922
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	237
	1.6. - az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	237
	1.7. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1. Beruházások	
	2.2. Felújítások	
	2.5. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön nyújtása	
4.	IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	139 232

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	42,0
ebből: köztisztviselő	
közalkalmazott	36,0
munka tv.könyv hatálya alá tartozó	6,0
pályázatból támogatott	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Rendelőintézet	07
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	8 355
1.1.	Áru- és készletértékesítés	
1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	8 355
1.3.	Bérleti díj	
1.4.	Intézményi ellátási díjak	
1.5.	Alkalmazottak térítése	
1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	
1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	
1.8.	Egyéb működési célú bevétel	
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	330 231
2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (2.1.1.+...+ 2.1.5.)	327 231
2.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	321 853
2.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	5 378
2.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
2.1.4.	EU támogatás	
2.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	
2.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (2.2.1.+...+ 2.2.5.)	3 000
2.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	3 000
2.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
2.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
2.2.4.	EU támogatás	
2.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.	IV. Önkormányzati támogatás	
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	338 586
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	
6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.	VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	338 586

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	335 586
1.1.	Személyi juttatások	145 030
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 275
1.3.	Dologi kiadások	122 281
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	30 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	
1.7.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről	30 000
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	3 000
2.1.	Beruházások	3 000
2.2.	Felújítások	
2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön nyújtása	
4.	IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	338 586

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	75,0
ebből: köztisztviselő	
közalkalmazott	75,0
munka tv.könyv hatálya alá tartozó	
pályázatból támogatott	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmények összesen	08
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
1	2	4
Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	106 638
	1.1. Áru- és készletértékesítés	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	28 608
	1.3. Bérleti díj	14 903
	1.4. Intézményi ellátási díjak	30 133
	1.5. Alkalmazottak térítése	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	32 994
	1.7. Működési célú hozam- és kamatbevételek	
	1.8. Egyéb működési célú bevétel	
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	360 129
	2.1. Működési támogatás államháztartáson belülről (2.1.1.+...+ 2.1.5.)	357 129
	2.1.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	321 853
	2.1.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	14 658
	2.1.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.1.4. EU támogatás	11 207
	2.1.5. Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	9 411
	2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (2.2.1.+...+ 2.2.5.)	3 000
	2.2.1. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	3 000
	2.2.2. Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	2.2.3. Társulástól átvett pénzeszköz	
	2.2.4. EU támogatás	
	2.2.5. Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1. Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2. Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.	IV. Önkormányzati támogatás	811 197
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	1 277 964
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	5 265
	6.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	5 265
	6.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.	VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	1 283 229

Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 280 229
	1.1. Személyi juttatások	550 826
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	144 769
	1.3. Dologi kiadások	385 454
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	165 843
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	33 337
	1.6. - az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	3 337
	1.7. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről	30 000
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	3 000
	2.1. Beruházások	3 000
	2.2. Felújítások	
	2.5. Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.	III. Kölcsön nyújtása	
4.	IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	1 283 229

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	264,5
ebből: köztisztviselő	45,0
közalkalmazott	211,5
munka tv.könyv hatálya alá tartozó	8,0
pályázatból támogatott	0,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,0

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

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

....., 2013. hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője

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

1. számú tájékoztató tábla

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2011. évi tény	2012. évi várható	2013. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	1 399 936	1 228 406	697 154
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	344 802	354 064	315 300
2.1.	Helyi adók	309 920	320 928	310 000
2.2.	Illetek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	29 633	27 771	5 300
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	5 249	5 365	
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	499 790	361 816	351 154
3.1.	Áru- és készletértékesítés	470	400	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	29 898	30 000	32 808
3.3.	Bérleti díj	113 253	115 000	119 803
3.4.	Intézményi ellátási díjak	62 737	62 000	51 512
3.5.	Alkalmazottak térítése	1 865		
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	271 814	130 302	110 972
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	947	1 674	500
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	18 806	22 440	35 559
4.	II. Átengedett központi adók	555 344	512 526	30 700
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	1 458 991	1 599 144	972 882
5.1.	Általános működés és ágazati feladatok támogatása	928 910	913 676	523 630
5.2.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	191 254	157 499	139 286
5.3.	Központosított előirányzatok	50 814		
5.4.	Kiegészítő támogatás	198 229	475 219	309 966
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.6.	Címzett és céltámogatások			
5.7.	Vis maior támogatás	40 713		
5.8.	Egyéb támogatás	49 071	52 750	
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	1 494 409	1 011 814	1 315 326
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	637 162	676 855	691 263
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	272 833	288 103	321 853
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	17 250	31 826	18 795
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	33 943	39 537	
6.1.4.	EU támogatás	154 578	93 510	60 555
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	158 558	223 879	290 060
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	857 247	334 959	624 063
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	320	1 527	3 000
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	287		
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás	854 533	332 962	614 727
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	2 107	470	6 336
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	265 758	8 514	200
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	17 803	8 167	
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	247 955	347	200
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	66 769	98 839	69 142
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	46 809	65 150	54 142
8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	80	10 833	
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	19 880	22 856	15 000
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	30 454	29 023	20 668
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	4 716 317	3 975 740	3 075 372
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	141 117	215 514	107 809
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	24 303	185 514	107 809
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	24 303	185 514	107 809
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiány külső finanszírozásnak bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)	116 814	30 000	
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	116 814	30 000	
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	4 857 434	4 191 254	3 183 181
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-17 027	8 533	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	4 840 407	4 199 787	3 183 181

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

1. számú tájékoztató tábla

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2011. évi tény	2012. évi várható	2013. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	3 532 127	3 190 655	2 380 017
1.1.	Személyi juttatások	1 352 991	1 297 867	758 381
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	352 817	332 741	175 344
1.3.	Dologi kiadások	1 498 242	1 266 322	1 019 045
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	250 418	215 115	173 573
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	77 659	78 610	253 674
1.6.	- az 1.5-ből: - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	17 951	15 002	199 674
1.7.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	59 708	63 608	54 000
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	1 114 251	532 111	706 071
2.1.	Beruházások	636 962	284 112	46 283
2.2.	Felújítások	468 386	230 355	659 788
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	8 903	17 644	
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre		530	
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	8 903	16 844	
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai		270	
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Kölcsön nyújtása	11 028	2 700	5 000
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 657 406	3 725 466	3 091 088
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	149 717	333 920	92 093
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+...+6.1.7.)	146 755	330 958	28 248
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			0
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			0
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	146 755	330 958	28 248
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			0
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			0
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			0
6.1.7.	Betét elhelyezése			0
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)	2 962	2 962	63 845
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			0
6.2.2.	Hitelek törlesztése			0
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			0
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	63 845
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			0
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			0
6.2.7.	Betét elhelyezése			0
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökérsz törlesztés kiadása			0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	4 807 123	4 059 386	3 183 181

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Ezer forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2013. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2013.	2014.	2015.	2015. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)			53 248				53 248
2.	Folyószámlahitel	2012		28 248				28 248
3.	Folyószámlahitel kamata	2012		25 000				25 000
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		23 922	1 451	1 435	1 425	8 016	36 249
5.	Fejlesztési célhitelek	2006-2007	15 432	1 185	1 185	1 185	7 516	26 503
6.	Fejlesztési célhitelek kamata	2006-2007	8 490	266	250	240	500	9 746
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként		260 915	659 788				920 703
10.	II.Rákóczi II.ütem ÉMOP-4.3.1/B	2011-2012	147 600	14 072				161 672
11.	Kistérs.Köz.Ház TIOP-3.5.1-09	2009-2012	72 102	200 724				272 826
12.	Városmközpont fejl.-Piac ÉMOP-3.1.2/D	2010-2013	28 333	340 660				368 993
13.	Településrekonstrukció ÉMOP-3.1.2/E	2011-2013	12 880	104 332				117 212
14.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		156 684	71 460	70 994	70 555	1 128 601	1 498 294
15.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás*	2008		62 660	62 660	62 660	1 065 220	1 253 200
16.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás kamata*	2008	156 684	8 800	8 334	7 895	63 381	245 094
Összesen (1+4+7+9+11)			441 521	785 947	72 429	71 980	1 136 617	2 508 494

*tervértékek 0,7 % kamatot, 241 Ft/CHF árfolyamot és 60 % konszolidációt feltételezve

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	1 000	1 000
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Vállalkozók kommunális adója		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	987	540
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	1 987	1 540

**Előirányzat-felhasználási terv
2013. évre**

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	26 275	26 275	26 275	26 275	26 275	26 275	26 275	26 275	26 275	26 275	26 275	26 275	315 300
3.	Intézményi működési bevételek	29 263	29 263	29 263	29 263	29 263	29 263	29 263	29 263	29 263	29 263	29 263	29 261	351 154
4.	Átengedett központi adók			15 350						15 350				30 700
5.	Támogatások , kiegészítések	81 074	81 074	81 074	81 074	81 074	81 074	81 074	81 074	81 074	81 074	81 074	81 068	972 882
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	109 611	109 611	109 611	109 611	109 611	109 611	109 611	109 611	109 611	109 611	109 611	109 605	1 315 326
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	13	200
8.	Felhalmozási bevételek	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 760	69 142
9.	Kölcsön visszatérülése	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 726	20 668
10.	Finanszírozási bevételek	107 809												107 809
11.	Bevételek összesen:	361 533	253 724	269 074	253 724	253 724	253 724	253 724	253 724	269 074	253 724	253 724	253 708	3 183 181
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	63 198	63 198	63 198	63 198	63 198	63 198	63 198	63 198	63 198	63 198	63 198	63 203	758 381
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 612	14 612	14 612	14 612	14 612	14 612	14 612	14 612	14 612	14 612	14 612	14 612	175 344
15.	Dologi kiadások	84 920	84 920	84 920	84 920	84 920	84 920	84 920	84 920	84 920	84 920	84 920	84 925	1 019 045
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 464	14 464	14 464	14 464	14 464	14 464	14 464	14 464	14 464	14 464	14 464	14 469	173 573
17.	Egyéb működési célú kiadások	21 140	21 140	21 140	21 140	21 140	21 140	21 140	21 140	21 140	21 140	21 140	21 134	253 674
18.	Beruházások	3 857	3 857	3 857	3 857	3 857	3 857	3 857	3 857	3 857	3 857	3 857	3 856	46 283
19.	Felújítások	54 982	54 982	54 982	54 982	54 982	54 982	54 982	54 982	54 982	54 982	54 982	54 986	659 788
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Tartalékok													
22.	Kölcsön nyújtása	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	413	5 000
23.	Finanszírozási kiadások			23 023			23 023			23 023			23 024	92 093
24.	Kiadások összesen:	257 590	257 590	280 613	257 590	257 590	280 613	257 590	257 590	280 613	257 590	257 590	280 622	3 183 181
25.	Egyenleg	103 943	-3 866	-11 539	-3 866	-3 866	-26 889	-3 866	-3 866	-11 539	-3 866	-3 866	-26 914	

K I M U T A T Á S
a 2013. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Ezer forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Sportegyesületek, szakosztályok	működés	8 000
2.	Sárospataki Egyházak	működés	3 000
3.	Sárospataki Egyházak	temetőfenntartás	2 500
4.	Sárospataki Polgárőr Egyesület	működés	1 000
5.	Szent Erzsébet Történelmi Társaság	Pünkösdi ünnep	500
6.	Sidinfo Kft.	Képtár működtetése	6 000
7.	Ének a Nemzetekért Alapítvány	Crescendo művészeti Akadémia	1 000
8.	Interkultúr Hungária Kft.	Zemplén fesztivál	2 000
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:			24 000

Az Önkormányzat kiadásai feladatonként

Ezer forintban

Feladat	2013. évi előirányzat
1	2
Polgárvédelmi feladatok	1 200
Közutak üzemeltetése	8 500
Közvilágítás	46 900
Geodéziai munkarészek készítése	1 500
Köztetmetők fenntartartása	2 500
Szúnyogirtás	8 000
Eseti hulladékszállítás, lakossági hátralék	1 750
Lakossági folyékony hulladékszállítás	10
Közkutak vízdíja	1 700
Önkormányzati bérlakások költsége	10 600
Honlap üzemeltetés	2 900
Ifjúsági feladatok	200
Városi sportrendezvények	1 254
Oktatási feladatok	50
Gépkocsik (ILH,KZN)	1 270
Iskolabusz	5 181
Üzemeltetésre átadott épületek biztosítása	1 500
Könyvvizsgáló, főépítész, munkavédelmi szolgáltatás	5 029
Ügyvédi díjak	3 810
Belső ellenőrzés /25 Ft/fő*hó/	3 912
Rendelő ügyelet /45 Ft/fő*hó/	7 032
Tagsági díjak	755
Számlavezetési díj	8 000
HUSKROUA turisztikai pályázat	446
Karbantartási szolgáltatás /Közzszolg.Kft./	25 908
Vásárolt élelmezés /iskolák/	114 920
TÁMOP 5.1.1-09 szociális foglalkoztatás pályázat	13 955
Sp-i Képtár okt.szerep.TÁMOP	19 550
TIOP projekt vezetők részmunkaidősök	2 537
LEADER pályázatok	21 528
2013.évi Start munka 224 fő	240 447
2012. évi Start munka 147 fő dec. bér	12 003
Közmunkás 47 fő jan.-febr. bér	8 054
Köznev.intézm.hj.	170 880
Továbbszámlázás	4 536
Kiszámlázott termékek ls szolgáltatások utáni Áfa befizetése	37 945
Fordított Áfa befizetése	20 000
Repezentáció utáni adó	800
2012. évi állami támogatás visszafizetése	16 328
Megszűnt intézmények számláinak kifizetése	35 000
Gondozási Központ pályázat átadás /Családsegítő pályázata/	10 673
Sidinfo Kft. Támogatása /Képtár működtetése/	6 000
Értékesített ingatlanok utáni áfa befizetése	810
Sportpálya fenntartása	5 017
Tourinform iroda	1 714
Célhitelek	1 451
Folyószámlahitel	53 248
Kötvény	71 460
Átmeneti segély	1 400

6. számú tájékoztató tábla

Temetési segély	2 850
Rendkívüli gyermekvéd	500
Köztemetés	2 380
Közgyógyellátás	600
Patakhő továbbbszla. Áfa befiz	4 390
Szolgáltatási díj /Patakhő Kft./	117 475
A Művelődés Háza érdekeltség-növelő pályázata	2 000
Városi,alapítványi, egyéb kult.rend.	2 000
Állami és egyéb ünnepek kiadásai	2 000
Zempléni Gyermek Szólótáncfesztivál	34
Pedagógusnap, idősek napja	200
Óvoda alulfinanszírozás	1 438
A Művelődés Háza alulfinanszírozás	402
Kötelező feladatok összesen:	1 156 432
PRO URBE díj	195
Comenius emlékérem	292
Közzszolgáltatért díj	115
Ködöbőcz József díj	108
Pécsvárady Botond díj	100
Szabó Károly díj	139
Sárospatak Ifjú Géniusza díj	60
Jó tanuló, jó sportoló díj	240
Szent Erzsébet ünnepség	500
Zempléni Fesztivál	2 000
Testvérvárosi kapcsolatok	1 000
Zempléni Nyári Tárlat	200
ZTV műsorszolgáltatás	15 000
Újság kiadása	2 500
Crescendo Művészeti Akadémia	1 000
Sportegyesületek támogatása	8 000
Egyház hitéleti tám.	3 000
Polgárőrség támogatása	1 000
Első lakáshoz jutók támogatása	5 000
Önként vállalt feladatok összesen:	40449
Összesen:	1 196 881

Az Önkormányzat bevételei jogcimenként

Ezer forintban

Jogcím	2013. évi előirányzat
1	2
Iparüzési adó	300 000
Idegenforgalmi adó -tartozkodás után	10 000
Helyi adók	310 000
Késedelmi pótlék	1 800
Mulasztási bírság	400
Talajterhelési díj	1 000
Egyéb(szab.s.pénzbírság,stb)	2 000
Környezetvéd bírság	100
Díjak,pótlékok, bírságok	5 300
Közzszolg.Kft. rendezvények után fizetett 2 %	200
ISUZU busz költségtérítése	4 000
Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	4 200
Földhaszonbérlet	1 500
Közterülethasználati díj	5 000
Nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díja	5 400
Termálfürdő bérleti díja /Pataqua Kft./	70 000
Lakbér bevételek	23 000
Bérleti díj	104 900
Étkezési térítési díj - volt ÁVG+VAY	16 411
Étkezési térítési díj - volt II.Rákóczi Ferenc Általános Iskola	4 434
Étkezési térítési díj - volt Erdélyi János Általános Iskola	534
Intézményi ellátási díjak	21 379
Nyújtott szolgáltatások utáni ÁFA	1 134
Bérleti díj ÁFA	22 113
Intézményi ellátási díjak ÁFA	5 772
Fejlesztési kiadások fordított ÁFA	20 000
Továbbszámlázás /Közzszolgálati Kft.- karbantartási díj/ ÁFA	6 912
Továbbszámlázás /Patakhő Kft.- szolgáltatási díj/ ÁFA	8 780
Továbbszámlázás /ISUZU/ ÁFA	2 160
Értékesített ingatlanok ÁFA	810
ISUZU busz költségtérítése visszaigényelt ÁFA	830
Étkezési térítési díj visszaigényelt ÁFA	9 467
Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	77 978
Bankszámla kamata	500
Működési célú hozam- és kamatbevételek	500
Szemétdíj hátralék megtérítése	1 500
Távhő hátralék megfizetése	700
Továbbszámlázás /Közzszolgálati Kft.- karbantartási díj/	12 800
Továbbszámlázás /Patakhő Kft.- szolgáltatási díj/	16 259
Továbbszámlázás /ISUZU/	4 000
Helyszíni bírság	300
Egyéb működési célú bevétel	35 559
Gépjárműadó 40 %-a	30 700

7. számú tájékoztató tábla

Átengedett központi adók	30 700
Általános működés és ágazati feladatok támogatása	523 630
Egyes jövedelemptóltó támogatások kiegészítése	139 286
Kiegészítő támogatás	309 966
Állami támogatás	972 882
Pénzmaradvány átvétel - Kommunális Szervezet	237
Pénzmaradvány átvétel - Gondozási Központ	960
Pénzmaradvány átvétel - Polgármesteri Hivatal	2 140
Pénzeszköz átvétel - Polgárvédelmi célokra	800
Működési célú helyi önkormányzattól átvett pénzeszköz	4 137
TÁMOP 3.3.7-09 /Családsegítő és Ped. Szakszolg. kifiz. kérelme/	8 259
Sp-i ízek-szakácskönyv /LEADER/	4 587
Józseffalvi búcsú /LEADER/	200
Roma családi nap /LEADER/	1 392
Sp-i várjátékok /LEADER/	15 360
Sp-i Képtár oktatási szerepének bővítése TÁMOP	19 550
Működési célú EU-s támogatás összesen:	49 348
2013.évi Start munka 224 fő	260 620
2012.évi Start munka 147 fő /2012.12.havi bér/	11 974
2013. 01-02.hó közfoglalkoztatás	8 055
Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	280 649
Járóbeteg központ ÉMOP-4.1.1/B	14 220
II.Rákóczi II.ütem ÉMOP-4.3.1/B	18 770
Kistérs.Köz.Ház TIOP-3.5.1-09	170 189
Városközpont fejl.-Piac ÉMOP-3.1.2/D	300 197
Településrekonstr. ÉMOP-3.1.2/E	111 351
Fejlesztési célú EU-s támogatás összesen:	614 727
Közkincs pályázat /kamattámogatás/	847
EU önerő pályázat	5 489
Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	6 336
Lakosságtól szennyvízfejlesztési hozzájárulás	200
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	200
Önkormányzati lakás eladás	50 342
Önkormányzati lakás résztörlesztés	800
Nem lakás célú ingatlan eladás	2 000
Termőföld eladás	1 000
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	54 142
Fejlesztési célú kölcsön kamata /Közzolgáltatási Kft./	15 000
Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	15 000
Lakásépítésre adott kamatmentes kölcsön visszatérülése	6 500
Fejlesztési célú kölcsön visszatérülése /Közzolgáltatási Kft./	14 168
Fejlesztési célú kölcsön visszatérülése	20 668
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	37 635
Fejlesztési célú pénzmaradvány igénybevétele	64 909
Pénzmaradvány igénybevétele	102 544
Összesen:	2 711 149

2013.év terv

adatok Ft-ban

Intézmény	Önkormányzati finanszírozás	Normatív támogatás	Önkormányzati kieg. /normatíván felül/
Polgármesteri Hivatal	375 636 000	357 538 394	18 097 606
Carolina Óvoda	146 224 000	125 473 500	20 750 500
A Művelődés Háza és Könyvtára	80 000 000	14 856 480	65 143 520
Gondozási Központ	84 789 000	47 105 280	37 683 720
Kommunális Szervezet	124 548 000	9 823 978	114 724 022
Rendelőintézet	0	0	0
Összesen	811 197 000	554 797 632	256 399 368

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Város Önkormányzat
2013. évi költségvetési rendelettervezetének
felülvizsgálatáról

2013. február

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth u. 44.

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** 2013. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, mely 3.075.372 E Ft költségvetési bevételt, 3.091.088 E Ft költségvetési kiadást és 15.716 E Ft költségvetési hiányt tartalmaz. A költségvetési rendelettervezet elkészítése az önkormányzat feladata volt. A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendelettervezet véleményezése, értékek egyezőségének vizsgálata, valamint annak megítélése, hogy a rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai alapján került-e összeállításra.

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

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

Véleményünk szerint **Sárospatak Város Önkormányzat** 2013. évi költségvetési rendelettervezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal, nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát megkérdőjelezné. A rendelettervezet rendeletalkotáshoz alkalmas.

Sárospatak, 2013. február 11.

A társaság nevében:


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


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

GY&GY PERFECT AUDIT KFT.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
CITIBANK Rt.: 108000014-50000006-10537908
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Önkormányzata 2013. évi költségvetési rendeletervezetének felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Sárospatak Önkormányzata 2013. évi költségvetési rendeletervezetét felülvizsgáltuk. A felülvizsgálat során tett megállapításainkról a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

1. A költségvetési rendeletervezet tartalmára, szerkezetére vonatkozó központi jogszabályok

Az önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletének elkészítése során érvényesítendő központi előírásokat

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- a Magyar Köztársaság 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (új Ötv.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,

tartalmazza.

2. A költségvetési rendeletervezet szabályszerűségének értékelése

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

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

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

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni
 - a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
 - b) a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen
 - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
 - ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
 - bc) az általános és céltartalékot, és
 - bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.
- (3) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervenként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát a költségvetési rendeletnek a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait tartalmazó részében kell bemutatni.
- (4) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, engedélyezett létszámát abban az esetben is az irányító szerv költségvetési rendelete tartalmazza, ha a helyi önkormányzat más helyi önkormányzattal vagy társulással a 10. § (1) bekezdés b) pontja szerinti megállapodást kötött.

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

3. A költségvetési rendelettervezet tartalma

Az önkormányzat polgármesteri hivatala által elkészített költségvetési rendelettervezet az önkormányzat 2013. évi pénzügyi tervére vonatkozóan

3.075.372 E Ft	Költségvetési bevételi főösszeget
3.091.088 E Ft	Költségvetési kiadási főösszeget
15.716 E Ft	Költségvetési hiányt, ebből
14.652 E Ft	működési hiány
1.064 E Ft	felhalmozási hiányt

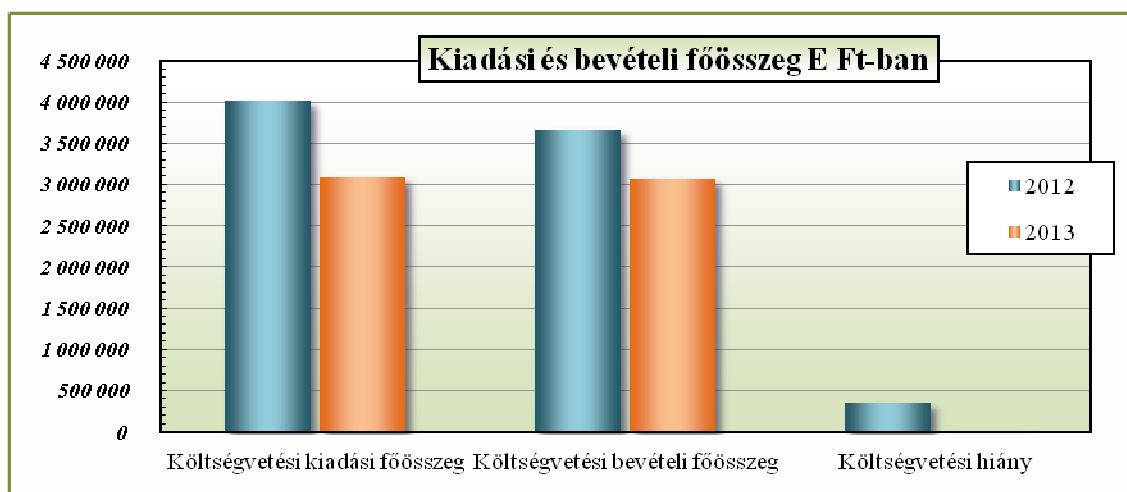
tartalmaz.

A költségvetési rendelettervezet 2. § (5)-(6) bekezdése rendelkezik a forráshiány fedezetének megteremtéséről, melynek fedezeteként az előző év(ek) költségvetési maradványát jelöli meg.

Összességében megállapítható, hogy a 2013. évre tervezett kötelezettségvállalás teljesítésének törvényi akadályai nincsenek.

A 2012. és 2013. évi költségvetés tervezett bevételi- és kiadási főösszegének és hiányának alakulását, illetve annak változását a következő táblázat és grafikus ábra szemlélteti.

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Változás %-a
	2012	2013	
Költségvetési kiadási főösszeg	4 011 459	3 091 088	77,1
Költségvetési bevételi főösszeg	3 663 200	3 075 372	84,0
Költségvetési hiány	348 259	15 716	4,5

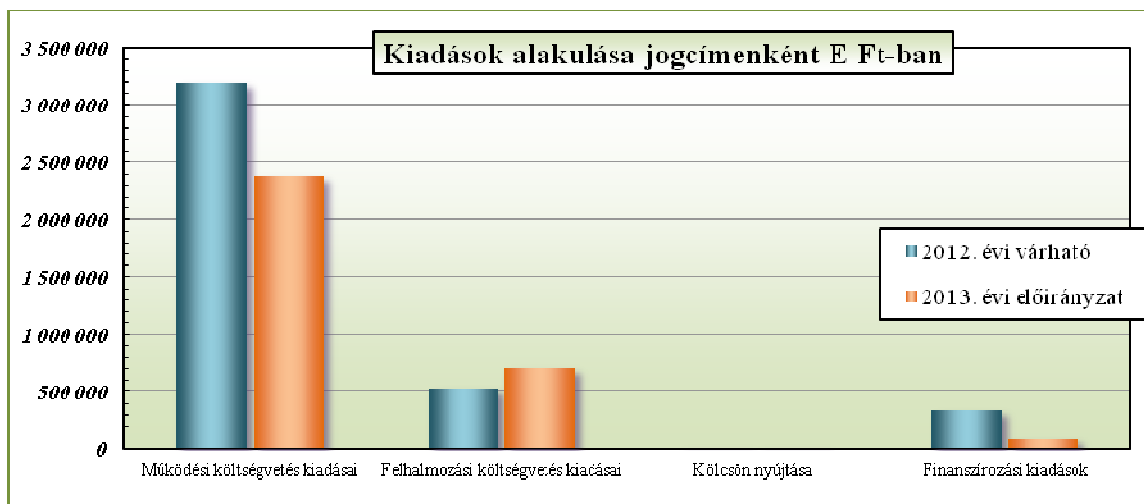


A táblázat adataiból megállapítható, hogy az előző évi eredeti előirányzathoz képest a költségvetési bevétel 16 %-kal, míg a költségvetési kiadás 22,9 %-kal csökken.

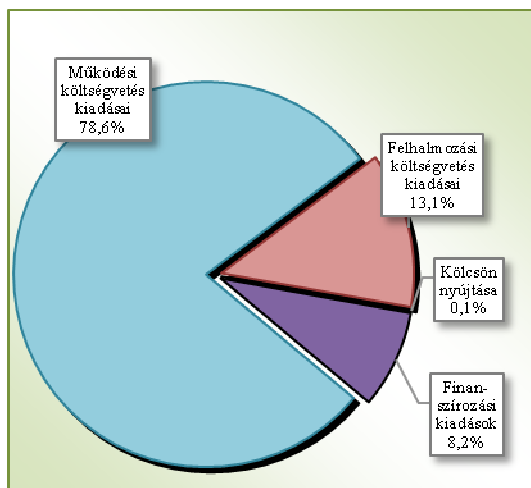
Az önkormányzati szintű kiadási előirányzatokat főbb jogcímenként vizsgálva megfigyelhető, hogy azok mind arányaiban, mind volumenében, változnak a 2012. évi várható kiadásokhoz képest.

Főbb kiadási jogcímek összetételének és változásának alakulása

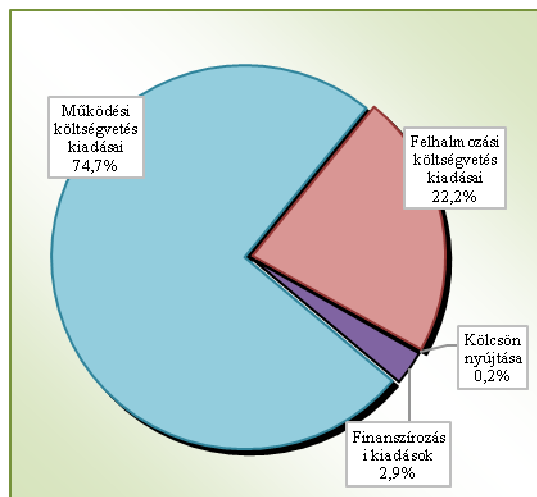
Kiadások jogcímenként	2012. évi várható		2013. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Működési költségvetés kiadásai	3 190 655	78,6	2 380 017	74,7	74,6
Felhalmozási költségvetés kiadásai	532 111	13,1	706 071	22,2	132,7
Kölcsön nyújtása	2 700	0,1	5 000	0,2	185,2
Költségvetési kiadások összesen	3 725 466	91,8	3 091 088	97,1	83,0
Finanszírozási kiadások	333 920	8,2	92 093	2,9	27,6
Mindösszesen	4 059 386	100,0	3 183 181	100,0	78,4



Kiadások megoszlása 2012-ben



Kiadások megoszlása 2013-ban

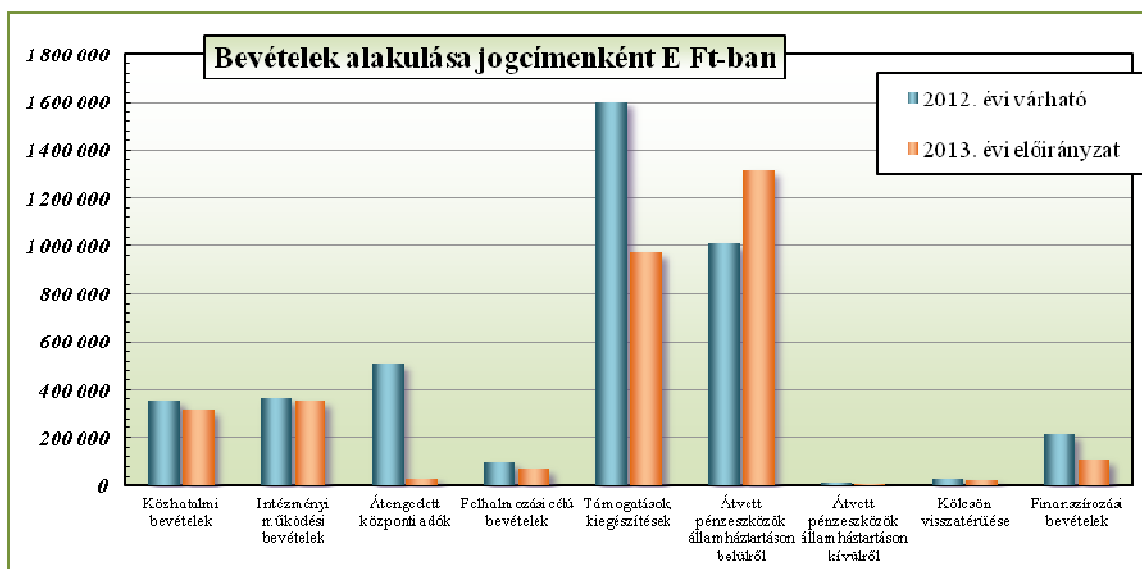


Az összes kiadáson belül a 2012. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a működési kiadások aránya 3,9 %-ponttal csökken, míg a felhalmozási kiadások aránya 9,1 %-ponttal nő.

Az önkormányzat bevételi struktúráját vizsgálva, megállapítható, hogy azok összetétele, volumene a 2012. évi várható bevételekhez viszonyítva szintén bizonyos mértékű átrendeződést mutatnak. A bevételek összetételének alakulását a következő táblázat adatai és grafikus ábra szemlélteti.

Főbb bevételi jogcímek megoszlásának és változásának alakulása

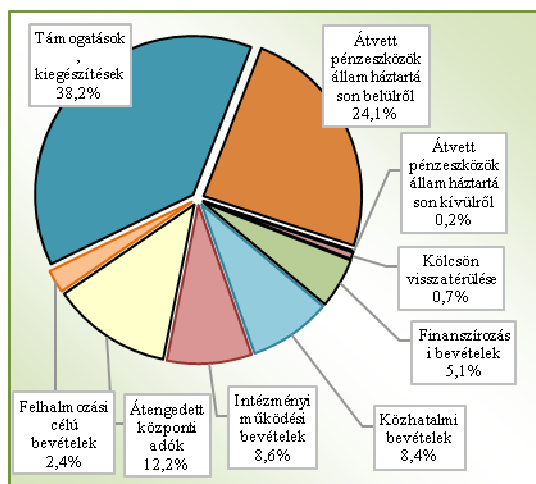
Bevételek jogcímenként	2012. évi várható		2013. évi előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Közhatalmi bevételek	354 064	8,4	315 300	9,9	89,1
Intézményi működési bevételek	361 816	8,6	351 154	11,0	97,1
Átengedett központi adók	512 526	12,2	30 700	1,0	6,0
Felhalmozási célú bevételek	98 839	2,4	69 142	2,2	70,0
Támogatások, kiegészítések	1 599 144	38,3	972 882	30,6	60,8
Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	1 011 814	24,1	1 315 326	41,3	130,0
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	8 514	0,2	200	0,0	2,3
Kölcsön visszatérülése	29 023	0,7	20 668	0,6	71,2
Bevételek összesen	3 975 740	94,9	3 075 372	96,6	77,4
Finanszírozási bevételek	215 514	5,1	107 809	3,4	50,0
Mindösszesen	4 191 254	100,0	3 183 181	100,0	75,9



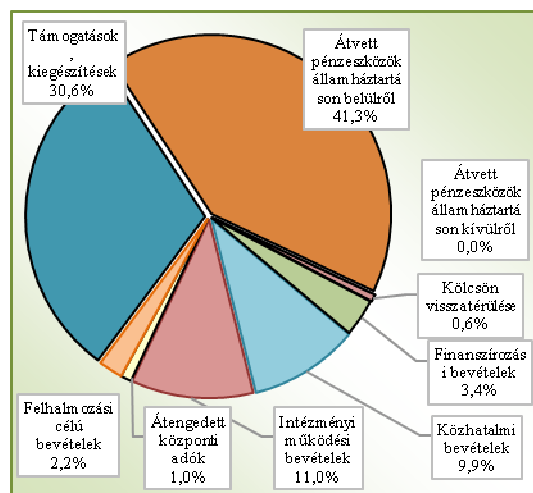
A bevételek alakulásánál megfigyelhető, hogy az előző évi várható bevételekhez képest terv szinten 24,1 %-kal csökken az önkormányzat 2013-ban felhasználható forrása.

Az önkormányzatnál 2013-ban is meghatározó jelentőséggel bírnak a központi elosztáson alapuló bevételek (állami hozzájárulás, átengedett bevételek, átvett pénzeszközök), melyek több mint 72 %-ot képviselnek az összes forráson belül.

Bevételek megoszlása 2012-ben

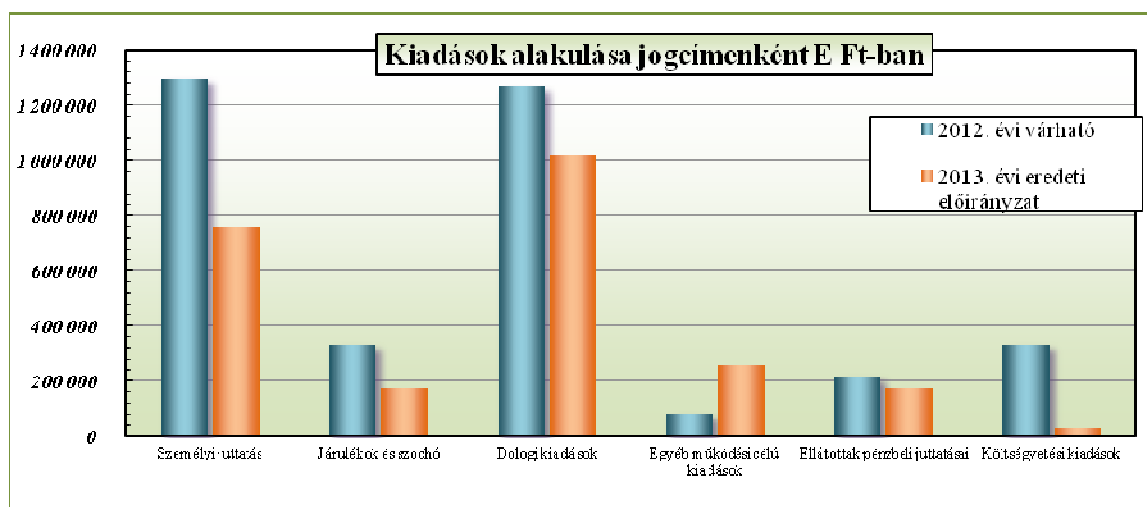


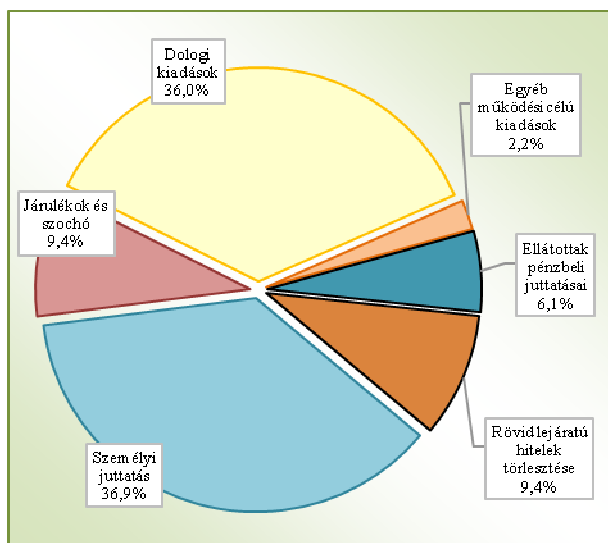
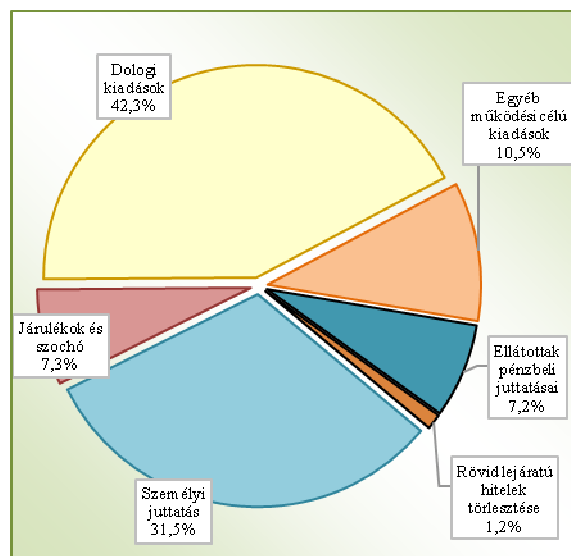
Bevételek megoszlása 2013-ban



Az egyes feladatok, valamint intézmények ellátási színvonalát meghatározó kiadási jogcímek megoszlása és változása a 2012. évi várható kiadásokhoz viszonyítva a következők szerint alakul:

Működési kiadások jogcímenként	2012. évi várható		2013. évi eredeti előirányzat		Változás %-a
	E Ft	Megoszlás %-a	E Ft	Megoszlás %-a	
Személyi juttatás	1 297 867	36,9	758 381	31,5	58,4
Járadékok és szochó	332 741	9,4	175 344	7,3	52,7
Dologi kiadások	1 266 322	36,0	1 019 045	42,3	80,5
Egyéb működési célú kiadások	78 610	2,2	253 674	10,5	322,7
Ellátottak pénzbeli juttatásai	215 115	6,1	173 573	7,2	80,7
Költségvetési kiadások	3 190 655	90,6	2 380 017	98,8	74,6
Rövid lejáratú hitelek törlesztése	330 958	9,4	28 248	1,2	8,5
Kiadások összesen	3 521 613	100,0	2 408 265	100,0	68,4



Működési kiadások megoszlása 2012-ben**Működési kiadások megoszlása 2013-ban**

A feladatok, illetve intézmények működési kiadásai átlagosan 31,6 %-kal csökkennek. Növekedés az egyéb működési célú kiadásoknál jelentkezik.

4. Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2013. évi költségvetési rendelettervezet összeállításakor az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásait betartotta. A rendelettervezet struktúrája, tartalma maradéktalanul megfelel az előzőekben említett jogszabályi előírásoknak.

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében az önkormányzat a 2013. évre számba vehető forrásokat figyelembe véve törekedett a bevételek és kiadások összhangjának olyan mértékű megteremtésére, mely a feladatok ellátását biztosítja.

Figyelembe kell venni azonban, hogy a 2013. évi költségvetés irányszámai mellett az önkormányzat zavartalan működtetése csak úgy biztosítható, ha az önkormányzat a tervezett kiegészítő támogatást megkapja és intézkedéseket hoz a takarékoság és hatékonyság növelésére.

Abban az esetben, ha az önkormányzat a tervezett kiegészítő támogatást teljes egészében nem kapja meg, úgy jelentős szigorító intézkedések bevezetésére lesz szükség.

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

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

Sárospatak, 2013. február 11.

A társaság nevében:


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

GY & GY PERFECT AUDIT KFT.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11590513-2-05
CITIBANK Rt.: 10800014-50000006-10537308
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270


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