



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 2012. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület !

A Képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Sárospatak Város Önkormányzata 2012. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I.

Bevezető

Sárospatak Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2012.02.24.-én fogadta el az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Sárospatak lakosainak száma 2012. január 1-jén 13.032 fő volt.

Az önkormányzat 2012-ben felhalmozásra és felújításra összességében **515 m Ft**-ot fordított, a beruházások jelentős része áthúzódik 2013-ra. A felújítási és a felhalmozási kiadásokat részletesen a 3. és a 4. számú melléklet tartalmazza.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését **240.707 e Ft** működési forráshiánnyal fogadta el.

A működési forráshiányra az önkormányzat az önhibájukon kívül hátrányos önkormányzatok kiegészítő támogatásából **75.219 e Ft**-ot kapott az év folyamán.

Kiegészítő támogatásként, kormányhatározat alapján kapott az önkormányzat 2012. év decemberében **400 m Ft**-ot, ami a hiányt ellensúlyozta és még a folyószámlahitel csökkentésére is sor kerülhetett. A beszámolási időszakban az induló **371.577 e Ft** hitelből **300.958 e Ft** visszafizetésre került.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte annak érdekében, hogy a működés minél kevesebb hitellel kerüljön finanszírozásra.

A 2012. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte. A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A 2012. évi normatíva alapján igényelt támogatások elszámolásánál **20.498 e Ft** visszafizetés keletkezett, ami a következő jogcímeket érintette:

- Normatív támogatás 2.347 e Ft
- Központosított előirányzat 316 e Ft /2012-ben 314 e Ft-ot visszafizettünk/
- 2011. évi központosított előirányzat 1.470 e Ft /2012-ben visszafizettük/
- Szja kiegészítés 14.349 e Ft /év közben erről nem lehet lemondani, tartalékot képeztünk rá/
- Kötött felhasználású normatív támogatás 2.016 e Ft

A 2011. évben az Önkormányzat pénzügyi helyzetét az Állami Számvevőszék ellenőrizte. Az ellenőrzésről készült jelentést a Képviselő-testület 2012-ben megtárgyalta, azt elfogadta. Az intézkedési tervben meghatározott feladatok teljesüléséről készült tájékoztató várhatóan 2013 májusában kerül a Képviselő-testület elé.

Bevételek

Az önkormányzati intézményi működési bevételek a módosított előirányzatnak megfelelően alakultak, **a helyi adóbevételek viszont 3,5 %-al, 11 m Ft-tal meghaladták a tervértékeket.**

A ingatlanok értékesítése 65 m Ft-ot jelentett, ami elmarad a tervértéktől. Ezt egészítette ki 23 m Ft kamatbevétel, amely nagyjából a Közszolgáltatási Kft.-nek nyújtott 170 m Ft kölcsön kamatából származik.

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

- Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő pályázatra 1.477 e Ft,
- Létszámcsökkentés támogatására 4.444 e Ft,
- EU-s projektek önréjéhez 5.708 e Ft,
- Arany János Tehetséggondozó programra 115.395 e Ft,
- Felzárkóztatásra 1.460 e Ft,

- Nyári gyermekétkeztetésre 3.175 e Ft,
- Bérkompenzációra 54.591 e Ft
- Működési forráshiány pályázati támogatására (önhiki) 75. 219 e Ft,
- Szállítói tartózkodás kifizetésére, 2013.évben iskolák működtetési hozzájárulására 400.000 e Ft,

A normatív állami támogatásról azonban a Vay Miklós Szakképző Iskola átadása miatt év közben le kellett mondanunk.

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

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök döntő részét az EU által támogatott fejlesztések után járó bevételek képezik, a beruházások késése miatt ezen bevételek 39 %-a folyt be.

Kiadások

A működési kiadások teljesítése 97 %. A munkabérek és járulékok kifizetése 1-2 %-kal kisebb a tervezett mértéknél. A dologi kiadások a tervezett mértéken belül maradtak, ami a Patakhó Kft.-vel kötött megállapodásnak köszönhető. A segélyek kifizetése a terveknek megfelelő volt.

Az év folyamán első lakáshoz jutók támogatása címen 3 házaspár részére 3 millió forint kifizetésére került sor.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés a)-c) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2012. január 1-jén 158.489 e Ft volt. Bevételeként 5.836.865 e Ft került elszámolásra. Az év folyamán 5.885.097 e Ft kifizetését követően a 2012. december 31-i záró pénzkészlet 110.257 e Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint és évenkénti bontását a 2. tájékoztató tábla tartalmazza. Ezek a következők:

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

Az önkormányzatnak 2012. december 31. napjával 415.640 e Ft kezességvállalása volt, ami a Patakhő Kft. kötvénykibocsátása érdekében került sor. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege XXX E Ft, mely a következő jogcímenek jelentkezett:

- lakáshoz jutók kölcsönének elengedése 1.300 e Ft,
- helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény XXX e Ft,

Adósság állomány alakulása

2012. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2012. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 161.414 e Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt e Ft, 1-90 nap közötti lejáratúe Ft.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2012. december 31-én 14.052.140 e Ft, mely közel azonos az előző évivel.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részletezése a 8. tájékoztató táblában található.

III.

Hatásvizsgálatok

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, önkormányzati lakások bérbeadása, stb).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2012. évben az új járóbeteg központ kialakítását végezte el az önkormányzat, így a település egészségügyi ellátása korszerű körülmények között folytatódhat a következő években.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Sárospatak, 2013. április 18.

Aros János
polgármester

Készítette: Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:.....
jegyző

Sárospatak Város Önkormányzata
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2011. évi tény	2012. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	1 399 936	1 228 471	1 245 775	1 227 558
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	894 897	853 316	853 316	861 225
2.1.	Helyi adók	309 920	309 900	309 900	320 928
2.2.	Illetek				
2.3.	Átengedett központi adók	555 344	514 616	514 616	512 526
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	3 651	2 700	2 700	2 226
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	25 982	26 100	26 100	25 545
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek				
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	499 790	370 155	387 459	360 965
3.1.	Áru- és készletértékesítés	470		18	3 840
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	29 898	18 829	27 640	25 021
3.3.	Bérleti díj	113 253	112 283	120 563	119 821
3.4.	Intézményi ellátási díjak	62 737	67 239	66 150	61 644
3.5.	Álkmazottak térítése	1 865	1 071	869	1 217
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	271 814	161 433	168 590	130 302
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	947	300	374	1 673
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	18 806	9 000	3 255	17 447
4.	II. Közhatalmi bevételek	5 249	5 000	5 000	5 366
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	1 458 991	1 000 863	1 603 141	1 603 141
5.1.	Normatív hozzájárulások	910 970	760 253	713 056	713 056
5.2.	Felhasználási köttétsséggel járó normatív támogatás	209 194	240 610	224 292	224 292
5.3.	Központosított előirányzatok	50 814		133 500	133 500
5.4.	ÖNHIKI	198 229		75 219	75 219
5.5.	Kiegészítő támogatás	49 071			
5.6.	Címzett és céltámogatások				
5.7.	Fejlesztési és vis maior támogatás	40 713			
5.8.	Egyéb támogatás			457 074	457 074
6.	IV. Támogatásértékű bevételek (6.1.+6.2)	1 494 409	1 306 600	1 488 873	1 015 973
6.1.	Működési célú támogatásértékű bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	637 162	446 173	605 122	680 484
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alajából átvett pénzeszköz	272 833	279 108	287 518	288 103
6.1.2.	Helyi, nemzetiégi önkormányzattól átvett pénzeszköz	30 923	19 319	28 687	43 349
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz	33 943	32 330	39 525	39 537
6.1.4.	EU támogatás	154 578	81 557	41 991	92 980
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	144 885	33 859	207 401	216 515
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	857 247	860 427	883 751	335 489
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alajából átvett pénzeszköz	320	3 000	1 527	1 527
6.2.2.	Helyi, nemzetiégi önkormányzattól átvett pénzeszköz	287			
6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz				
6.2.4.	EU támogatás	854 533	849 982	850 512	333 492
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	2 107	7 445	31 712	470
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3)	66 769	94 550	108 231	98 839
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	10 968	73 050	86 731	65 151
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	35 921			10 832
7.3.	Pénzügyi befektetésekéből származó bevétel	19 880	21 500	21 500	22 856
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	265 758	5 064	9 401	8 514
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	17 803	4 480	9 146	8 167
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	247 955	584	255	347
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	30 454	30 836	30 836	29 024
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	4 716 317	3 666 384	4 486 257	3 983 049
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	24 303	101 733	185 801	186 651
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	24 303	1 172	25 510	34 869
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa		100 561	160 291	151 782
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (10.1.+10.2.)	116 814	611 806	38 956	30 000
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1.+...+12.1.6.)	116 814	608 928	38 956	30 000
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				
12.1.2.	Hitelek felvétele	116 814	608 928	38 956	30 000
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése				
12.1.4.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése				
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel				
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel				
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)		2 878		
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		2 878		
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése				
12.2.5.	Belektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése				
12.2.6.	Betét visszavonásából származó bevétel				
12.2.7.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel				
13.	Költségvetési bevételek+Maradvány+Finanszírozási bevételek (10+11+12)	4 857 434	4 379 923	4 711 014	4 199 700
14.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-17 027			7 636
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+14)	4 840 407	4 379 923	4 711 014	4 207 336

Sárospatak Város Önkormányzata
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2011. évi tény	2012. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	3 508 422	2 949 346	3 306 349	3 193 968
1.1.	Személyi juttatások	1 352 991	1 160 006	1 327 402	1 297 958
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	352 817	313 828	344 727	332 742
1.3.	Dologi kiadások	1 439 334	1 140 198	1 281 508	1 208 169
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 546		6 119	6 118
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	356 734	335 314	346 593	348 981
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások				
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	243 872	242 734	225 598	223 438
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	13 673		11 524	11 524
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	59 708	45 600	63 663	63 608
1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás	4 278	6 480	5 308	15 002
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés				
1.12.	- Kamatkifizetések	35 203	40 500	40 500	35 409
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások				
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7.)	1 137 956	1 049 038	1 093 126	554 383
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	636 962	262 864	284 592	284 643
2.2.	Felújítások	468 386	752 504	757 442	230 355
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	32 608	33 670	51 092	39 385
2.4.	- a 2.3-ból: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre				
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	8 903		17 182	16 844
2.6.	- Felhalmozási célú támogatásértéki kiadás				
2.7.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	23 705	33 670	33 910	22 541
3.	III. Kölcsön	11 028	7 000	7 000	2 700
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)				
4.1.	Általános tartalék				
4.2.	Céltartalék				
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 657 406	4 005 384	4 406 475	3 751 051
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+6.2.)	149 717	374 539	304 539	333 920
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)	146 755	371 577	301 577	330 958
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése		341 577	271 577	300 958
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	146 755	30 000	30 000	30 000
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön				
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
6.1.7.	Betét elhelyezése				
6.1.8.	Egyéb				
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)	2 962	2 962	2 962	2 962
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
6.2.2.	Hitelek törlesztése				
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962	2 962
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön				
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.7.	Betét elhelyezése				
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai				
7.	Költségvetési kiadások + Felhalmozási kiadások (5+6)	4 807 123	4 379 923	4 711 014	4 084 971
8.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások:	-10 993			-16 054
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	4 796 130	4 379 923	4 711 014	4 068 917

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	58 911	-339 000	79 782	231 998
---	---	--------	----------	--------	---------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (1.1 - 1.2.) +/-	-32 903	237 267	-265 583	-303 920
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. sz. mell. 1. sz. táblázat 12. sor)	116 814	611 806	38 956	30 000
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.1. sor)	116 814	608 928	38 956	30 000
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.2. sor)	0	2 878	0	0
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műv. kiadásai (1. sz. mell. 2. sz. táblázat 6. sor)	149 717	374 539	304 539	333 920
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. táblázat 6.1. sor)	146 755	371 577	301 577	330 958
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. tábl. 6.2. sor)	2 962	2 962	2 962	2 962

A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT TÁRGYÉVI EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	A költségvetés összevont tárgyévi hiánya, többlete (Bevételek összesen 15. sor - Kiadások összesen 9. sor) (+/-)	44 277			138 419
---	--	--------	--	--	---------

2. tájékoztató tábla a/2013. (.....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2012. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2013.	2014.	2015.	2015. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		43 109	3 858	1 426	1 416	1 406	7 641	11 887
5.	Fejlesztési célhitelek	2006-2007	43 109	2 962	1 126	1 126	1 126	7 141	10 517
6.	Fejlesztési célhitelek kamata	2006-2007	3 havi euribor+felár	896	300	290	280	500	1 370
7.	Beruházás feladatonként								
8.	3.számú melléklet szerint								
9.	Felújítás célonként								
10.	4.számú melléklet szerint								
11.	Egyéb		3 133 000	21 374	67 887	67 444	67 027	1 072 171	1 274 529
12.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás*	2008	3 133 000		59 527	59 527	59 527	1 011 959	1 190 540
13.	Fejlesztési célú kötvénykibocsátás kamata*	2008	3 havi CHF Libor+0,6%	21 374	8 360	7 917	7 500	60 212	83 989
14.	Összesen (1+4+7+9+11)		3 176 109	25 232	69 313	68 860	68 433	1 079 812	1 286 416

*tervértékek 0,7 % kamatot, 241 Ft/CHF
árfolyamot feltételezve, 62 %
konszolidációval

3. tájékoztató tábla a/2013. (.....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2012. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31- én		2014. után
					2013.	2014.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
6.	Hosszú lejáratú			179 660	162 993	146 326	129 659
7.	Kamatmentes kölcsön - lakásépítésre, vásárlásra	1985-2011	2013-2022	37 993	35 493	32 993	30 493
8.	Sárospataki Közszolgáltatási Kft.- köztékeztetési felszerelés vásárlására	2010	2022	141 667	127 500	113 333	99 166
9.	.....						
10.	.....						
11.	Összesen (1+6)			179 660	162 993	146 326	129 659

4. tájékoztató tábla a/2013. (.....) önkormányzati rendelethez

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2012. december 31-én

Ezer forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	50055	79821	21221	10317		111 359	161 414
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:		50 055	79 821	21 221	10 317		111 359	161 414
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:		50 055	79 821	21 221	10 317		111 359	161 414

5. tájékoztató tábla a/2013. (.....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	1 000	1 300
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	466	nincs adat
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	1 466	1 300

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

6. tájékoztató tábla a/2013. (.....) önkormányzati rendelethez
K I M U T A T Á S
a 2012. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (E Ft)	Tényleges (E Ft)
1.	Sportegyesületek, szakosztályok támogatása	működés	16 109	15 954
2.	Egyházak támogatása	működés	3 000	3 000
3.	Egyházak támogatása	temetőfenntartás	2 500	2 500
4.	Polgárőr Egyesület támogatása	működés	1 000	1 000
5.	Szent Erzsébet Történelmi Társaság	működés	500	500
6.	Ének a Nemzetekért Alapítvány	Crescendo Műv. Akadémia	500	500
7.	Sárospatak Amatőr Műv. Alapítvány	8-kor együttes működése	100	100
8.	Interkultur Hungária Kh. Nonprofit Kft.	Zemplén Fesztivál	2 000	2 000
9.	Vay Miklós Református Szakképző Iskola	dologi kiadások	7 968	7 968
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:			33 677	33 522

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2012.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
I. Immateriális javak (02+09+12+13+14)	01.	99 234	31 675	
1. Törzsvagyron (03+06)	02.	2 810	129	
1.1. Forgalomképtelen immateriális javak (04+05)	03.			
1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen immateriális javak	04.			
1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen immateriális javak	05.			
1.2. Korlátozottan forgalomkép. immat. javak (07+08)	06.	2 810	129	
1.2.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomkép. immateriális javak	07.	1 773	129	
1.2.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes immateriális javak	08.	1 037		
2. Üzleti immateriális javak (10+11)	09.	96 424	31 546	
2.1.1. Értékkel nyilvántartott üzleti immateriális javak	10.	48 133	31 546	
2.1.2. 0-ig leírt üzleti immateriális javak	11.	48 291		
3. Immateriális javakra adott előlegek	12.			
4. 0-ig leírt immateriális javak	13.			
5. Immateriális javak értékhelyesbítése	14.			
II. Tárgyi eszközök (16+86+106+125)	15.	12 769 703	11 230 935	9 769 784
II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (17+73+84+85)	16.	12 252 741	11 034 814	9 769 784
1. Törzsvagyron (18+38)	17.	10 171 116	9 161 312	9 108 500
1.1. Forgalomképtelen ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok (5-től 11-ig) (19+22+25+28+31+34+37)	18.	7 626 168	6 786 011	7 826 087
1.1.1. Út, híd, járda, alul- és felüljárók (20+21)	19.	2 947 318	2 079 661	3 127 883
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott út, híd járda, alul- és felüljárók	20.	2 947 318	2 079 661	3 127 883
1.1.1.2. 0-ig leírt út, híd járda, alul- és felüljárók	21.			
1.1.2. Közforgalmú repülőtér (23+24)	22.			
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott közforgalmi repülőtér	23.			
1.1.2.2. 0-ig leírt közforgalmi repülőtér	24.			
1.1.3. Parkok, játszóterek (26+27)	25.			
1.1.3.1. Értékkel nyilvántartott parkok, játszóterek	26.			
1.1.3.2. 0-ig leírt parkok, játszóterek	27.			
1.1.4. Folyók, vízfolyások, természetes és mestersége tavak (29+30)	28.			
1.1.4.1. Értékkel nyilvántartott folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	29.			
1.1.4.2. 0-ig leírt folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	30.			
1.1.5. Árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák (32+33)	31.			
1.1.5.1. Értékkel nyilvántartott árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	32.			
1.1.5.2. 0-ig leírt árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	33.			
1.1.6. Egyéb ingatlanok (35+36)	34.	4 678 850	4 629 171	4 698 204
1.1.6.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	35.	4 678 850	4 629 171	4 698 204
1.1.6.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	36.			
1.1.7. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás	37.		77 179	
1.2. Korl. forgalomk. ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok (13-tól 23-ig) (39+42+45+48+51+54+57+60+63+66+69+72)	38.	2 544 948	2 375 301	1 282 413
1.2.1. Vízellátás közművei (40+41)	39.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott vízellátás közművei	40.			
1.2.1.2. 0-ig leírt vízellátás közművei	41.			
1.2.2. Szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közművei (43+44)	42.			
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	43.			
1.2.2.2. 0-ig leírt szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	44.			

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.2.3. Távhőellátás (46+47)	45.			
1.2.3.1. Értékkel nyilvántartott távhőellátás	46.			
1.1.1.2. 0-ig leírt távhőellátás	47.			
1.2.4. Közművek védőterületei (49+50)	48.			
1.2.4.1. Értékkel nyilvántartott közművek védőterületei	49.			
1.2.4.2. 0-ig leírt közművek védőterületei	50.			
1.2.5. Intézmények ingatlanai (52+53)	51.	2 341 855	2 145 291	1 260 458
1.2.5.1. Értékkel nyilvántartott intézmények ingatlanai	52.	2 341 855	2 145 291	1 260 458
1.2.5.2. 0-ig leírt intézmények ingatlanai	53.			
1.2.6. Sportlétesítmények (55+56)	54.			
1.2.6.1. Értékkel nyilvántartott sportlétesítmények	55.			
1.2.6.2. 0-ig leírt nyilvántartott sportlétesítmények	56.			
1.2.7. Állat- és növénykert (58+59)	57.			
1.2.7.1. Értékkel nyilvántartott állat- és növénykert	58.			
1.2.7.2. 0-ig leírt állat- és növénykert	59.			
1.2.8. Középületek és hozzájuk tartozó földek (61+62)	60.			
1.1.8.1. Értékkel nyilvántartott középületek és hozzájuk tartozó földt.	61.			
1.1.8.2. 0-ig leírt középületek és hozzájuk tartozó földterületek	62.			
1.2.9. Műemlékek (64+65)	63.			
1.2.9.1. Értékkel nyilvántartott műemlékek	64.			
1.2.9.2. 0-ig leírt műemlékek	65.			
1.2.10. Védett természeti területek (67+68)	66.	21 955	21 955	21 955
1.2.10.1. Értékkel nyilvántartott védett természeti területek	67.	21 955	21 955	21 955
1.2.10.2. 0-ig leírt védett természeti területek	68.			
1.2.11. Egyéb ingatlanok (70+71)	69.	181 138	132 369	
1.2.11.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	70.	161 552	132 369	
1.2.11.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	71.	19 586		
1.2.12. Folyamatban lévő ingatlan beruházás	72.		75 686	
2. Üzleti ingatlanok (74+77+80+83)	73.	2 081 625	1 873 502	661 284
2.1.1. Telkek, zártkerti- és külterületi földterületek (75+76)	74.	1 196 423	1 196 423	554 325
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott telkek, zártkerti- és külterületi földter.	75.	1 196 423	1 196 423	554 325
2.1.1.2. 0-ig leírt telkek, zártkerti- és külterületi földter.	76.			
2.1.2. Épületek (78+79)	77.	858 724	655 922	80 481
2.1.2.1. Értékkel nyilvántartott épületek	78.	858 724	655 922	80 481
2.1.2.2. 0-ig leírt épületek	79.			
2.1.3. Egyéb ingatlanok (81+82)	80.	26 478	21 157	26 478
2.1.3.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	81.	26 478	21 157	26 478
2.1.3.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	82.			
2.1.4. Folyamatban lévő üzleti ingatlan beruházás	83.			
3. Ingatlanok beruházására adott előlegek	84.			
5. Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése, visszairása	85.			
II/2. Gépek berendezések és felszerelések (87+98+103+104+105)	86.	419 903	180 512	
1. Törzsvagyron (88+93)	87.	113 552	14 079	
1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések (89+92)	88.	985	141	
1.1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések állománya (90+91)	89.	985	141	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	90.	292	141	
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	91.	693		

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.1.2. Folyamatban lévő forgalomképtelen gép, berendezés beruházás	92.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (94+97)	93.	112 567	13 938	
1.2.1. Korlátozottan forgalomképes gépek, berend. és felszerelések állománya (95+96)	94.	112 567	13 938	
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korl. forgalomk. gép, berendezés és felsz.	95.	27 371	13 938	
1.2.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomkép. gép, berendezés és felszerelés	96.	85 196		
1.2.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomk. gép, berendezés beruházás	97.			
2. Üzleti gépek, berendezések és felszerelések (99+102)	98.	306 351	166 433	
2.1. Üzleti gépek, berendezések és felszerelések állománya (100+101)	99.	306 351	166 433	
2.1.1. Értékkel nyilvántartott üzleti gép, berendezés és felszerelés	100.	272 493	166 433	
2.1.2. 0-ig leírt üzleti gép, berendezés és felszerelés	101.	33 858		
2.2. Folyamatban lévő üzleti gép, berendezés beruházása	102.			
3. Kisértékű (új) tárgyi eszközök raktári állománya	103.			
4. Gépek, berendezések és felszerelések beruházására adott előlegek	104.			
5. Gépek, berendezések és felszerelések értékhelyesbítése, visszairása	105.			
II/2. Járművek (107+118+123+124)	106.	97 059	15 609	
1. Törzsvagyon (108+113)	107.	14 428	554	
1.1. Forgalomképtelen járművek (109+112)	108.	10 971	554	
1.1.1. Forgalomképtelen járművek állománya (110+111)	109.	10 971	554	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen járművek	110.	1 500	554	
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen járművek	111.	9 471		
1.1.2. Folyamatban lévő forgalomképtelen járművek beruházása	112.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes járművek (114+117)	113.	3 457		
1.2.1. Korlátozottan forgalomképtelen járművek állománya (115+116)	114.	3 457		
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomképes járművek	115.			
1.2.1.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes járművek	116.	3 457		
1.1.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomképes járművek beruházása	117.			
2. Üzleti járművek (119+122)	118.	82 631	15 055	
2.1. Üzleti járművek állománya (120+121)	119.	82 631	15 055	
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott üzleti járművek	120.	37 137	15 055	
2.1.1.2. 0-ig leírt üzleti járművek	121.	45 494		
2.2. Folyamatban lévő üzleti járművek beruházása	122.			
3. Járművek beruházására adott előlegek	123.			
4. Járművek értékhelyesbítése, visszairása	124.			
II/3. Tenyészállatok (126+131+132)	125.			
1. Üzleti tenyészállatok (127+130)	126.			
1.1. Üzleti tenyészállatok állománya (128+129)	127.			
1.1.1. Értékkel nyilvántartott üzleti tenyészállatok	128.			
1.1.2. 0-ig leírt üzleti tenyészállatok	129.			
1.2. Folyamatban lévő üzleti tenyészállatok beruházása	130.			
2. Tenyészállatok beruházására adott előlegek	131.			
3. Tenyészállatok értékhelyesbítése, visszairása	132.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök	133.		276 432	
III/1. Egyéb tartós részesedés (135+137+138+143)	134.		276 432	
1. Törzsvagyon (egyéb tartós részesedés) (136)	135.			
1.1. Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés	136.			
2. Üzleti egyéb tartós részesedés	137.		122 084	
3. Egyéb üzleti pénzügyi befektetések (139+...+142)	138.		154 348	
3.1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	139.			

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
3.2. Tartósan adott kölcsön	140.		150 744	
3.3. Hosszú lejáratú bankbetétek	141.			
3.4. Egyéb hosszú lejáratú követelések	142.		3 604	
4. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	143.			
IV. Üzemelt., kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszk.	144.	4 567 149	2 310 350	2 708 934
1. Törzsvagyon (üzemeltetésre kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonk. vett eszk.) (146+153+160)	145.	3 191 038	1 124 982	1 372 447
1.1. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott épület, építmény) (147+150)	146.	1 372 447	1 109 988	1 372 447
1.1.1. Forgalomképtelen üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (148+149)	147.	620 078	464 979	620 078
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	148.	620 078	464 979	620 078
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	149.			
1.1.2. Korl. Forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (151+152)	150.	752 369	645 009	752 369
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott kor. forgalomk. üzem.adott épület, építmény	151.	752 369	645 009	752 369
1.1.2.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	152.			
1.2. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott gépek, berendezések, felszerelések) (154+157)	153.	435 950	14 994	
1.2.1. Forgalomképtelen üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (155+156)	154.	291 000		
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép,ber., felsz.	155.	291 000		
1.2.1.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	156.			
1.2.2. Korl. forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (158+159)	157.	144 950	14 994	
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott gép, ber., felsz.	158.	46 236	14 994	
1.2.2.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott gép, ber., felsz.	159.	98 714		
1.3. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott járművek) (161)	160.	1 382 641		
1.3.1. Korl. forgalomk. üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett járművek (162+163)	161.	6 530		
1.3.1.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott járművek	162.			
1.3.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott járművek	163.	6 530		
2. Üzleti üzemeltetésre átadott, konc. adott, vagyonkezelésbe vett eszközök (165+168+171+174)	164.	1 376 111	1 185 368	1 336 487
2.1. Üzleti (üzemelt. kezelésre konc. adott, vagyonk. vett épület, építmény) (166+167)	165.	1 336 487	1 184 426	1 336 487
2.1.1. Értékkel nyilvántartott üzleti üzem.adott épület, építmény	166.	1 336 487	1 184 426	1 336 487
2.1.2. 0-ig leírt üzleti üzem.adott épület, építmény	167.			
2.2. Üzleti üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (169+170)	168.	37 124	609	
2.2.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép,ber., felsz.	169.	2 470	609	
2.2.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	170.	34 654		
2.3. Üzleti üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett járművek (172+173)	171.	2 500	333	
2.3.1. Értékkel nyilvántartott üzleti üzem. adott járművek	172.	2 500	333	
2.3.2. 0-ig leírt üzleti. üzem.adott járművek	173.			
2.4. Üzleti üzemelt, konc. adott, vagyonk. vett tenyészállatok (175+176)	174.			
2.4.1. Értékkel nyilvántartott üzleti üzem. adott tenyészállatok	175.			
2.4.2. 0-ig leírt üzleti üzem.adott tenyészállatok	176.			
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+15+133+144)	177.	17 436 086	13 849 392	12 478 718
I. Készletek (179+187+197)	178.		4 737	
1. Vásárolt anyagok (180+..+186)	179.		4 737	
1.1. Élelmiszerek	180.			
1.2. Gyógyszerek, vegyszerek	181.			

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.3. Irodaszerek, nyomtatványok	182.			
1.4. Tüzelőanyagok	183.			
1.5. Hajtó és kenőanyagok	184.		208	
1.6. Szakmai anyagok	185.		4 225	
1.7. Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha	186.		304	
2. Egyéb készletek (188+...+192)	187.			
2.1. Áruk	188.			
2.2. Betétdíjas göngyölegek	189.			
2.3. Közzétett szolgáltatások	190.			
2.4. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	191.			
2.5. Értékesítési céllal átsorolt eszközök (193+...+196)	192.			
2.5.1. Épületek építmények	193.			
2.5.2. Gépek, berendezések és felszerelések	194.			
2.5.3. Járművek	195.			
2.5.4. Tenyészállatok	196.			
3. Saját termelésű készletek (198+...+200)	197.			
3.1. Késztermékek	198.			
3.2. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	199.			
3.3. Befejezetlen termelés, félkész termékek	200.			
II. Követelések (202+203+208+221+222+223)	201.		60 378	
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	202.		10 299	
2. Adósok (204+...+207)	203.		27 497	
2.1. Helyi adóból hátralék	204.		25 792	
2.2. Lakbér, bérleti díj hátralék	205.		567	
2.3. Térítési díj hátralék	206.		1 138	
2.4. Térítési díj hátralék	207.			
3. Rövid lejáratú kölcsönök (209+215)	208.			
3.1. Működési célú rövid lejáratú kölcsönök (210+...+214)	209.			
3.1.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	210.			
3.1.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	211.			
3.1.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	212.			
3.1.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	213.			
3.1.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	214.			
3.2. Felhalmozási célú rövid lejáratú kölcsönök (216+...+220)	215.			
3.2.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	216.			
3.2.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	217.			
3.2.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	218.			
3.2.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	219.			
3.2.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	220.			
4. Váltókövetelések	221.			
5. Munkavállalókkal szembeni követelések	222.			
6. Egyéb követelések (224+225)	223.		22 582	
6.1. Támogatási program előlege	224.		22 582	
6.2. Szabálytalan kifizetés miatti követelés	225.			
III. Értékpapírok (229+...+233)	228.			
1. Kárpótlási jegyek	229.			
2. Kincstárjegyek	230.			
3. Kötvények	231.			

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
4. Egyéb értékpapírok	232.			
5. Egyéb részesedések	233.			
IV. Pénzeszközök (235+242+251)	234.		113 218	
1. Pénztárak csekkek, betétkönyvek (236+239+240+241)	235.		1 227	
1.1. Pénztárak (237+238)	236.		1 227	
1.1.1. Forint pénztár	237.		1 227	
1.1.2. Valutapénztár	238.			
1.2. Költségvetési betétkönyvek	239.			
1.3. Elektronikus pénzeszközök	240.			
1.4. Csekkek	241.			
2. Költségvetési bankszámlák (243+...+250)	242.		109 030	
2.1. Költségvetési elszámolási számla	243.		109 030	
2.2. Adóbeszedéssel kapcsolatos számlál	244.			
2.3. Költségvetési elszámolási számla	245.			
2.4. Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatás számla	246.			
2.5. Részben önálló költségvetési szervek bankszámlái	247.			
2.6. Kihelyezett költségvetési elszámolási számla	248.			
2.7. Önkormányzati kincstári finanszírozási elszámolási számla	249.			
2.8. Deviza(betét) számla	250.			
3. Idegen pénzeszközök (252+...+259)	251.		2 961	
3.1. Közműtársulati lebonyolítási számla	252.			
3.2. Társadalmi összefogással megvalósuló közműfejlesztési lebonyolítási számla	253.			
3.3. Közműtársulati lebonyolítási számla	254.			
3.4. Értékesítendő lakások építési lebonyolítási számla	255.			
3.5. Értékesített lakások bevételeinek elszámolása	256.			
3.6. Előcsatlakozási Alapokkal kapcsolatos lebonyolítási számla	257.			
3.7. Strukturális Alapok és Kohéziós Alap támogatási program lebonyolítási számla	258.			
3.8. Egyéb idegen bevételek számla	259.		2 961	
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	260.		24 415	
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (178+201+228+234+260)	261.		202 748	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (177+261)	262.		14 052 140	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2012. év

Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
1	2	3
1. Tartós tőke	01.	9 712 008
2. Tőkeváltozások	02.	708 243
3. Értékesítési tartalék	03.	
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (01+02+03)	04.	10 420 251
1. Következő évben felhasználható pénzmaradvány (06+07)	05.	101 405
1.1. Tárgyévi költségvetési tartalék (pénzmaradvány)	06.	101 077
1.2. Előző év(ek) költségvetési tartalékai (pénzmaradvány)	07.	328
2. Következő évben felhasználható vállalkozási eredmény (09+10)	08.	
2.1. Tárgyévi vállalkozási eredmény	09.	
2.2. Előző év(ek) vállalkozási eredménye	10.	
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (05+08)	11.	101 405
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (13+14+15+16)	12.	3 001 806
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	13.	
2. Tartozás (fejlesztési célú) kötvénykibocsátásból	14.	2 977 091
3. Beruházási és fejlesztési hitelek	15.	24 715
4. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16.	
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (18+19+20+21)	17.	492 450
1. Rövid lejáratú kölcsönök	18.	
2. Rövid lejáratú hitelek	19.	230 270
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20.	161 414
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (22+23+24+25)	21.	100 766
4.1. helyi adókból származó túlfizetés	22.	21 538
4.2. közműdíjak túlfizetése miatti kötelezettség	23.	
4.3. lakbér túlfizetés	24.	
4.4. egyéb	25.	79 228
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	26.	36 228
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (12+17+26)	27.	3 530 484
FORRÁSOK ÖSSZESEN (04+11+27)	28.	14 052 140

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2012.

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

VAGYONKIMUTATÁS
a mérlegben nem szereplő kötelezettségekről
2012.

Kötelezettségvállalás megnevezése	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
Kézességvállalás	1.		
Garanciavállalás	2.	1	415 640
Szerződésből eredő kötelezettség	3.		
Függő kötelezettségek	4.		
	5.		
	6.		
	7.		
	8.		
	9.		
	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen:			415 640

A Sárospatak Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása a 2012. évben

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	Zemplén Vízmű Kft	25	2 830 000	
2.	Mátra Cukorgyár		25 858	
3.	Mátra Fűszért		110 000	
4.	Sütőipari Vállalat		2 110 000	
5.	ZTV Sátoraljaújhely	25	6 250 000	
6.	Első Hazai Energia-Portfólió		2 000	
7.	Zemplén Hulladék Kezelő Kft.		4 774 000	
8.	Borsodvíz Rt.		10 000	
9.	Zemplén Hulladék Közszolg. Kft.	7	40 000	
10.	INNOVO Sárospataki Városfejl.	100	16 000 000	
11.	RFV Városgazdálkodás	100	18 401 670	
12.	Patakhó Energiaszolg. Nonp. Kft.	100	500 000	
13.	Pataqua Kft.	100	70 500 000	
14.	SIDINFO Kft. Sárospatak	100	500 000	
15.	Magyar Piac Szövetkezet		30 000	
16.				
17.				
ÖSSZESEN:			122 083 528	

9. tájékoztató tábla a/2013. (.....) önkormányzati rendelethez

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2012. január 1-jén ebből:	158 489
2.	• Bankszámlák egyenlege	156 917
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 572
4.	Bevételek (+)	5 836 865
5.	Kiadások (-)	5 885 097
6.	Záró pénzkészlet 2012. december 31-én ebből:	110 257
7.	• Bankszámlák egyenlege	109 030
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 227

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2013. (.....) önkormányzati rendelete
a 2012. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2012. évi költségvetési zárszámadásáról a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

3.983.049 E Ft Költségvetési bevétellel

3.751.051 E Ft Költségvetési kiadással

101.077 E Ft helyesbített maradvánnyal

hagyja jóvá.

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

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

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2012. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait az *3. és a 4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat, polgármesteri hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6., 6.1., mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *7.1.,7.11. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását, valamint az

egyszerűsített vállalkozási maradvány kimutatást a 8.1., 8.2., 8.3., 8.4. *mellékekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 9. *mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2013. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

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

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

.....
jegyző

.....
polgármester

Sárospatak Város Önkormányzata
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2012. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	1 228 471	1 245 775	1 227 558
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	853 316	853 316	861 225
2.1.	Helyi adók	309 900	309 900	320 928
2.2.	Illetek			
2.3.	Átengedett központi adók	514 616	514 616	512 526
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	2 700	2 700	2 226
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	26 100	26 100	25 545
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1+...+3.8.)	370 155	387 459	360 965
3.1.	Áru- és készletértékesítés		18	3 840
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	18 829	27 640	25 021
3.3.	Bérelti díj	112 283	120 563	119 821
3.4.	Intézményi ellátási díjak	67 239	66 150	61 644
3.5.	Alkalmazottak térítése	1 071	869	1 217
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	161 433	168 590	130 302
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	300	374	1 673
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	9 000	3 255	17 447
4.	II. Közhatalmi bevételek	5 000	5 000	5 368
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	1 000 863	1 603 141	1 603 141
5.1.	Normatív hozzájárulások	760 253	713 056	713 056
5.2.	Felhasználási köztartozással járó normatív támogatás	240 610	224 292	224 292
5.3.	Központosított előirányzatok		133 500	133 500
5.4.	ÖNHIKI		75 219	75 219
5.5.	Kiegészítő támogatás			
5.6.	Címzett és céltámogatások			
5.7.	Fejlesztési és vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás		457 074	457 074
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1+6.2)	1 306 600	1 488 873	1 015 973
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	446 173	605 122	680 484
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	279 108	287 518	288 103
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	19 319	28 687	43 349
6.1.3.	Többségi kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz	32 330	39 525	39 537
6.1.4.	EU támogatás	81 557	41 991	92 980
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	33 859	207 401	216 515
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	860 427	883 751	335 489
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	3 000	1 527	1 527
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Többségi kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás	849 982	850 512	333 492
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	7 445	31 712	470
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1+...+7.3)	94 550	108 231	98 839
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	73 050	86 731	65 151
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			10 832
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	21 500	21 500	22 856
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1+8.2.)	5 064	9 401	8 514
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	4 480	9 146	8 167
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	584	255	347
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	30 836	30 836	29 024
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	3 666 384	4 486 257	3 983 049
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	101 733	185 801	186 651
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	1 172	25 510	34 869
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	100 561	160 291	151 782
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (10.1+10.2.)	611 806	38 956	30 000
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1.+...+12.1.6.)	608 928	38 956	30 000
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.1.2.	Hitelek felvétele	608 928	38 956	30 000
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése			
12.1.4.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)	2 878		
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 878		
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése			
12.2.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.2.6.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.2.7.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel			
13.	Költségvetési bevételek+Maradvány+Finanszírozási bevételek (10+11+12)	4 379 923	4 711 014	4 199 700
14.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			7 636
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+14)	4 379 923	4 711 014	4 207 336

Sárospatak Város Önkormányzata
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2012. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	4	5	6
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	2 949 346	3 306 349	3 193 968
1.1.	Személyi juttatások	1 160 006	1 327 402	1 297 958
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	313 828	344 727	332 742
1.3.	Dologi kiadások	1 140 198	1 281 508	1 208 169
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		6 119	6 118
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	335 314	346 593	348 981
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	242 734	225 598	223 438
1.8.	- Működési célú pénzmaradvány átadás		11 524	11 524
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	45 600	63 663	63 608
1.10.	- Működési célú támogatásértéktől kiadás	6 480	5 308	15 002
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.12.	- Kamatkiadások	40 500	40 500	35 409
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	1 049 038	1 093 126	554 383
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	262 864	284 592	284 643
2.2.	Felújítások	752 504	757 442	230 355
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	33 670	51 092	39 385
2.4.	- a 2.3-ból: - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre		17 182	16 844
2.6.	- Felhalmozási célú támogatásértéktől kiadás			
2.7.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	33 670	33 910	22 541
3.	III. Kölcsön	7 000	7 000	2 700
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)			
4.1.	Általános tartalék			
4.2.	Céltartalék			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	4 005 384	4 406 475	3 751 051
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+6.2.)	374 539	304 539	333 920
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)	371 577	301 577	330 958
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	341 577	271 577	300 958
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	30 000	30 000	30 000
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.1.8.	Egyéb			
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)	2 962	2 962	2 962
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
7.	Költségvetési kiadások + Finanszírozási kiadások (5+6)	4 379 923	4 711 014	4 084 971
8.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások:			-16 054
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	4 379 923	4 711 014	4 068 917

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-339 000	79 782	231 998
---	---	----------	--------	---------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	237 267	-265 583	-303 920
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. sz. mell. 1. sz. táblázat 12. sor)	611 806	38 956	30 000
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.1. sor)	608 928	38 956	30 000
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.2. sor)	2 878	0	0
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műv. kiadásai (1. sz. mell. 2. sz. táblázat 6. sor)	374 539	304 539	333 920
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. táblázat 6.1. sor)	371 577	301 577	330 958
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. tábl. 6.2. sor)	2 962	2 962	2 962

A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT TÁRGYÉVI EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	A költségvetés összevont tárgyévi hiánya, többlete (Bevételek összesen 15. sor - Kiadások összesen 9. sor) (+/-)			138 419
---	--	--	--	---------

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi mód. ei.	2012. évi teljesítés	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi mód. ei.	2012. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	853 316	853 316	861 225	Személyi juttatások	1 160 006	1 327 402	1 297 958
2.	Intézményi működési bevételek	370 155	387 459	360 965	Munkaadókat terhelő járulék	313 828	344 727	332 742
3.	Közhatalmi bevételek	5 000	5 000	5 368	Dologi kiadások	1 140 198	1 281 508	1 208 169
4.	Támogatások, kiegészítések	1 000 863	1 597 433	1 597 433	Egyéb működési célú kiadások	335 314	352 712	355 099
5.	Támogatásértékű bevételek	364 616	563 131	587 504	Tartalékok			
6.	EU támogatás	81 557	41 991	92 980				
7.	Működési célú pénzeszköztámvétel	4 480	9 146	8 167				
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	5 129	5 129					
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen:	2 685 116	3 462 605	3 513 642	Költségvetési kiadások összesen:	2 949 346	3 306 349	3 193 968
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	1 172	25 510	34 869	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Előző évi váll. maradv. igénybev.				Likviditási hitelek törlesztése	341 577	271 577	300 958
16.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				Rövid lejáratú hitelek törlesztése	30 000	30 000	30 000
17.	Hitelek felvétele	608 928	38 956	30 000	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.				Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
19.	Forgatási célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése				Befektetési célú belf., külf. értékpapírok vásárlása			
20.	Betét visszavonásából származó bevétel				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel				Betét elhelyezése			
22.					Egyéb			
23.								
24.								
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)	608 928	38 956	30 000	Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)	371 577	301 577	330 958
26.	Költségvetési bevételek+Maradvány+ Finanszírozási bevételek: (13+14+15+25)	3 295 216	3 527 071	3 578 511	Költségvetési kiadások + Finanszírozási kiadások: (13+25)	3 320 923	3 607 926	3 524 926
27.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek:			7 636	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások:			-16 054
28.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (26+27)	3 295 216	3 527 071	3 586 147	KIADÁSOK ÖSSZESEN (26+27)	3 320 923	3 607 926	3 508 872
29.	Költségvetési hiány:	264 230	----	----	Költségvetési többlet:	----	156 256	319 674
30.	Tárgyévi hiány:	25 707	80 855	----	Tárgyévi többlet:	----	----	77 275

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

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi mód. ei.	2012. évi teljesítés	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi mód. ei.	2012. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	73 050	86 731	65 151	Intézményi beruházási kiadások	262 864	284 592	284 643
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása			10 832	Felújítások	752 504	757 442	230 355
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	21 500	21 500	22 856	Egyéb felhalmozási célú kiadások	33 670	51 092	39 385
4.	Címzett és céltámogatások				Tartalékok			
5.	Egyéb központi támogatás				Kölcsönök	7 000	7 000	2 700
6.	Központosított előirányzatokból támogatás		5 708	5 708				
7.	Támogatásértékű bevételek	10 445	33 239	1 997				
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	584	255	347				
9.	EU-s támogatásból származó forrás	849 982	850 512	333 492				
10.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése	25 707	25 707	29 024				
11.	Költségvetési bevételek összesen:	981 268	1 023 652	469 407	Költségvetési kiadások összesen:	1 056 038	1 100 126	557 083
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	100 561	160 291	151 782	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				Hitelek törlesztése			
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 878			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése				Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
17.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
18.	Betét visszavonásából származó bevétel				Betét elhelyezése			
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel				Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
20.								
21.								
22.	Finanszírozási célú bevételek (13+...+21)	2 878			Finanszírozási célú kiadások (12+...+21)	2 962	2 962	2 962
23.	Költségvetési bevételek + Maradvány + Finanszírozási bevételek (11+12+22)	1 084 707	1 183 943	621 189	Költségvetési kiadások + Finanszírozási kiadások (11+22)	1 059 000	1 103 088	560 045
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek:				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások:			
25.	Bevételek összesen: (23+24)	1 084 707	1 183 943	621 189	Kiadások összesen: (23+24)	1 059 000	1 103 088	560 045
26.	Költségvetési hiány:	74 770	76 474	87 676	Költségvetési többlet:	----	----	----
27.	Tárgyévi hiány:	----	----	----	Tárgyévi többlet:	25 707	80 855	61 144

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

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

**Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzatainak és felhasználásainak alakulása beruházásonként**

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2011. XII.31-ig	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi teljesítés	Összes teljesítés 2012. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Közüvilágítás bővítés	700	2011-2012		700	112	112
Kerékpárúthoz MÁV-tól területvásárlás	32	2011-2012		32		
Vajdácška, Halászhomok, Spatak szennyvízvezeték		2011			575	575
Emeltszintű Járóbeteg Szakellátó Közp. ÉMOP 4.1.1/B	902 247	2009-2012	668 733	223 265	233 235	901 968
ÉMOP-4.3.1/B-10-2011-0005 Rákóczi II.ütem eszközbeszerzés	26 575	2011-2012	5 841	7 498	2 392	8 233
HUSKROUA- eszközbeszerzés	384	2012		384	348	348
Utakhoz engedélyezési tervek	4 500	2012		4 500		
A pataki diák szobor (Borsi Antal)					12	12
NKA- Sárospatak Hírlap digitalizáló	2 464	2012		2 464	2 464	2 464
Startmunka- téli eszköz beszerzés	8 125	2012		8 125	7 877	7 877
Startmunka- közút	151	2012		151		
Startmunka- belvíz II.	3 875	2012		3 875	3 968	3 968
Startmunka - mezőgazdaság	9 652	2012		9 652	10 219	10 219
ÖSSZESEN:	958 705		674 574	260 646	261 202	935 776

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2011. XII.31-ig	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi teljesítés	Összes teljesítés 2012. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
II. Rákóczi F. Ált. Isk. ÉMOP 4.3.1/2F-2f (Minőségi közoktatás)	404 569	2009-2012	384 819	24 688	24 688	409 507
Kistérségi Községi Ház TIOP 3.5.1-09/1	291 838	2009-2012	12 173	279 665	57 769	69 942
II. Rákóczi F. Ált. Isk. II.ütem	149 696	2011-2012	11 240	138 456	127 691	138 931
ÉMOP 3.1.2/D Agora- 266, 271/1,253/3 HRSZ	370 770	2010-2012	22 864	247 994	11 627	34 491
ÉMOP 3.1.2/D Madách út felújítása 2360 HRSZ					193	193
ÉMOP 3.1.2/D Piac felújítása 2363 HRSZ					2 545	2 545
ÉMOP 3.1.2/D Petőfi úti parkoló					693	693
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek. Honvéd út 3323	119 164	2011-2013	3 138	66 639	22	3 160
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek. Mátyás k. út 3393					22	22
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek. Egressy B. út					421	421
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek.Jókai út 3440					392	392
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek.Radványi út 3261HRSZ					274	274
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek.Bathó köz					792	792
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek.Nagy L. út 1850 HRSZ					220	220
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek.Toldi út 4126 HRSZ					1 907	1 907
ÉMOP-3.1.2/E-11 telep. rek.Gárdonyi G. út 4167					220	220
.Petőfi úti tűzcsap	880	2012			880	880
ÖSSZESEN:	1 336 917		434 234	757 442	230 356	664 590

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

TÁMOP-5.1.1-11/1/B-2012-0045 "Az élethossziglan tartó tanulás lehetőségei mindenkinek az iskolában és az iskolán túl" - komplex kompetencia fejlesztő képzések és foglalkozások Sárospatakon és térségében

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2012. előtt		2012. évi		2012. után		2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	44 827	44 827			564	564	44 410	44 410		11 207	11 207	25,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	44 827	44 827			564	564	44 410	44 410		11 207	11 207	25,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	22 871	22 871			140	140	22 731	22 731		140	140	1
Beruházások, beszerzések	600	600			600	600				600	600	100
Szolgáltatások igénybe vétele	20 852	20 852					20 852	20 852		9	9	0
Adminisztratív költségek	504	504					504	504		54	54	11
Kiadások összesen:	44 827	44 827			740	740	44 087	44 087		803	803	2

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

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

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2012. előtt		2012. évi		2012. után		2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	27 308	27 308	24 205	24 205	3 103	3 103			27 013	295	27 308	100,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	27 308	27 308	24 205	24 205	3 103	3 103			27 013	295	27 308	100,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	5 687	5 687	4 832	4 832	855	855			5 687		5 687	100
Beruházások, beszerzések	1 250	1 250	1 250	1 250					1 250		1 250	100
Szolgáltatások igénybe vétele	19 006	19 006	16 973	16 973	2 033	2 033			16 587	2 419	19 006	100
Adminisztratív költségek	1 365	1 365	1 150	1 150	215	215			674	691	1 365	100
Kiadások összesen:	27 308	27 308	24 205	24 205	3 103	3 103			24 198	3 110	27 308	100

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

ÉMOP-4.1.1/B-2008-0005 Emelt szintű járóbeteg szakellátó központ

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2012. előtt		2012. évi		2012. után		2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	38 754	38 754	38 754	29 992		8 762			29 992	8 762	38 754	100,00
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	736 318	736 318	736 318	569 846		160 889		5 583	569 846	160 889	730 735	99,20
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	775 072	775 072	775 072	599 838		169 651		5 583	599 838	169 651	769 489	99,30

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	6 181	10 872	6 181	10 872	0	0	0	0	10 872	0	10 872	100
Beruházások, beszerzések	714 987	705 992	714 987	705 992	0	0	0	0	545 285	160 707	705 992	100
Szolgáltatások igénybe vétele	53 904	58 208	53 904	54 201	0	4 007	0	0	53 590	4 618	58 208	100
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	775 072	775 072	775 072	771 065		4 007			609 747	165 325	775 072	100

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

ÉMOP-4.3.1/2F2f-2009-0011 Minőségi közoktatás megteremtése Sárospatakon

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2012. előtt		2012. évi		2012. után		2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	55 551	57 552	55 551	57 552	0	0			57 552		57 552	100,00
- saját erőből központi támogatás					0	0						
EU-s forrás	499 962	517 960	499 962	499 962	0	0		17 998	498 099	0	498 099	96,20
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	555 513	575 512	555 513	557 514				17 998	555 651		555 651	96,50

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	7 757	6 662	7 757	6 662					6 662		6 662	100
Beruházások, beszerzések	527 730	547 748	527 730	547 748					547 748		547 748	100
Szolgáltatások igénybe vétele	20 026	21 102	20 026	21 102					21 102		21 102	100
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	555 513	575 512	555 513	575 512					575 512		575 512	100

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

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

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2012. előtt		2012. évi		2012. után		2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	8 796	8 796	8 222	5 477	574	3 319			5 477	3 200	8 677	98,60
- saját erőből központi támogatás		6 597								6 597	6 597	100,00
EU-s forrás	167 121	167 121	156 212	104 055	10 909	49 698	0	13 368	0	146 099	146 099	87,40
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	175 917	175 917	164 434	109 532	11 483	53 017		13 368	5 477	149 299	154 776	88,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű												
Beruházások, beszerzések	162 040	161 951	156 529	145 910	5 511	2 673	0	13 368	11 035	137 548	148 583	92
Szolgáltatások igénybe vétele	13 877	13 966	9 280	6 314	4 597	7 652	0	0	6 035	7 931	13 966	100
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	175 917	175 917	165 809	152 224	10 108	10 325		13 368	17 070	145 479	162 549	92

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

TIOP-3.5.1-09-2010-0009 Kistérségi közösségi ház kialakítása(integrált szolgáltató központ)

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2012. előtt		2012. évi		2012. után		2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	287 317	287 317	172 679	0	114 638	71 018	0	216 299	0	16 567	16 567	5,80
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	287 317	287 317	172 679		114 638	71 018		216 299		16 567	16 567	5,80

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	4 099	4 599	2 931	0	1 168	2 999	0	1 600	0	2 999	2 999	65
Beruházások, beszerzések	257 410	257 410	149 000	0	108 410	54 451	0	202 959	0	108 410	108 410	42
Szolgáltatások igénybe vétele	25 588	25 088	20 588	12 018	5 000	3 001	0	10 069	12 018	3 001	15 019	60
Adminisztratív költségek	220	220	160	0	60	0	0	220	0	0		0
Kiadások összesen:	287 317	287 317	172 679	12 018	114 638	60 451		214 848	12 018	114 410	126 428	44

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

ÉMOP-3.1.2/D-09-2010-0009 Sárosptak város központ fejlesztése, piac korszerűsítése

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31-ig
	Összes bevétel, kiadás		2012. előtt		2012. évi		2012. után					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	43 554	44 230			30 766		12 788	44 230	0	0		0,00
- saját erőből központi támogatás									0	0		
EU-s forrás	315 806	320 609			223 081		92 725	320 609	0	0		0,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	359 360	364 839			253 847		105 513	364 839				0,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű				0								
Beruházások, beszerzések	295 893	300 627		0	219 058	56 474	76 835	244 153	0	0		0
Szolgáltatások igénybe vétele	63 467	64 212	16 932	16 932	25 031	19 597	21 504	27 683	16 932	13 672	30 604	48
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	359 360	364 839	16 932	16 932	244 089	76 071	98 339	271 836	16 932	13 672	30 604	8

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

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

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2012. előtt		2012. évi		2012. után		2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31- ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő												
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	127 838	127 838	72 988	72 988	54 425	47 893	11 728		76 241	44 925	121 166	94,80
Társfinanszírozás	42 613	42 613	24 330	24 330	18 142	15 964	3 909		25 414	14 975	40 389	94,80
Hitel												
Egyéb forrás										543	543	
Források összesen:	170 450	170 450	97 318	97 318	72 567	63 857	15 637		101 655	60 443	162 098	95,10

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	119 757	119 757	51 137	48 408	65 281	60 281	11 068		48 408	60 281	108 689	91
Beruházások, beszerzések	34 350	34 350	34 350	34 332	0	0	18		34 332	0	34 332	100
Szolgáltatások igénybe vétele	15 623	15 623	11 471	8 049	7 144	3 392	4 182		8 049	3 392	11 441	73
Adminisztratív költségek	720	720	360	167	142	184	369		167	184	351	49
							0					
							0					
Kiadások összesen:	170 450	170 450	97 318	90 956	72 567	63 857	15 637		90 956	63 857	154 813	91

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

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

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31-ig
	Összes bevétel, kiadás		2012. előtt		2012. évi		2012. után					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	5 861	5 861	151	151	3 280	3 280	2 430	2 430	3 013	9 867	12 880	219,80
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	111 351	111 351	2 862	2 862	62 311	62 311	46 179	46 179	0	0		0,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	117 212	117 212	3 013	3 013	65 590	65 590	48 609	48 609	3 013	9 867	12 880	11,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű												
Beruházások, beszerzések	113 902	113 902	3 013	3 013	63 020	63 020	47 869	47 869	3 013	9 232	12 245	11
Szolgáltatások igénybe vétele	3 310	3 310	0	0	2 570	2 570	740	740	0	635	635	19
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	117 212	117 212	3 013	3 013	65 590	65 590	48 609	48 609	3 013	9 867	12 880	11

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

"Sárospataki Ízek, Sárospataki Hagyományok" LEADER

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme									
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
	Összes bevétel, kiadás	2012. előtt		2012. évi		2012. után		2012. előtt	2012. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2012. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)
Saját erő	872	872	0	0	872	872	0	0	0	5 459	5 459	626,00
- saját erőből központi támogatás												
EU-s forrás	4 587	4 587	0	0	4 587	4 587	0	0	0	0		0,00
Társfinanszírozás												
Hitel												
Egyéb forrás												
Források összesen:	5 459	5 459			5 459	5 459				5 459	5 459	100,00

Kiadások, költségek

Személyi jellegű												
Beruházások, beszerzések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Szolgáltatások igénybe vétele	5 459	5 459	0	0	5 459	5 459	0	0	0	5 459	5 459	100
Adminisztratív költségek												
Kiadások összesen:	5 459	5 459			5 459	5 459				5 459	5 459	100

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

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2012. évi előirányzata és teljesítése

Ezer forintban !

Támogatott neve	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Összesen:			

megnevezése	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	.....	-----

Ezer forintban !

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Önkormányzatok működési bevételei (2+3)	1 054 217	1 064 088	1 036 764
2.		I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1.+...+2.6.)	853 316	853 316	861 225
	2.1.	Helyi adók	309 900	309 900	320 928
	2.2.	Illetékek			
	2.3.	Átengedett központi adók	514 616	514 616	512 526
	2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	2 700	2 700	2 226
	2.5.	Egyéb sajátos bevételek	26 100	26 100	25 545
	2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
3.		I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	200 901	210 772	175 539
	3.1.	Áru- és készletértékesítés			2 032
	3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	8 820	8 820	3 335
	3.3.	Bérleti díj	85 528	89 128	86 581
	3.4.	Intézményi ellátási díjak			3 919
	3.5.	Alkalmazottak térítése			
	3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	106 253	112 524	72 760
	3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	300	300	1 552
	3.8.	Egyéb működési célú bevétel			5 360
4.		II. Közhatalmi bevételek	5 000	5 000	5 368
5.		III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	1 000 863	1 603 141	1 603 141
	5.1.	Normatív hozzájárulások	760 253	713 056	713 056
	5.2.	Felhasználási köttöttséggel járó normatív támogatás	240 610	224 292	224 292
	5.3.	Központosított előirányzatok		133 500	133 500
	5.4.	ÖNHIKI		75 219	75 219
	5.5.	Kiegészítő támogatás			
	5.6.	Címzett és céltámogatások			
	5.7.	Fejlesztési és vis maior támogatás			
	5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés		457 074	457 074
6.		IV. Támogatásértékű bevételek (6.1+6.2)	948 062	1 071 537	586 651
	6.1.	Működési célú támogatásértékű bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	90 635	189 843	253 219
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
	6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	800	7 656	7 791
	6.1.3.	Többszámú kist. társulástól, jogi szem. társulástól átvett pénzeszköz			
	6.1.4.	EU támogatás	60 273	8 529	63 970
	6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	29 562	173 658	181 458
	6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	857 427	881 694	333 432
	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
	6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
	6.2.3.	Többszámú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz			
	6.2.4.	EU támogatás	849 982	849 982	332 962
	6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	7 445	31 712	470
7.		V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)	94 550	107 837	98 445
	7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	73 050	86 337	64 757
	7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			10 832
	7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	21 500	21 500	22 856
8.		VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	5 064	4 735	3 847
	8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	4 480	4 480	3 500
	8.2.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	584	255	347
9.		VII. Költsön visszatérülése	30 836	30 836	29 024
10.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)	3 138 592	3 887 174	3 363 240
11.		VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)	100 561	160 291	160 290
	11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa			8 508
	11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	100 561	160 291	151 782
12.		IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételei (12.1.+12.2.)	611 806	38 956	30 000
	12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	608 928	38 956	30 000
	12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei	2 878		
13.		Költségvetési bevételek+Maradvány+Finanszírozási bevételek: (10+11+12)	3 850 959	4 086 421	3 553 530
14.		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			7 201
15.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+14)	3 850 959	4 086 421	3 560 731

megnevezése	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	.....	-----

Ezer forintban !

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

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	718 882	850 325	772 837
	1.1.	Személyi juttatások	58 497	152 940	139 456
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 405	27 673	26 437
	1.3.	Dologi kiadások	546 202	562 626	512 981
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	98 778	107 086	93 963
	1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
	1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	37 370	19 792	13 702
	1.8.	- Működési célú pénzmaradvány átadás		4 668	4 668
	1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	15 600	36 818	36 763
	1.10.	- Működési célú támogatásértékű kiadás	5 308	5 308	3 421
	1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
	1.12.	- Kamatkiadások	40 500	40 500	35 409
	1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	1 046 038	1 069 180	530 941
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	259 864	260 646	261 201
	2.2.	Felújítások	752 504	757 442	230 355
	2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	33 670	51 092	39 385
	2.4.	- a 2.3-ból: - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		17 182	16 844
	2.6.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás			
	2.7.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	33 670	33 910	22 541
3.		III. Kölcsön	7 000	7 000	2 700
4.		IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)			
	4.1.	Általános tartalék			
	4.2.	Céltartalék			
5.		V. Költségvetési szervek finanszírozása	1 704 500	1 855 377	1 816 180
6.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	3 476 420	3 781 882	3 122 658
7.		VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (7.1+7.2.)	374 539	304 539	333 920
	7.1	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai	371 577	301 577	330 958
	7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	2 962	2 962	2 962
8.		Költségvetési + Finanszírozási kiadások:(6+7)	3 850 959	4 086 421	3 456 578
9.		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások:			-17 159
10.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9)	3 850 959	4 086 421	3 439 419

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

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	-----	-

Ezer forintban !

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	1 270	1 270	2 319
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	1 000	1 000	1 094
	1.3.	Bérleti díj			24
	1.4.	Intézményi ellátási díjak			
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	270	270	500
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			9
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel			692
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)			12
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek			12
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Közhatalmi bevételek			
5.		V. Kölcsön			
6.		VI. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (6.1.+6.2.)			
	6.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
	6.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		VII. Önkormányzati támogatás	498 762	511 394	495 023
8.		VIII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			1 641
9.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6+7+8)	500 032	512 664	498 995

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	500 032	512 664	494 621
	1.1.	Személyi juttatások	183 830	192 145	186 766
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 042	55 287	48 864
	1.3.	Dologi kiadások	57 796	59 868	49 927
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	205 364	205 364	209 064
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)			
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások			
	2.2.	Felújítások			
	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			2 941
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	500 032	512 664	497 562

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	66	66	61
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			3

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

Ezer forintban !

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	14 921	14 559	14 559
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			194
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	351	351	238
	1.3.	Bérleti díj		153	265
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	7 847	7 847	7 627
	1.5.	Alkalmazottak térítése			3
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	6 723	5 793	5 793
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek		7	7
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel		408	432
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		3 981	3 981
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		3 981	3 981
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		170	170
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		170	170
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	137 563	145 937	144 499
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	152 484	164 647	163 209

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	152 484	164 647	162 828
	1.1.	Személyi juttatások	89 083	94 584	94 335
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 008	25 615	25 615
	1.3.	Dologi kiadások	39 393	44 448	42 878
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)			
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások			
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			152
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	152 484	164 647	162 980

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	46	43	43
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		3	3

Költségvetési szerv megnevezése	II.Rákóczi Ferenc Általános Iskola	04
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	9 600	9 635	11 779
	1.1.	Áru- és készletértékesítés		18	18
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke		91	90
	1.3.	Bérleti díj		288	288
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	5 046	4 504	5 824
	1.5.	Alkalmazottak térítése	1 071	869	869
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	3 483	3 233	4 048
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel		632	642
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		9 761	16 778
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		9 761	16 778
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		5 341	5 341
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		5 341	5 341
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	221 517	231 217	220 606
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-7 082
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	231 117	255 954	247 422

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	231 117	254 358	253 826
	1.1.	Személyi juttatások	124 577	135 323	130 444
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 492	36 186	33 887
	1.3.	Dologi kiadások	73 048	82 849	78 884
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			10 611
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4.)		1 596	1 596
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		1 596	1 596
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-2 623
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	231 117	255 954	252 799

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	56	53	53
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	7	7

Költségvetési szerv megnevezése	Farkas Ferenc Művészeti Iskola	05
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	4 208	4 085	2 770
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke		260	259
	1.3.	Bérleti díj		164	164
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	4 208	3 661	2 347
	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. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		661	813
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		661	813
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)			
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	68 243	69 075	67 109
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	72 451	73 821	70 692

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	72 451	73 821	70 318
	1.1.	Személyi juttatások	45 592	46 446	44 031
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 256	12 895	11 833
	1.3.	Dologi kiadások	14 603	14 480	14 454
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)			200
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások			200
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			174
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	72 451	73 821	70 692

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	19	19	19
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		1	1

Költségvetési szerv megnevezése	Családsegítő és Pedagógiai Szakszolgálat	06
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)		215	215
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			124
	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		215	91
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	46 113	61 610	62 322
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	46 113	60 832	61 544
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel		778	778
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		6 375	6 375
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		6 375	6 375
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	24 835	27 325	27 249
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	70 948	95 525	96 161

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	70 948	94 845	88 644
	1.1.	Személyi juttatások	47 242	56 195	54 762
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 740	15 204	14 737
	1.3.	Dologi kiadások	10 966	18 048	13 747
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások		5 398	5 398
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)		680	680
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		680	680
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			462
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	70 948	95 525	89 786

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18	17	17
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Költségvetési szerv megnevezése	Árpád Vezér Gimnázium és Kollégium	07
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	47 368	50 688	57 819
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			5 276
	1.3.	Bérleti díj	8 000	11 320	14 078
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	20 464	20 464	12 766
	1.5.	Alkalmazottak térítése			345
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	18 904	18 904	20 047
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel			5 307
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	1 136	6 946	6 591
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	1 136	5 088	4 733
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel		1 858	1 858
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		3 832	4 684
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		3 832	4 684
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	284 127	420 235	414 085
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-2 057
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	332 631	481 701	481 122

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	332 631	469 889	472 120
	1.1.	Személyi juttatások	189 003	229 548	230 526
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 918	61 270	61 270
	1.3.	Dologi kiadások	92 710	172 225	172 509
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		6 119	6 118
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások		727	1 697
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)		11 812	11 108
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		11 812	11 108
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-1 203
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	332 631	481 701	482 025

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	86	86	80
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		6	5

Költségvetési szerv megnevezése	Vay Miklós Szakképző Iskola	08
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	4 000	2 769	3 675
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
	1.3.	Bérleti díj	4 000	2 769	2 105
	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			1 570
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		1 193	1 933
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		1 193	1 933
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztárvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		1 844	1 843
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		1 844	1 843
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	189 487	152 591	150 478
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	193 487	158 397	157 929

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	193 487	158 295	155 984
	1.1.	Személyi juttatások	124 484	104 796	104 644
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 516	27 996	28 168
	1.3.	Dologi kiadások	35 487	25 503	22 942
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			230
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)		102	102
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		102	102
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	193 487	158 397	156 086

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

Költségvetési szerv megnevezése	A Művelődés Háza és Könyvtára	09
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	18 247	21 529	21 526
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke		7 000	6 951
	1.3.	Bérleti díj	6 200	7 915	7 900
	1.4.	Intézményi ellátási díjak			
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	5 047	6 547	6 563
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek		67	67
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel	7 000		45
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	3 150	12 010	12 011
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	3 150	9 450	9 450
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		530	530
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel		2 030	2 031
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		2 184	2 184
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		2 184	2 184
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	80 000	84 847	84 445
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			11 222
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	101 397	120 570	131 388

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	101 397	120 040	118 823
	1.1.	Személyi juttatások	52 957	56 130	56 130
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 298	14 985	14 985
	1.3.	Dologi kiadások	34 142	48 925	47 708
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)		530	530
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		530	530
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			220
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	101 397	120 570	119 573

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	26	25	25
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	2	2

Költségvetési szerv megnevezése	Gondozási Központ	10
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	46 704	46 704	45 445
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
	1.3.	Bérleti díj			
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	29 674	29 674	29 161
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	17 030	17 030	16 228
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			16
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel			40
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	9 941	10 899	10 926
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	9 941	10 899	10 926
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztárvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	1 172	1 173	1 173
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 172	1 173	1 173
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	67 895	70 290	70 220
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	125 712	129 066	127 764

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	125 712	129 066	126 734
	1.1.	Személyi juttatások	45 001	47 576	45 791
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 658	12 231	12 194
	1.3.	Dologi kiadások	67 881	68 086	67 576
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 172	1 173	1 173
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)			
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások			
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			13
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	125 712	129 066	126 747

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	27	27	27
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		2	2

Költségvetési szerv megnevezése	Kommunális Szervezet	11
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	14 581	14 581	14 667
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			1 580
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	5 658	5 658	5 364
	1.3.	Bérleti díj	3 200	3 200	2 809
	1.4.	Intézményi ellátási díjak			
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	3 723	3 723	3 797
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			3
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel	2 000	2 000	1 114
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		9 046	9 198
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		9 046	9 198
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	2.3.	Működési célú pénzeszköztámvétel			
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek		394	394
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		116	116
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		116	116
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	132 071	135 686	135 686
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-3 592
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	146 652	159 823	156 469

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	146 652	152 124	152 124
	1.1.	Személyi juttatások	68 525	74 719	74 719
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 950	18 385	18 385
	1.3.	Dologi kiadások	60 177	59 020	59 020
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)		7 699	7 699
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		7 699	7 699
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-3 438
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	146 652	159 823	156 385

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	45	45	41
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		12	16

Költségvetési szerv megnevezése	Rendelőintézet	12
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	8 355	10 652	10 652
	1.1.	Áru- és készletértékesítés			16
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	3 000	4 460	2 290
	1.3.	Bérleti díj	5 355	5 626	5 607
	1.4.	Intézményi ellátási díjak			
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel		566	566
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			19
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel			2 154
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	298 198	305 895	309 424
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	295 198	304 368	307 897
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	3 000	1 527	1 527
	2.3.	Működési célú pénzeszköztávétel			
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek			
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		4 475	4 475
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		4 475	4 475
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás		6 780	6 780
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			303
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	306 553	327 802	331 634

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	303 553	326 275	325 109
	1.1.	Személyi juttatások	131 215	137 000	136 354
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 545	37 000	36 367
	1.3.	Dologi kiadások	107 793	125 430	125 543
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	30 000	26 845	26 845
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	3 000	1 527	1 527
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	3 000	1 527	1 527
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			4 407
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	306 553	327 802	331 043

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	75	75	68
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3	3	

Költségvetési szerv megnevezése	Intézmények összesen	13
Feladat megnevezése	-----	

Ezer forintban !

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	167 984	175 417	183 107
	1.1.	Áru- és készletértékesítés		18	1 808
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	9 009	17 820	20 592
	1.3.	Bérleti díj	26 755	31 435	33 216
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	67 239	66 150	57 725
	1.5.	Alkalmazottak térítése	1 071	869	1 217
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	54 910	55 796	57 042
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek		74	112
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel	9 000	3 255	11 395
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	358 538	422 002	433 977
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	355 538	415 279	427 253
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	3 000	2 057	2 057
	2.3.	Működési célú pénzeszköztétel		4 666	4 667
	2.4.	Felhalmozási célú pénzeszköztétel			
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek		394	394
4.		IV. Kölcsön			
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	1 172	25 510	26 361
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 172	25 510	26 361
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
6.		VI. Önkormányzati támogatás	1 205 738	1 343 983	1 321 157
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-1 206
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	1 733 432	1 967 306	1 963 790

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 730 432	1 943 360	1 926 510
	1.1.	Személyi juttatások	917 679	982 317	971 736
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	245 381	261 767	257 441
	1.3.	Dologi kiadások	536 200	659 014	645 261
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		6 119	6 118
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	31 172	34 143	45 954
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	3 000	23 946	23 442
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	3 000	23 946	23 442
	2.3.	Felújítások			
	2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3.		III. Kölcsön			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-1 836
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	1 733 432	1 967 306	1 948 116

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	455	447	430
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	7	39	39

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2012. ÉV

Ezer forintban !

ESZKÖZÖK		Előző évi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	13 737 893		13 737 893	13 849 392		13 849 392
2.	I. Immateriális javak	6 766		6 766	31 675		31 675
3.	II. Tárgyi eszközök	11 158 329		11 158 329	11 230 935		11 230 935
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	348 970		348 970	276 432		276 432
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 223 828		2 223 828	2 310 350		2 310 350
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	270 200		270 200	202 748		202 748
7.	I. Készletek	4 434		4 434	4 737		4 737
8.	II. Követelések	66 007		66 007	60 378		60 378
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	159 290		159 290	113 218		113 218
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	40 469		40 469	24 415		24 415
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 008 093		14 008 093	14 052 140		14 052 140
FORRÁSOK		Előző évi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	9 572 854		9 572 854	10 420 251		10 420 251
14.	1. Tartós tőke	9 712 008		9 712 008	9 712 008		9 712 008
15.	2. Tőkeváltozások	- 139 154		- 139 154	708 243		708 243
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	173 327		173 327	101 405		101 405
18.	I. Kötségvetési tartalékok	173 327		173 327	101 405		101 405
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	4 261 912		4 261 912	3 530 484		3 530 484
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 354 507		3 354 507	3 001 806		3 001 806
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	880 973		880 973	492 450		492 450
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	26 432		26 432	36 228		36 228
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 008 093		14 008 093	14 052 140		14 052 140

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

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS
2012. ÉV

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	1 160 006	1 327 402	1 297 958
02	Munkaadókat terhelő járulékok	313 828	344 727	332 742
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 214 368	1 355 678	1 265 849
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	6 480	16 832	26 526
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztátadások	45 600	63 663	63 608
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	242 734	231 717	229 556
07	Felújítás	752 504	757 442	230 355
08	Felhalmozási kiadások	262 864	284 832	284 913
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások			
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadások		17 182	16 844
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	7 000	7 000	2 700
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	4 005 384	4 406 475	3 751 051
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	371 577	301 577	330 958
16	15-ből likvid hitelek kiadása	341 577	271 577	300 958
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	374 539	304 539	333 920
20	Pénzforgalmi kiadások (13+19)	4 379 923	4 711 014	4 084 971
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			
22	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			- 16 054
23	Kiadások összesen (20+21+22)	4 379 923	4 711 014	4 068 917
24	Intézményi működési bevételek	375 155	392 459	366 333
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	853 316	853 316	861 225
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	446 173	605 122	680 484
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztátvételek	4 480	9 146	8 167
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	94 550	108 231	98 839
29	28-ból: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	73 050	86 337	74 151
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	860 427	883 751	335 489
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztátvételek	584	255	347
32	Támogatások, kiegészítések	1 000 863	1 603 141	1 603 141
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 000 863	1 602 813	1 602 813
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	25 707	25 707	23 896
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	5 129	5 129	5 128
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35)	3 666 384	4 486 257	3 983 049
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 878		
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	608 928	38 956	30 000
39	38-ből likvid hitelek bevétele			
40	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	611 806	38 956	30 000
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	4 278 190	4 525 213	4 013 049
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	101 733	185 801	186 651
45	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
46	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek			7 636
47	Bevételek összesen (43+...+46)	4 379 923	4 711 014	4 207 336
48	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 339 000	79 782	231 998
49	Igénybe vett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet(+)]	- 237 267	265 583	418 649
50	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	237 267	- 265 583	- 303 920
51	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45+46-22)			23 690

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2012. ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	158 489		158 489	110 257		110 257
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	14 838		14 838	- 8 852		- 8 852
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	- 337		- 337	328		328
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3-4-5)	173 664		173 664	101 077		101 077
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 3 841		- 3 841	- 20 498		- 20 498
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	169 823		169 823	80 579		80 579
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	169 823		169 823	80 579		80 579
13	A 12. sorból - az egészségbiztosítási alpból folyósított pénzmaradványa						
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	166 163		166 163	76 978		76 978
15	- Szabad pénzmaradvány	3 660		3 660	3 601		3 601

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY-KIMUTATÁS
2012. ÉV

Ezer forintban !

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

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

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Ezer forintban !

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Helyesbített pénzmaradvány	Elvonás, kiegészítés ±	Intézményt megillető pénzmaradvány		
				Összesen	Összesből működési	Összesből felhal-mozási
1	2	3	4	5=(3±4)	6	7
1.	Önkormányzat	89 769	3 179	92 948	30 527	62 421
2.	Polgármesteri Hivatal	2 733	-2 403	330	330	
3.	Carolina Óvoda és Bölcsőde	381	1 438	1 819	1 819	
4.	II. Rákóczi Ferenc Ált. Iskola	176	-176			
5.	Farkas Ferenc Művészeti Isk.	174	-174			
6.	Családsegítő és Ped. Szaksz.	462	-462			
7.	Árpád Vezér Gimn. és Koll.	606	-606			
8.	Vay Miklós Szakképző Iskola					
9.	A Művelődés Háza és Könyvtára	813	402	1 215	1 215	
10.	Gondozási Központ	1 030	-960	70	70	
11.	Kommunális Szervezet	238	-238			
12.	Rendelőintézet	4 695		4 695	4 695	
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		101 077		101 077	38 656	62 421



KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

Sárospatak Városi Önkormányzat 2012. évi zárszámadási
rendelettervezetének és egyszerűsített beszámolójának
felülvizsgálatáról

2013. április

Független könyvvizsgálói jelentés

Sárospatak Város Önkormányzat

Képviselő-testülete részére

Sárospatak

Kossuth u. 44.

3 9 5 0

Elvégeztük **Sárospatak Város Önkormányzat** (továbbiakban: Önkormányzat) 2012. évi mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege 14.052.140 E Ft, a tartalék összege 101.405 E Ft, valamint a 2012. évre vonatkozó pénzforgalmi jelentés vizsgálatát – melyben a módosított előirányzat összege 4.711.014 E Ft, a költségvetési bevétel 3.983.049 E Ft, a költségvetési kiadás 3.751.051 E Ft – melyeket az **Önkormányzat** 2012. december 31-i fordulónappal készített 2012. évi egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

Az **Önkormányzat** 2011. (előző) évi beszámolóját a könyvvizsgáló hitelesítő záradékkal látta el, 2012. április 20-án.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

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

Vélemény:

A könyvvizsgálat során **Sárospatak Város Önkormányzat** 2012. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló **Sárospatak Város Önkormányzat** 2012. évi költségvetése teljesítéséről, a 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményéről megbízható és valós képet ad.

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

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

- A vállalkozás folytatásának elve az önkormányzat kötvény kibocsátására, valamint a külső tényezők hatása, olyan kötelezettséget keletkeztetett az önkormányzat számára, ami a jövő feladatellátás szempontjából kockázatot rejt magában.

Sárospatak, 2013. április 24.

A társaság nevében:


Györfi Dezső
ügyvezető igazgató
Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000808
költségvetési minősítésű bejegyzés: KM 002232


Györfi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731
költségvetési minősítésű bejegyzés: KM 000299

Gy & Gy PERFECT AUDIT KFT
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
Cégjegyzékszám: 10800014-50000006-10537308
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELES

Sárospatak Városi Önkormányzat 2012. évi zárszámadási rendeletervezetének és egyszerűsített beszámolójának felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület !

A Sárospatak Városi Önkormányzat 2012. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az egyszerűsített beszámolóját felülvizsgáltuk, melynek megállapításairól a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

1) Bevezetés

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

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

Az önkormányzatok 2012. évi beszámolójára vonatkozóan az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 10.§ (7) bekezdése értelmében

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

A 2012. évi egyszerűsített beszámoló elkészítése és felülvizsgálata keretében, az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 46. § (2) bekezdése előírja, hogy

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

1.1.) A megbízás

A „GY & GY” PERFEKT AUDIT Kft., mint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény feltételeinek megfelelő, 000808 szám alatt nyilvántartásba vett könyvvizsgáló társaság a törvényi előírásoknak és a vonatkozó megbízási szerződésnek megfelelően vizsgálta meg Sárospatak Városi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat) 2012. évi gazdálkodását, költségvetési beszámolóját, ezen belül az önkormányzat egyszerűsített beszámolóját, és a hozzá tartozó kiegészítő mellékleteket. A helyszíni vizsgálatot az Önkormányzatnál a „GY & GY” PERFEKT AUDIT Kft. megbízásából Győrffi Dezső kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló, Demeter Péter okleveles közgazdász és Győrffi György kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló végezte. A vizsgálatot *Győrffi Dezső kamarai tag – költségvetési minősítésű – könyvvizsgáló* vezette.

1.2.) A könyvvizsgálat tartalma

A könyvvizsgálat arra terjedt ki, hogy

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

1.3.) A könyvvizsgálat célja

A könyvvizsgálat célja, hogy a megbízási szerződésben megjelölt könyvvizsgálói feladatok ellátása során véleményt alkosson az Önkormányzat 2012. évi beszámolójának megbízhatóságáról, valóságáról és a törvényes előírásokkal való összhangjáról, továbbá az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről, gazdálkodásáról és működésének eredményességéről.

1.4.) A vizsgálat módszere

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

Az Önkormányzat 2012. évi folyamatos gazdálkodásának, a zárlati munkáknak, illetve a beszámoló felülvizsgálatának ellenőrzésére - a megbízási szerződés értelmében - 2012. január 1-jétől 2013. április 24-ig terjedő időszakban került sor.

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

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

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

Minősített könyvvizsgálói jelentések:

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

2) Az önkormányzat tevékenységét meghatározó főbb jellemzők

2.1.) Az önkormányzat főbb azonosító adatai

Az önkormányzat neve, székhelye:	Sárospatak Városi Önkormányzat 3950 Sárospatak, Kossuth u.44.
Önkormányzati Hivatal törzsszáma:	350097
Adószáma:	15350095-2-05
KSH számjele:	1535095-8411-321-05
Társadalombiztosítási törzsszáma:	44846-8
Szakágazati besorolás:	841115
Költségvetési szervek száma:	9 és 3
Ellátott szakfeladatok száma: (Önkormányzat + intézmények)	35 és 56
Település lakosainak száma 2012. január 1-jén	13.032

2.2.) Az önkormányzat 2012. évi tevékenységének főbb jellemzői

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

A település lélekszáma 2012. január 1-jén 13.032 fő volt.

Az önkormányzat gazdálkodással összefüggő feladatait a polgármesteri hivatal látja el.

Az önkormányzathoz összesen – polgármesteri hivatallal együtt – 11 – 2012. 09. 01.-től 10 – költségvetési szerv (intézmény) tartozik, melyek egészségügyi, oktatási, közművelődési, szociális, és egyéb feladatokat látnak el. Az intézmények folyamatos működtetése mellett 2012-ben – sor került az új járóbeteg központ építésének befejezésére.

Fejlesztésre és felújításra összességében 2012-ben 590.350 E Ft-tal fordított kevesebbet az önkormányzat, mint 2011-ben. Ennek oka, hogy 2011-ben befejeződött az általános iskola korszerűsítése és az új járóbeteg központ kialakításának költsége nagyjából 2011-ben jelentkezett.

A beszámolási időszakban az önkormányzat hosszúlejáratú hitelállománya 193.050 E Ft-tal csökkent, mely csaknem teljes egészében árfolyamváltozás miatt történt. A rövid lejáratú hitelállomány 300.958 E Ft-tal csökkent.

A beszámolási időszakban és azt megelőzően is az önkormányzat költségvetése forráshiányos volt, likvid és munkabér hitel felvételére került sor. A működési hiány nagyobb csökkenését nem tudta eredményezni a központi forrásból kapott kiegészítő támogatás (ÖNHIK: 75.219 E Ft). A 2012 decemberében kormányhatározat alapján kapott 400 millió forint azonban már pótolta a hiányzó forrásokat.

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

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

3) Az önkormányzati zárszámadási rendelettervezet szabályszerűsége

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) foglalt előírások szerint a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon kell elkészíteni. A felülvizsgálat során megállapítottam, hogy a képviselő-testület elé beterjesztett zárszámadás a költségvetéssel azonos szerkezetben, összehasonlító módon készült, így az megfelel az Áht. 89.§-ban foglalt előírásoknak.

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

4) A gazdálkodás szabályozottságának, a számviteli rend és bizonylati fegyelem, továbbá a belső ellenőrzési rendszer működésének értékelése

A gazdasági események rögzítésének rendjét szabályozó aktuális számlarenddel a Polgármesteri Hivatal és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek rendelkeznek.

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

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

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

Az előzőekben felsorolt, a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokkal a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat intézményei rendelkeznek.

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

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

A 2012. évi belső ellenőrzési terv végrehatásáról, az ellenőrzések főbb megállapításairól az ellenőrzési csoport írásos jelentést készített. A tájékoztató alapján 2012-ben a hivatalnál és a város intézményeinél összesen – az évközi módosítások után – 17 vizsgálat volt tervezve és ténylegesen megvalósult ellenőrzések száma is 17 volt. A tervezett ellenőrzéseken túl sor került 4 db célvizsgálatra is.

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

Külső ellenőrzés a vizsgált időszakban az Önkormányzatnál nem volt.

5) A 2012. évi pénzügyi terv teljesítésének értékelése

Az önkormányzat 2012. évi költségvetési gazdálkodásának és a költségvetés végrehajtásának szabályait a 5/2012 (II.27.) költségvetési rendelet rögzítette. A költségvetési rendelet 2012. évi feladatok ellátásához

3.666.384 E Ft	költségvetési bevételt
4.005.384 E Ft	költségvetési kiadást
339.000 E Ft	hiányt

tartalmazott.

Az év közben hozott döntések, rendeletmódosítások következtében a költségvetési kiadási előirányzat összege 4.005.384 E Ft-ról 4.406.475 E Ft-ra, 401.091 E Ft-tal nőtt.

Az év közben végrehajtott módosítások eredményeként a zárszámadási rendelet-tervezet

3.983.049 E Ft	költségvetési bevételt
3.751.051 E Ft	költségvetési kiadást
101.077 E Ft	helyesbített pénzmaradványt

tartalmaz.

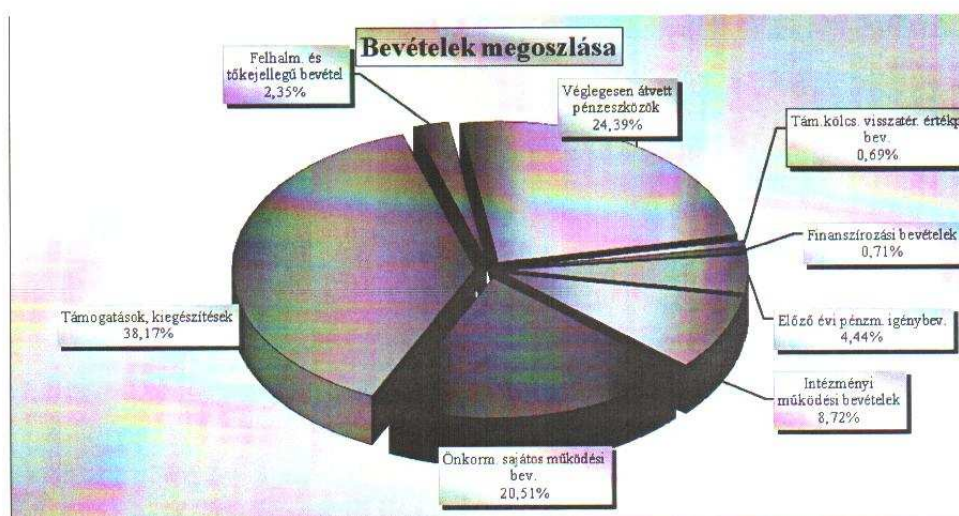
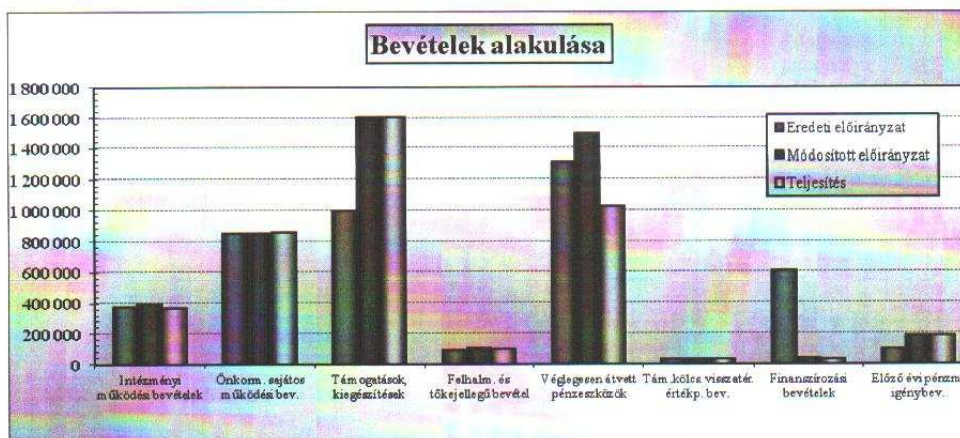
Az előirányzati adatok, a teljesített bevételek, kiadások, valamint a pénzmaradvány összege megegyezik a 2012. december 31-én lezárt számviteli nyilvántartások adataival.

A/ BEVÉTELEK

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

1. sz. táblázat

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Intézményi működési bevételek	375 155	392 459	366 333	93,34	8,72
Önkorm. sajátos működési bev.	853 316	853 316	861 225	100,93	20,51
Támogatások, kiegészítések	1 000 863	1 603 141	1 603 141	100,00	38,17
Felhalm. és tőkejellegű bevétel	94 550	108 231	98 839	91,32	2,35
Véglegesen átvett pénzeszközök	1 311 664	1 498 274	1 024 487	68,38	24,39
Tám.köles. visszatér. értékp. bev.	30 836	30 836	29 024	94,12	0,69
Költségvetési bevételek összesen	3 666 384	4 486 257	3 983 049	88,78	94,84
Finanszírozási bevételek	611 806	38 956	30 000	77,01	0,71
Előző évi pénzm. igénybev.	101 733	185 801	186 651	100,46	4,44
Összesen:	4 379 923	4 711 014	4 199 700	89,15	100,00



Az **1. számú táblázat** adataiból, valamint a grafikus ábrából megállapítható, hogy az önkormányzat a bevételeit (kiegyenlítő, függő, átfutó tétel nélkül) 4.199.700 E Ft-ra teljesítette, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,15 %-os teljesítésnek felel meg. A bevételek a véglegesen átvett pénzeszközök és a finanszírozási bevételek esetében elmaradtak a módosított előirányzathoz képest.

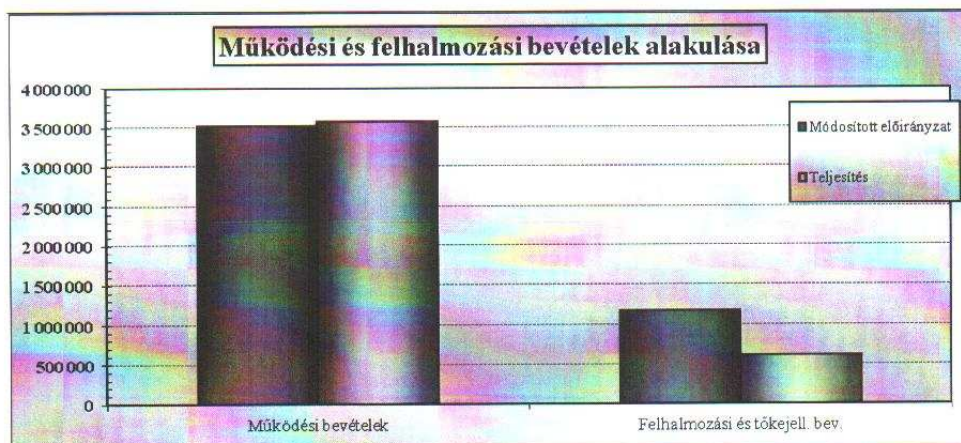
Az önkormányzatnál 2012-ben is meghatározó jelentőséggel bírtak a központi elosztáson alapuló források (támogatások, véglegesen átvett pénzeszközök), melyek együttesen több mint 74 % - os arányt képviseltek az összes bevételen belül.

Az összes bevételen belül a működési jellegű bevételek domináltak, melyek 85,21 %-os arányt képviseltek. A működési és felhalmozási jellegű bevételek előirányzati és teljesítési adatait a **2. számú táblázat** adatai, valamint a grafikus ábrák szemléltetik.

2. sz. táblázat

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Működési bevételek	3 295 216	3 527 071	3 578 511	101,46	85,21
Felhalmozási és tőkejell. bev.	1 084 707	1 183 943	621 189	52,47	14,79
Összesen:	4 379 923	4 711 014	4 199 700	89,15	100,00

(függő, átfutó, kiegyenlítő tételek nélkül)



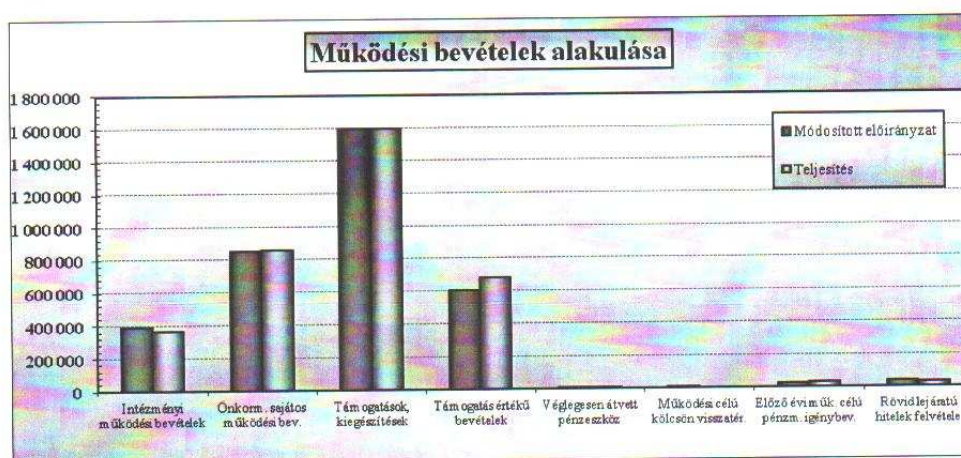
Az összes bevételen belül a tervezett és tényleges működési bevételek főbb jogcímenkénti megoszlását a 3. számú táblázat mutatja.

Működési bevételek alakulása főbb jogcímenként

3. sz. táblázat

Működési bevételek	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás % - a
Intézményi működési bevételek	392 459	366 333	93,34	10,24
Önkorm. sajátos működési bev.	853 316	861 225	100,93	24,07
Támogatások, kiegészítések	1 597 433	1 597 433	100,00	44,64
Támogatás értékű bevételek	605 122	680 484	112,45	19,02
Véglegesen átvett pénzeszköz	9 146	8 167	89,30	0,23
Működési célú kölcsön visszatér.	5 129		0,00	0,00
Költségvetési bevételek összesen	3 462 605	3 513 642	101,47	98,19
Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	25 510	34 869	136,69	0,97
Rövid lejáratú hitelek felvétele	38 956	30 000	77,01	0,84
Összesen:	3 527 071	3 578 511	101,46	100,00

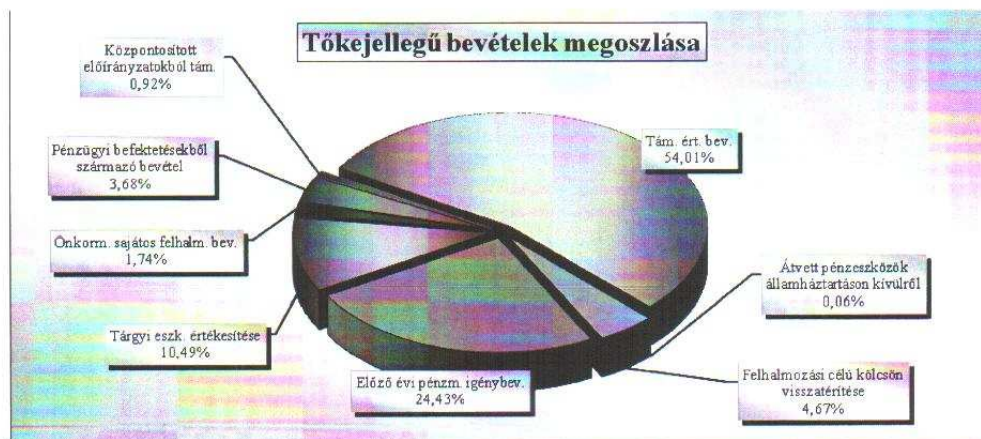
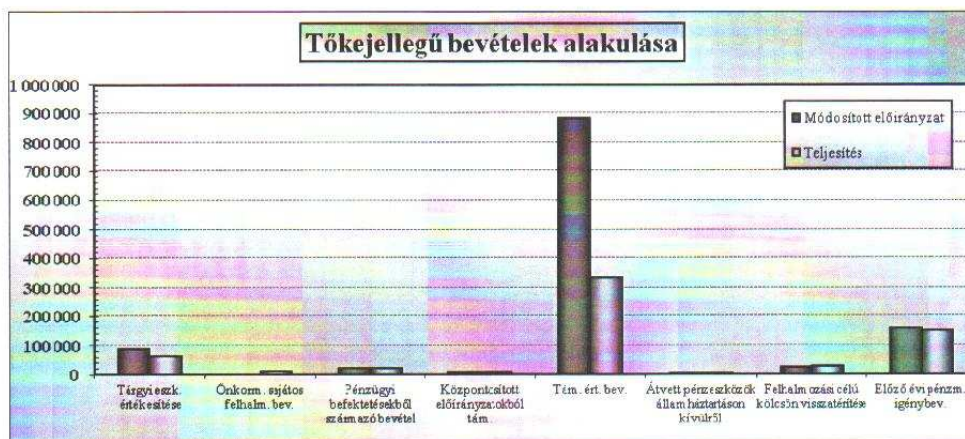
(függő, átfutó, kiegyenlítő tételek nélkül)



Felhalmozási és tőkejellegű bevételek alakulása

4. sz. táblázat

Tőkejellegű bevételek	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Tárgyi eszk. értékesítése	86 731	65 151	75,12	10,49
Önkorm. sajátos felhalm. bev.	0	10 832		1,74
Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	21 500	22 856	106,31	3,68
Központosított előirányzatokból tám.	5 708	5 708	100,00	0,92
Tám. ért. bev.	883 751	335 489	37,96	54,01
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	255	347	136,08	0,06
Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése	25 707	29 024	112,90	4,67
Költségvetési bevételek összesen	1 023 652	469 407	45,86	75,57
Előző évi pénzm. igénybev.	160 291	151 782	94,69	24,43
Összesen:	1 183 943	621 189	52,47	100,00

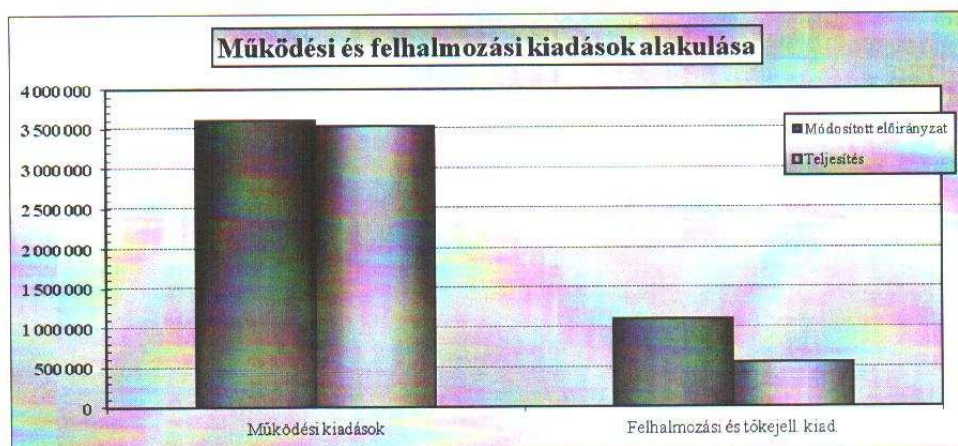


B/ KIADÁSOK

(kiegyenlítő, függő, átfutó tétel nélkül)

5. sz. táblázat

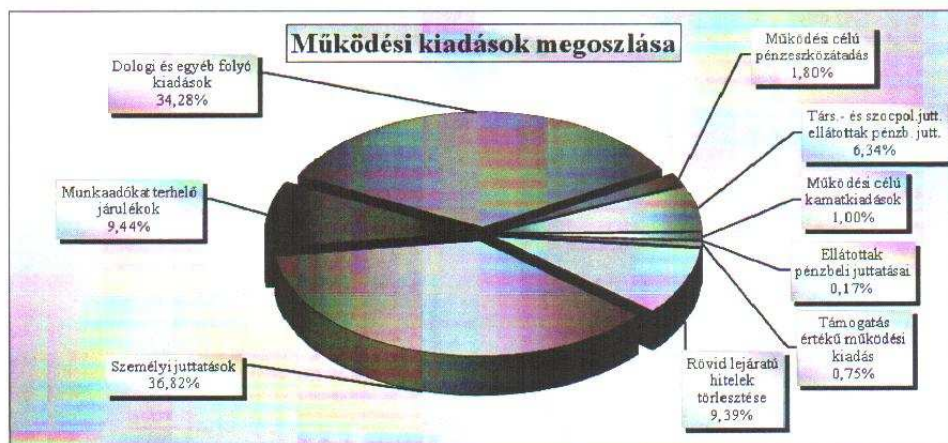
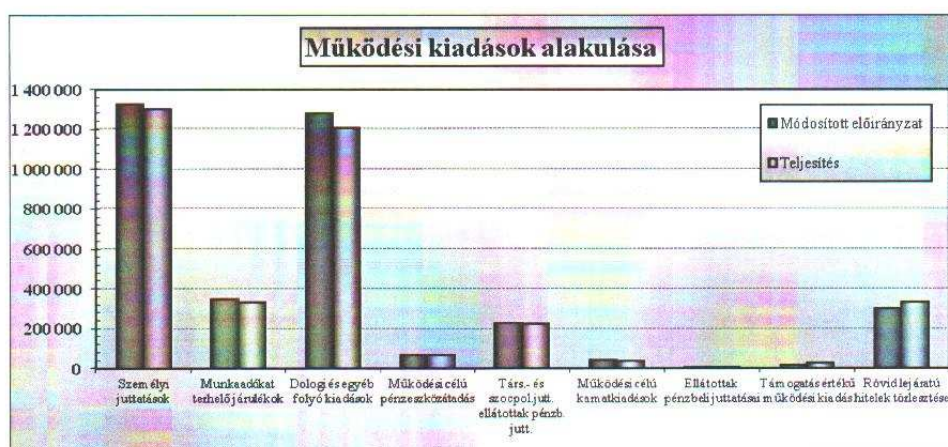
Kiadások jogcímei	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ban	Megoszlás %-a
Működési kiadások	3 320 923	3 607 926	3 524 926	97,70	86,29
Felhalmozási és tökejei. kiad.	1 059 000	1 103 088	560 045	50,77	13,71
Összesen:	4 379 923	4 711 014	4 084 971	86,71	100,00



Működési kiadások alakulása főbb jogcímenként

6. sz. táblázat

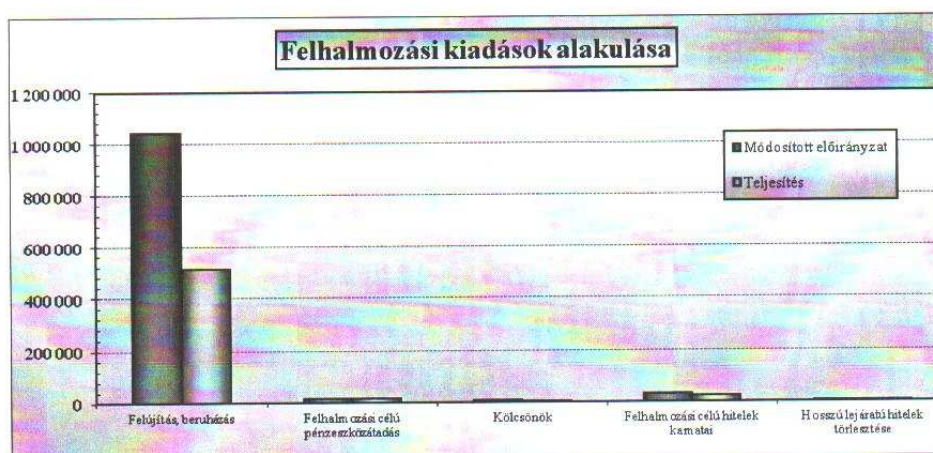
Működési kiadások	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Személyi juttatások	1 327 402	1 297 958	97,78	36,82
Munkaadókat terhelő járulékok	344 727	332 742	96,52	9,44
Dologi és egyéb folyó kiadások	1 281 508	1 208 169	94,28	34,28
Működési célú pénzeszköztartás	63 663	63 608	99,91	1,80
Társ.- és szocpol.jutt. ellátottak pénzb. jutt.	225 598	223 438	99,04	6,34
Működési célú kamatkiadások	40 500	35 409	87,43	1,00
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 119	6 118	99,98	0,17
Támogatás értékű működési kiadás	16 832	26 526	157,59	0,75
Költségvetési kiadások összesen	3 306 349	3 193 968	96,60	90,61
Rövid lejáratú hitelek törlesztése	301 577	330 958	109,74	9,39
Összesen:	3 607 926	3 524 926	97,70	100,00



Felhalmozási és tőkejellegű kiadások alakulása

7. sz. táblázat

Felhalmozási kiadások	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés		
		E Ft	% - a	Megoszlás %-a
Felújítás, beruházás	1 042 034	514 998	49,42	91,96
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	17 182	16 844	98,03	3,01
Kölcsönök	7 000	2 700	38,57	0,48
Felhalmozási célú hitelek kamatai	33 910	22 541	66,47	4,02
Költségvetési kiadások összesen	1 100 126	557 083	50,64	99,47
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	100,00	0,53
ÖSSZESEN	1 103 088	560 045	50,77	100,00



Felhalmozási és tőkejellegű kiadások megoszlása



Önkormányzati szinten az összes kiadás a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,71 % - ra teljesült. A képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatot a kiadási főösszeg tekintetében nem, azonban a támogatás értékű működési kiadás és a rövid lejáratú hitelek törlesztése jogcímek esetében túllépte.

Az **5. sz. táblázat** adatai, valamint a grafikus ábra jól szemléltetik, hogy a kiadások 86 %-ot meghaladó része az önkormányzat intézményeinek és feladatainak fenntartását, működtetését szolgálta.

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

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

6) Vagyoni-pénzügyi helyzet alakulása

a) Vagyoni helyzet értékelése

A vagyon értéke a nettó fejlesztéseket figyelembe véve 14.008.093 E Ft-ról 14.052.140 E Ft-ra – 44.047 E Ft-tal – 0,31 %-kal nőtt.

A vagyonváltozás a következő tényezők együttes hatására következett be:

8. sz. táblázat

2012. évi nyitó	14 008 093
Növekedések:	
Immateriális javak	24 909
Tárgyi eszközök	72 606
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	86 522
Készletek	303
Növekedések összesen:	184 340
Csökkenések:	
Befektetett pénzügyi eszközök	72 538
Követelések	5 629
Pénzeszközök	46 072
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	16 054
Csökkenések összesen:	140 293
2012. évi záró	14 052 140

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy a növekedés jelentős része a tárgyi eszközöknél és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközöknél jelentkezett.

A vagyoni helyzet változását a következő táblázatban foglalt mutatók jellemzik:

9. sz. táblázat

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
I. Immateriális javak	6 766	31 675	468,15
II. Tárgyi eszközök	11 158 329	11 230 935	100,65
III. Befektetett pénzügyi eszközök	348 970	276 432	79,21
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 223 828	2 310 350	103,89
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 737 893	13 849 392	100,81
I. Készletek	4 434	4 737	106,83
II. Követelések	66 007	60 378	91,47
III. Értékpapírok			-
IV. Pénzeszközök	159 290	113 218	71,08
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	40 469	24 415	60,33
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	270 200	202 748	75,04
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)	14 008 093	14 052 140	100,31

I. Tartós tőke	9 712 008	9 712 008	100,00
II. Tőkeváltozások	-139 154	708 243	-508,96
III. Értékelési tartalék			-
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	9 572 854	10 420 251	108,85
I. Költségvetési tartalék	173 327	101 405	58,51
II. Eredmény tartalék			-
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	173 327	101 405	58,51
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 354 507	3 001 806	89,49
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	880 973	492 450	55,90
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	26 432	36 228	137,06
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	4 261 912	3 530 484	82,84
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	14 008 093	14 052 140	100,31

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók alakulása

10. sz. táblázat

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	98,07	98,56	0,49
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszk.}}{\text{Eszközök}} \times 100$	1,93	1,44	-0,49
Tőkeerősség (saját tőke aránya) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	68,34	74,15	5,81
Kötelezettségek aránya $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	30,42	25,12	-5,30
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	69,68	75,24	5,56
Befekt. Eszk. fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej.köt.}}{\text{Befektett eszközök}} \times 100$	94,10	96,91	2,81
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	-6,38	-2,78	3,60
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tartós tőke}} \times 100$	98,57	107,29	8,72

A befektetett eszközök arányának mutatója az elmúlt évhez képest 0,49 %-ponttal nőtt, mely a forgóeszközök csökkenéséből adódott.

A forgóeszközök szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy azok értéke csökkent, így a mutató értéke 0,49 % ponttal marad el a 2011. évi aránymutatóhoz viszonyítva.

A források állományát vizsgálva megfigyelhető, hogy az eszközöket 2012-ben 74,15 %-ban saját tőke finanszírozta, mely 5,81 %-pontos növekedést mutat az előző évhez képest.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

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

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	7,49	12,26	4,77
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevő}}{\text{Szállító}} \times 100$	3,86	7,04	3,18
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	25,95	22,36	-3,59

b) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Likvidit. gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	18,08	22,99	4,91
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	30,67	41,17	10,50

A hitelfedezeti mutató az előző évhez képest 7,49 %-ról 12,26 %-ra nőtt. A változást alapvetően a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése okozta.

7) Pénzmaradvány, eredmény elszámolása

A pénzmaradvány kimutatásban szereplő tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (101.077 E Ft) az alaptevékenység tárgyévben befolyt bevételeknek, valamint a feladatok teljesítéséhez ténylegesen felhasznált tőkekiadásoknak és folyó kiadásoknak a különbözeteként került meghatározásra.

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

8) Egyszerűsített beszámoló szabályszerűségének, valódiságának értékelése

Az egyszerűsített beszámoló felülvizsgálata során megállapítottuk, hogy

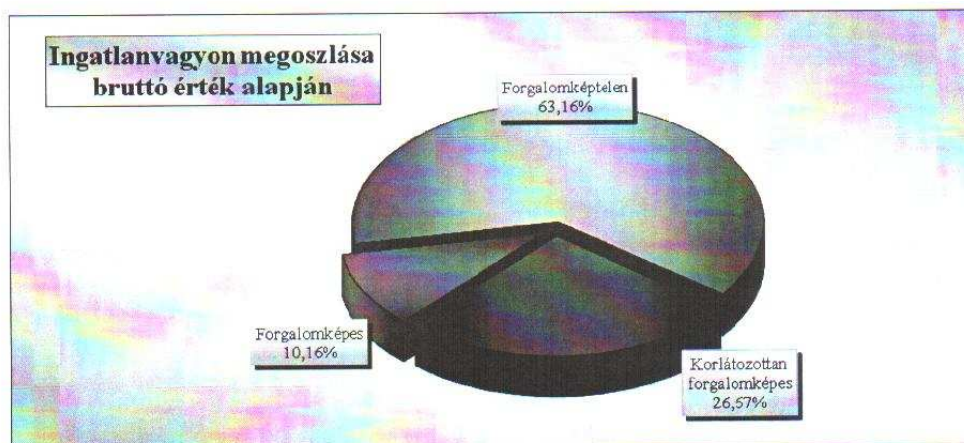
- az egyszerűsített beszámolóban szereplő adatok könyvviteli nyilvántartásokkal alátámasztottak, azokkal egyezők,
- a főkönyvi könyvelés, valamint az analitikus nyilvántartásban szereplő adatok megfelelnek a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási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

- az egyszerűsített mérleg adatai leltárral alátámasztottak,
- az egyszerűsített beszámoló az önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetét a valóságnak megfelelően mutatja be.

9) Vagyonkataszteri nyilvántartás értékelése

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

Vagyonelemek	Darab	Bruttó érték	Becsült érték
		E Ft	E Ft
Forgalomképtelen	1 061	9 626 285	6 412 630
Korlátozottan forgalomképes	49	4 065 134	1 532 775
Forgalomképes	561	1 548 917	2 241 778
Összesen:	1 671	15 240 336	10 187 183



A felülvizsgálat során megállapítottuk, hogy az ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartás a rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően került kialakításra, adatai egyezők a földhivatal ingatlan-nyilvántartásának adataival. A korábban érték nélkül nyilvántartott ingatlanok a számviteli nyilvántartásokban is felvezetésre kerültek, így a 2012. évi beszámoló adatai megegyeznek a kataszteri nyilvántartásban szereplő adatokkal.

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

10) A számviteli alapelvek érvényesülése

A polgármesteri hivatalnál, valamint az intézményeknél a számviteli alapelvek a 2012. évi könyvvezetés és beszámoló-készítés során teljes körűen érvényesültek. Önkormányzati szinten a belső ellenőr által végzett vizsgálatok, a munkafolyamatba épített belső ellenőrzés, valamint a folyamatos könyvvizsgálat biztosította a szükséges korrekciók időben történő elvégzését.

10.1.) A vállalkozás folytatásának elve

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

10.2.) A teljesség érvényesülésének elve

Az önkormányzat a 2012. január 1. és december 31. között keletkezett bevételét és kiadását elszámolta, és a beszámolójában szerepeltette.

10.3.) A valódiság elve

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

10.4.) A világosság elve

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

10.5.) A következetesség elve

A következetesség számviteli alapelve az éves beszámolók közötti összehasonlíthatósággal érvényesült.

10.6.) A folytonosság elve

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

10.7.) Az összemérés elve

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

10.8.) Az óvatosság elve

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

10.9.) A bruttó elszámolás elve

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

10.10.) Az egyedi értékelés elve

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

10.11.) A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve

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

10.12.) A lényegesség elve

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

10.13.) A költség-haszon összevetésének elve

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

11) Következtetések, javaslatok

Az önkormányzat a 2012. évi gazdálkodása során a számviteli törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet és az államháztartásról szóló törvény előírásait betartotta.

Az éves költségvetésben tervezett feladatok lényegében teljesültek, melyet nagymértékben elősegített a 2012. évben hozott intézkedések következetes végrehajtása. Az elmúlt évhez képest javult a gazdálkodás szervezettsége és szabályszerűsége, de a hatékonyság eredményességének javítása érdekében, további intézkedések megtételére van szükség.

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

- a gazdálkodás vitelét meghatározó belső szabályzatokat felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat, kiegészítéseket az új számviteli előírásoknak, valamint szerkezeti változásoknak megfelelően el kell végezni,
- a költségvetési egyensúly tartós biztosítása érdekében, minden lehetséges intézkedést meg kell tenni a meglévő tartalékok feltárására, mivel a további zavartalan működés csak a meglévő kiadások csökkentése, vagy a bevételek jelentős növelése mellett biztosítható.

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

Sárospatak, 2013. április 24.

A társaság nevében:


Györfi Dezső
ügyvezető igazgató
Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási
száma: 000808
költségvetési minősítésű bejegyzés:
KM 002232


Györfi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731
költségvetési minősítésű bejegyzés:
KM 000299

GY & GY PERFÉKT AUDIT KFT.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
Céltörzsszám: 10800014-50000006-10537308
Tel: 46/596-271 Fax: 46/596-270

Sárospatak Város Önkormányzata
3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.

Teljességi nyilatkozat

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

Szikszó
Hunyadi u. 40.
3 8 0 0

A jelen teljességi nyilatkozat Sárospatak Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2012. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámoló Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsa a költségvetési beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, a helyi önkormányzatról szóló 1990. évi LXV. törvénnyel, a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel, továbbá a zárszámadás tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.), illetve egyéb jogszabályi előírásokkal, illetve mindezek módosításával való megfeleléséről.

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

Megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Elismerjük a 2008. július 4. dátumú könyvvizsgálati megbízási szerződésben és a vonatkozó jogszabályokban meghatározottak szerinti felelősségünket az egyszerűsített éves költségvetési beszámolóhoz a beszámoló készítésekor hatályos Számviteli törvénnyel és a kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban történő elkészítéséért, és kijelentjük, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló megbízható képet ad az önkormányzat 2012. évi bevételeiről és kiadásairól. A felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését. A pénzügyi kimutatásokat jóváhagyjuk.

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

A rendelkezésre bocsátott információ

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

feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása

7. Tájékoztatjuk Önöket a gazdálkodó egységet érintő, a felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - a. vezetés,
 - b. a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - c. mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
8. Tájékoztatjuk továbbá Önöket minden a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, clemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információkról.
9. Megerősítjük, hogy

a. nem jutott a tudomásunkra olyan csáláshoz, vagy vélt csáláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely befolyással lehetett a költségvetési szerv működésére, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére, továbbá

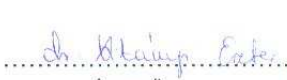
b. nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csálásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e, de megítélésünk szerint annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csálás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak alacsony.

10. Tájékoztatjuk Önöket az általunk ismert minden olyan jogszabályi és szabályozási meg nem felelésről vagy vélt meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellett volna venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
11. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2012. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóban nem szerepel.
12. A bevételek a tervezésnél ismert központi és önkormányzati intézkedések várható hatásaként kerültek beállításra, és ennek megfelelő volt az elszámolás is.
13. Önkormányzatunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.
14. Szerződésünk mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
15. Bármely olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismertté vált, vagy kilátásba helyezett per, kártérítési vagy egyéb (pl. munkaügyi vitából adódó) igényről információt adtunk, (beleértve kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot) vagy bármely más olyan követelést vagy tartozást, amely anyagi hatással lehet az Önkormányzat beszámolójára.

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

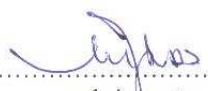
16. A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
17. Kijelentjük továbbá, hogy
- nem titkoltunk el és
 - nem manipuláltunk adatokat, információkat.
18. Az egyéb jelentéstételi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

Sárospatak, 2013. április 24.


.....
jegyző




.....
beszámoló elkészítéséért felelős


.....
polgármester

regisztrációs száma: 177500

Sárospatak Város Önkormányzata

2012. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Egyszerűsített mérleg

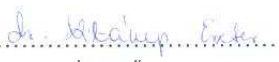
Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

Egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás

Egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás


polgármester




jegyző

Kelt: Sárospatak, 2013. április hó 24. nap

Kelt: Sárospatak, 2013. április hó 24. nap


az elkészítésért felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám :

1 7 7 5 0 0

Kelt: Sárospatak, 2013. április hó 24. nap


Györfi Dezső
ügyvezető igazgató
Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási
száma: 000808
költségvetési minősítésű bejegyzés:
KM 002232


Györfi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731
költségvetési minősítésű bejegyzés:
KM 000299

Kelt: Sárospatak, 2013. április hó 24. nap

ELEGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2012. ÉV

Ezer forintban!

ESZKÖZÖK					FORRÁSOK				
	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	13 737 893		13 737 893	13 849 392		13 737 893	13 849 392		13 849 392
2.	6 766		6 766	31 675		6 766	31 675		31 675
3.	11 158 329		11 158 329	11 230 935		11 158 329	11 230 935		11 230 935
4.	348 970		348 970	276 432		348 970	276 432		276 432
5.	2 223 828		2 223 828	2 310 350		2 223 828	2 310 350		2 310 350
6.	270 200		270 200	202 748		270 200	202 748		202 748
7.	4 434		4 434	4 737		4 434	4 737		4 737
8.	66 007		66 007	60 378		66 007	60 378		60 378
9.									
10.	159 290		159 290	113 218		159 290	113 218		113 218
11.	40 469		40 469	24 415		40 469	24 415		24 415
12.	14 008 093		14 008 093	14 052 140		14 008 093	14 052 140		14 052 140
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN									
13.	9 572 854		9 572 854	10 420 251		9 572 854	10 420 251		10 420 251
14.	9 712 008		9 712 008	9 712 008		9 712 008	9 712 008		9 712 008
15.	- 139 154		- 139 154	708 243		- 139 154	708 243		708 243
16.									
17.	173 327		173 327	101 405		173 327	101 405		101 405
18.	173 327		173 327	101 405		173 327	101 405		101 405
19.									
20.	4 261 912		4 261 912	3 530 484		4 261 912	3 530 484		3 530 484
21.	3 354 507		3 354 507	3 001 806		3 354 507	3 001 806		3 001 806
22.	880 973		880 973	492 450		880 973	492 450		492 450
23.	26 432		26 432	36 228		26 432	36 228		36 228
24.	14 008 093		14 008 093	14 052 140		14 008 093	14 052 140		14 052 140
FORRÁSOK ÖSSZESEN									

[Signature]

QZ 7R

11

Györfi Derső // **PERFEKTIÓ**
kamarai tag könyvtár 85-45620
Kelt: Sárospatak, 2013. április 27-én.
CIBTARX-TEL: 45/596-270 Fax: 45/596-270

összeállította
Reg.szám: 177500

polgármester
jegyző



SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS
2012. ÉV

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	1 160 006	1 327 402	1 297 958
02	Munkaadókat terhelő járulékok	313 828	344 727	332 742
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 214 368	1 355 678	1 265 849
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	6 480	16 832	26 526
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközáradások	45 600	63 663	63 608
06	Felátottak pénzbeli juttatásai	242 734	231 717	229 555
07	Felújítás	752 504	757 442	230 355
08	Felhalmozási kiadások	262 864	284 832	284 913
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások			
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközáradások		17 182	16 844
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	7 000	7 000	2 700
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	4 005 384	4 406 475	3 751 051
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 962	2 962	2 962
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	371 577	301 577	330 958
16	15-ből likvid hitelek kiadása	341 577	271 577	300 958
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	374 539	304 539	333 920
20	Pénzforgalmi kiadások (13+19)	4 379 923	4 711 014	4 084 971
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			- 16 054
23	Kiadások összesen (20+21+22)	4 379 923	4 711 014	4 068 917
24	Intézményi működési bevételek	375 155	392 459	366 333
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	853 316	853 316	861 225
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	446 173	605 122	680 484
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközbevételek	4 480	9 146	8 167
28	Felhalmozási és töke jellegű bevételek	94 550	108 231	98 839
29	28-ből: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tökebevételei	73 050	86 337	74 151
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	860 427	883 751	335 489
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközbevételek	584	255	347
32	Támogatások, kiegészítések	1 000 863	1 603 141	1 603 141
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 000 863	1 602 813	1 602 813
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	25 707	25 707	23 896
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	5 129	5 129	5 128
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35)	3 666 384	4 486 257	3 983 049
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 878		
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	608 928	38 956	30 000
39	38-ből likvid hitelek bevétele			
40	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	611 806	38 956	30 000
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	4 278 190	4 525 213	4 013 049
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	101 733	185 801	186 651
45	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
46	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek			7 636
47	Bevételek összesen (43+...+46)	4 379 923	4 711 014	4 207 336
48	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 339 000	79 782	231 998
49	Igénybe vett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet(+)]	- 237 267	265 583	418 649
50	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	237 267	- 265 583	- 303 920
51	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45+46-22)			23 690


polgármester


jegyző


összeállította

Reg.szám: 177500


Győrffy Dezső

kamarai tag könyvvizsgáló

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.



"GY & GY" PERFEKT AUDIT Kft.
3800 Székes, Hungary u. 40
Adószám: 11580513-2-05
CITIBANK Zrt.: 10800014-50000006-10537308
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2012. ÉV

Ezer forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	158 489		158 489	110 257		110 257
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
03	Legyen aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (+)	14 838		14 838	- 8 852		- 8 852
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	- 337		- 337	328		328
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmardvány (1-2+3 - 4 - 5)	173 664		173 664	101 077		101 077
07	Finanszírozásból származó korrekciók (+)	- 3 841		- 3 841	- 20 498		- 20 498
08	Pénzmardványt terhelő elvonások (±)						
09	Költségvetési pénzmardvány (6±7±8)	169 823		169 823	80 579		80 579
10	A vállalkozási maradványból alapvető tevékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költségvetési pénzmardványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmardvány (9±10±11)	169 823		169 823	80 579		80 579
13	A 10. sorból - az egészségügyi szolgáltatási alaphoz folyósított pénzmardvány						
14	- Kätelezetiséggel terhelt pénzmardvány	166 163		166 163	76 978		76 978
15	- Szabad pénzmardvány	3 660		3 660	3 601		3 601

.....
polgármester

.....
jegyző

.....
összeállította

.....
Reg.szám: 177500

.....
Győrfi Dezső

.....
Kamarai tag könyvvizsgáló

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.



„GY & GY” PERTEK I. AL. (D. I. AL.)
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
10800014-50000006-1053730P
CIBANK Zrt.: 10800014-50000006-1053730P
Tel.: 46/596-271 Fax: 46/596-270

EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY-KIMUTATÁS
2012. ÉV

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

polgármester

jegező

összeállította

Györfi Dezső

kamarai tag könyvvizsgáló
 C/É. Székes, Hunyadi u. 40.
 1053-7302
 11580513-2-05
 1158050006-11053-7302
 20133800-1-24
 108457-24
 celt: Sárospatak, 20133800-1-4-50000006-270
 108457-24
 Zrt: 10800001-4-50000006-270
 Fax: 46/596-270
CITIBANK 46/596-271

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.

Kelt: Sárospatak, 2013. április 24.