

Előterjesztés

Tárgy: 2011. évi költségvetési koncepció.

Előterjesztő: Szörfi István, jegyző

Tisztelt Képviselők!

A 2011. évi költségvetési koncepció az előző évek bevált gyakorlatának megfelelően szöveges és számszaki formában kerül előterjesztésre. A tervezés fő irányzamai központilag még csak terv szinten állnak rendelkezésre, illetve azok is még mindig változást mutatnak, mely a pontos tervezést nehezíti.

2011. év kiemelt céljai: az önkormányzati gazdálkodás stabilitásának fenntartása, a feladatellátás, az alaptevékenység ellátásához szükséges források és a pályázati önrészek biztosítása, a 2011. évre vállalt kötelezettségek teljesítése.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy véleményezze a költségvetési koncepciót. Tegye meg észrevételeit, módosító javaslatait, kiegészítéseit.

Enying, 2010.

Tisztelettel:

Szörfi István
Jegyző

Határozati javaslat

ENYING VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2010.(... ...) számú határozata:

Enying Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2011. évi költségvetésről szóló koncepciót jelen határozat elválaszthatatlan mellékletei szerint fogadja el.

Határidő: Folyamatos

Felelős: Szörfi István, jegyző

Enying Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciója

A kormányzat gazdaságpolitikája

„A magyar gazdaságot jellemző folyamatokat, így a gazdaság teljesítőképességét, 2011-től egyrészt a globális világgazdasági válság negatív hatásainak kifutása, másrészt a kormányzat új, növekedésorientált gazdaságpolitikájának alkalmazása révén várhatóan mind a külső, mind a belső feltételek oldaláról a megelőző időszaknál kedvezőbb tendenciák alakítják majd. Az elmúlt évekre jellemző mély válságból való kilábalás azonban csak fokozatosan történhet meg.”

A gazdaságpolitika középpontjában a gazdaság növekedésének beindítása, a foglalkoztatás növelése, a költségvetés stabilitásának megtartása áll. Ennek érdekében a vállalalkozási tevékenység serkentése, a versenyképesség növelése a cél.

A megfelelő gazdasági növekedés elérésével már 2011-ben a GDP növekedése elérheti a 3 %-ot.

A 2011-es éves átlagos infláció 3,5 % körül várható.

Az államháztartás céljai és keretei:

„A Kormányprogram alapján felvázolt fiskális politika célja a kormányzati szektor méretének és hiányának egyidejű és folyamatos csökkentése. A mérséklődő deficit lehetővé teszi az adósságráta csökkenését és segíti a gazdaság külső egyensúlyának javulását. A jövedelemközpontosítás és újraelosztás szűkítése a magánszektor mozgásterét bővíti, és hozzájárul a gazdaság versenyképességének növekedéséhez. Emellett az adó- és járulérendszer változásai ösztönzik a foglalkoztatottság növekedését.”

A kormány által prioritásként kezelt főbb területek:

Foglalkoztatás, gazdaságélénkítés területén belül megváltozik az önkormányzatokat is érintő közfoglalkoztatás rendszere: „megszűnik az önkormányzati közcélú foglalkoztatás, a munkaügyi központok által szervezett közhasznú foglalkoztatás és megszűnik a hagyományos központi önkormányzati közmunkaprogram. Helyben a munkaügyi központok döntenek az önkormányzatok közfoglalkoztatási programjairól, új elemként a kis- és közepes vállalkozások is bevonásra kerülnek a leghátrányosabb munkanélküliek közfoglalkoztatásába. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program lényege, hogy az állam egységes rendszerben, azonos forrásból, azonos értékeken, prioritásokon alapuló szabályozás mentén nyújt pályázatos támogatást a (közfoglalkoztatással érintett) többlet munkahelyek létrehozására. A közfoglalkoztatás közmunka révén valósul meg.” A közfoglalkoztatási támogatás automatikusan nem jár. A támogatásokat abban az esetben folyósítják, ha a támogatott alá tudja támasztani, hogy a foglalkoztatás értékteremtő, garantálja, hogy bővül a munkahelyek száma, ez ellenőrizhető és elszámolható módon valósítja meg.

„A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében megvalósuló foglalkoztatás mellett a valóban munkaképes, de munkával nem rendelkezők bérpótló járandóságot kapnak. Az ellátásra való jogosultságot az önkormányzat állapítja meg és a juttatást folyósítja. A közfoglalkoztatás visszautasítása a törvény erejénél fogva automatikusan kizár a további ellátásból. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program megvalósítására a Munkaerőpiaci Alapban rendelkezésre álló forrás 2011-ben 64 milliárd forint, az önkormányzatoknál a bérpótló járandóságra mintegy 48 milliárd forint forrás jut.”

Családpolitika: keretében a családtámogatási rendszer erősítése, a nyugdíjrendszer átalakítás, biztonságossá tétele, a deviza alapú lakáshitellel rendelkezők megsegítése a fő cél.

A kormányzati működés és szervezetrendszer átalakítása tekintetében cél a bürokrácia csökkentése, a közfeladatok kiszervezésének megállítása, szerkezetátalakítási alap létrehozása, pénzügyi szabályozás megteremtése, korszerű minisztériumi struktúra megteremtése, a területi közigazgatás átalakítása, az APEH és VPOP összevonása, a Nemzeti Földalap létrehozása.

Adó- és járulékpolitikai célkitűzések:

A személyi jövedelemadó esetében a 2011. évtől valamennyi jövedelem (beleértve a 2010-ben elkülönülten adózó jövedelmeket is) tekintetében az alkalmazandó adó mértéke egységesen 16%.

A 2011. évben csökken az adójóváírás: az adóból levonható összeg a bérjövdelem 16%-a, de legfeljebb havi 12 100 forint lesz, amennyiben a magánszemély jövedelme nem haladja meg az évi 2 millió 750 ezer forintot, ezt követően az adójóváírás 12%-kal fut ki, ami azt jelenti, hogy az adójóváírás évi 3 millió 960 ezer forintos jövedelem felett nem érvényesíthető.

A „szuperbruttósítás” intézménye (azaz, hogy a személyi jövedelemadó alapja a bruttójövedelmek munkáltatói, kifizetői 27%-os járulék-, illetve eho-mértékkel növelt összege) 2011-ben nem változik, 2012-ben a „szuperbruttósítás” mértéke a felére, 13,5%-ra csökken, 2013-tól pedig megszűnik a vonatkozó szabályozás.

A 2011. évtől kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény és egyben megváltozik annak jellege: adókedvezmény helyett adóalap-kedvezmény formájában, jövedelemkorlát nélkül lehet érvényesíteni.

A 2011. évtől jelentősen átalakul a nem pénzbeli, illetőleg béren kívüli juttatások adózása. Egyes pénzbeli és nem pénzbeli béren kívüli juttatások esetén a kifizetőnek a juttatás értéke 1,19-szerese után 16%-os mértékű adót kell fizetni, és ezen juttatások járulékmentesek. Ilyen juttatásnak minősül 2011-től többek között – meghatározott korlátok között – az üdülési csekk, a munkavállaló helyi utazására szolgáló bérlet formájában juttatott bevétel, a megújulási kártya-számlára utalt támogatás, a munkáltató által biztosított ingyenes vagy kedvezményes Internet használat.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési kondíciói

Az önkormányzati feladatellátásban – jellemzően a gyermekétkeztetés, a szociális ellátás területén – jelentkező létszámbővülés forrását is támogatásnövekmény biztosítja.

„A 2010-ben elindult, a társult formában működtetett, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása mellett új támogatási cél a települési önkormányzatok, illetve a többcélú kistérségi társulások tulajdonában, fenntartásában lévő iskolai és utánpótlás-sport infrastruktúra fejlesztése, felújítása, valamint az ART mozik technikai korszerűsítése.”

A támogatási rendszer áttekinthetőbbé tétele érdekében több területen csökken a normatív hozzájárulások száma pld. szociális alapszolgáltatások jogcímrendszere egyszerűsödik. Egyedi pályázati típusú igénylés helyett normatív módon lehet forrásokhoz jutni pld. informatikai támogatás, érettségi vizsgák támogatása, óvodáztatási támogatás.

Az önkormányzatok jövedelemkülönbség mérséklési számítása is egyszerűsödik. Alapja a két évvel előbbi tény adóerőképeség lesz.

A helyben maradó személyi jövedelemadó is mindig a két évvel korábban bevallott és településre kimutatott összeggel kerül megállapításra.

„Az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatásának feltételrendszere az elmúlt években folyamatosan szigorodott, algoritmusai egyre bonyolultabbá váltak. A döntés-előkészítés pedig egyre inkább szem elől tévesztette a települések valós pénzügyi helyzetét. Így egyre kevesebb önkormányzat vált jogosulttá az alanyi támogatásra. Az egyéb támogatásból pedig egyre több önkormányzat részesült. Indokolt ezért a két támogatási jogcím „összevonása”.”

Folytatódik a társulásban történő feladatellátás ösztönzése.

Az EU Önerő Alap támogatás – a determinációk és az új igények forrásán túl – ígérvénnyel teremt lehetőséget az egészséges ivóvíz-beruházások derogációs kötelezettségeinek megvalósítására.

I. A 2011. évi költségvetési törvény tervezetből adódóan az önkormányzatokat érintő rendelkezések:

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakóhely szerint az adózók által 2009. évre bevallott – az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal (a továbbiakban: APEH) által településenként kimutatott – személyi jövedelemadó 40%-a illeti meg.

A települési önkormányzatot a fentiekben túl közigazgatási területére kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a illeti meg.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 100%-a az önkormányzatot illeti meg.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzatok által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

A szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, önkormányzati költségvetési elszámolási számlára vagy annak alszámlájára érkezett bevétel 100%-a, valamint a 410/2007. (XII.29.) Korm. rendeletet alapján a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 25%-a – függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – az önkormányzatot illeti meg. A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.

2011. évben *a járulékfizetés felső határa 1 naptári napra* jutó összege **21.000. - Ft.**

2011. évben 3,5 %-os fogyasztói árnövekedést kell figyelembe venni.

A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap **2010. évben 38.650.- forint.**

A **közalkalmazotti fizetési** osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a Költségvetési törvény tervezet **12.számú melléklete tartalmazza.**

A Kjt. 66/A. §-ának (2) bekezdése szerinti **vezetői illetményalap a 2011. évben 120.000.- forint.**

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja **2011. évben 20.000.- forint.**

A kereset kiegészítés 2011. évben a keresetbe tartozó juttatások **előző évi bázis előirányzatának 2 %-a.**

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/A. § (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatás esetenkénti összege **2011. évben gyermekenként 5 800 forint.**

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/B. § (5) bekezdése szerinti pótlék esetenkénti összege **2011. évben gyermekenként 8 400 forint.**

A Szocvtv. 38. §-ának (3) bekezdésében meghatározott, a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége **2011. évben 450.- forint.**

A Szocvtv. 43/A. §-ának (4) bekezdésében meghatározott szakértői díj összege **2011. évben esetenként 20.000.- forint.**

A Közokt. tv. 118. §-ának (11) bekezdésében meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja **2011. évben 5 250 forint/fő/hónap.**

A foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény 41/A.§. (5) bekezdésében meghatározott **rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2011. évben 964.500 Ft/fő/év.**

II. A bevételek és kiadások tervezésének irányelvei

1. Bevételek tervezése

Az intézményi hatáskörbe tartozó bevételek megtervezése során a várható 3,5 %-os inflációt kell figyelembe venni. Az intézményi bevételek jobb elkülönítése végett külön kell tervezni:

- Alapfeladathoz kapcsolódó *intézményi bevételeket* (pl. étkezési térítési díj, stb.) jogcím szerint,

- a nem alapfeladathoz kapcsolódó *egyéb intézményi bevételeket*

- Átvett pénzeszközöket, *pályázati bevételeket* (címszerűen kapott összegek)

(a soron eredeti előirányzat abban az esetben tervezhető, ha aláírt támogatási szerződés áll rendelkezésre,)

- a továbbszámlázott szolgáltatások várható bevételeit, a 2010. III. negyedévi teljesítés figyelemvételével. (Bevételi és kiadási oldalon is ugyanazt az összeget kell megtervezni)
- A tankönyvtámogatás összegét bevételi és kiadási oldalon is meg kell tervezni.

A helyi adómértékek 2011. évben nem változnak.

A Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2010. november 30-ig döntsön a hatáskörébe adott díjbevételek 2011. évi mértékéről, valamint a Polgármester által előterjesztett fejlesztési elképzeléseket véleményezze.

Az átengedett SZJA-t, normatív támogatásokat a központilag közölt összegben kell szerepeltetni. A gépjárműadót a kivetések alapján, a földbérlet SZJA-t a 2010. III. negyedévi teljesítés alapján, az iparüzési adóbevételt a becsült iparüzési adóalap alapján kell tervezni.

A rendszeres szociális ellátások bevételeit a központilag meghatározott változások alapján kell figyelembe venni.

A közhasznú, közcélú foglalkoztatás rendszere 2011.évben meg fog változni, ezért sem bevételi sem pedig kiadási oldalon nem kerül megtervezésre.

A TB-től átvett támogatásokat a várható előirányzat emelkedés mértékével kell számolni.

Az étkezési térítési díjak esetében 2011. május 01-től az inflációmértékét kell figyelembe venni.

A központi ügyeleti díjakat a Társulás által elfogadott mérték szerint kell tervezni.

A **fejlesztési bevételek** tekintetében a képviselő-testület felkéri a Településfejlesztési Bizottságot, hogy 2010. november 30-ig határozza meg a 2011. évben értékesíteni javasolt ingatlanok körét és értékét.

A költségvetési egyensúlyt biztosító hitel tervezésekor az önkormányzati törvény szerinti előírt **hitelfelvételi korlátot figyelembe kell venni.**

A folyószámla hitel mértékét **100 millió forint**on célszerű tartani.

2. Működési kiadások tervezése

Közalkalmazotti bérek

A 2011. évi közalkalmazotti bérek tervezésénél a költségvetési törvényben meghatározott illetménytáblát és pótlékalapot kell alapul venni, a későbbiek során a központilag meghatározott változásokat figyelembe kell venni.

Az önkormányzat saját hatáskörű illetményemelést nem tervez.

A nem közoktatási dolgozók tekintetében a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a mértékéig teljesítményösztönzési keretet kell tervezni.

A közoktatási intézmények a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítésére 2011. évben 5.250,- Ft/fő/hónap kell tervezni.

Köztisztviselői illetmények

Az illetmény a költségvetési törvényben elfogadott illetményalappal tervezendő. A költségvetési törvény tervezet szerint az illetményalap 38.650.- forint. Helyi rendelet szerint ennek a mértéke 42.000.- Ft, mellyel csak a pótlékok összege tervezhető az alapilletmény a központilag meghatározott illetményalappal kerül számításra.

A pótlékokat a jelenleg érvényes szabályok szerint kell tervezni, a törvényi szabályozás változását figyelembe kell venni.

A Cafetéria rendszerét és mértékét a jogszabályi előírásoknak megfelelően kell tervezni.

A közalkalmazottakra és köztisztviselőkre vonatkozó közös szabályok

Év közben betöltésre kerülő üres álláshely esetében az időarányos bérkiadást és járulékot kell megtervezni.

Tartósan üres álláshelynek minősül, ha a költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) – január 1-jétől visszaszámolva – 4 hónapot meghaladóan betöltetlen.

A betöltetlen álláshelyek számát és okát fel kell sorolni. Jogszabály szerint üres álláshelyre bérkiadást kötelező tervezni.

Felhívom az intézményvezetők figyelmét az üres álláshelyek fenntartó részére történő kötelező jelentéstételére!

A jubileumi jutalmat személyre lebontva kell megtervezni.

A jogszabály által előírt 2011. évre vonatkozó minimálbér összegét kell figyelembe venni.

Munkaadókat terhelő járulékok tervezése

A járulékok mértékét az országgyűlés által elfogadott mértékben kell tervezni.

Dologi kiadások tervezése

Dologi kiadások tervezése során a 2010. évi háromnegyedévi **teljesítési** adatokból kell kiindulni és hozzá kell adni a 2010. szeptember 30-ig nem teljesített kifizetetlen számlák állományának összegét, ezt korrigálni kell az infláció mértékével az alábbiak szerint:

$$2011.\text{évi előirányzat} = \frac{2010.\text{III.negyedévi_tény.} + \text{kifizetetlen_számlák}}{9\text{hónap}} \times 12\text{hónap} \times 1,035$$

Nem vehetők figyelembe a 2010. évi egyszeri alkalommal jelentkező kiadások, ugyanakkor figyelembe kell venni a 2011. évi várható egyszeri kiadásokat.

2010. évi döntés alapján megszűnő feladatok esetében a kiadásokat nem lehet tervezni, vagy a döntésben szereplő összegben kell tervezni (busz eladása, utaztatás költsége).

Karbantartási kiadásoknál meg kell határozni, hogy az intézmények milyen karbantartási munkákat kívánnak végezni, (gép, épület stb.) ehhez kell költségvetést készíteni. ***A költségvetés kötelező melléklet anélkül nem lehet karbantartási kiadást beállítani!***

A kisértékű tárgyi eszközök tervezése tételesen kell, hogy történjen. Oktatási intézmények esetében elsősorban a jogszabály által előírt eszközjegyzékben meghatározottak kell figyelembe venni.

Az előre nem látható kiadásokra általános tartalékot kell képezni.

3. Fejlesztési kiadások tervezése

Kötelezően kell tervezni a 2011. évi költségvetés terhére előzetesen vállalt kötelezettségeket. A tervezésnél figyelembe kell venni a folyamatban lévő pályázatokat.

Amennyiben a 2011. évben pénzügyileg realizálódott fejlesztési bevételek lehetővé teszik további fejlesztések megvalósítását, arról a Településfejlesztési Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület év közben dönt. Addig az így keletkezett bevételt fejlesztési céltartalékként kell elkülöníteni.

Az Önkormányzat ***kiemelt, elsődleges fejlesztésként kezeli*** a Bölcsőde bővítését, a Szennyvízelvezetésre és szennyvízkezelésre beadott pályázatot, a Városközpont rehabilitációját, a Szakrendelő építésének pályázatát, az Óvoda felújítását és Városi Sportcsarnok építését.

A normatív és központi támogatások csökkenése miatt a mértékletes és a valóságot figyelembe vevő tervezésnek kell érvényesülnie.

III. A költségvetési tervezés további feladatai

Az Intézmények 2010. november 25-ig készítsék el a számszaki koncepciót az irányelvek szerint.

Felkéri a Polgármester, hogy a Pénzügyi Bizottság által véleményezett koncepciót 2010. december 15 -ig terjessze a Képviselő-testület elé.

A Polgármesteri Hivatal, hogy a költségvetési törvény elfogadása után a koncepcióban meghatározottaknak megfelelően értesíti az intézményvezetőket a tervezés konkrét irányszámairól.

Enying Város Önkormányzata 2011. koncepciójának bevételei

A	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	L	M	N
				Intézmények er.ei	Polg. Hiv. er. ei	Ered. előir. összesen	Intézmények mód ei.	Polg. Hiv. mód.ei	Mód. Ei. összesen	Intézmények teljesítés	Polg. Hiv. teljesítés	Teljesítés összesen	Intézmények 2011.konc.	Polg. Hiv. 2011. konc.	Koncepció 2011. össz.
1			I. Működési bevételek	53 929	480 132	534 061	53 929	482 201	536 130	40 374	358 583	398 957	62 197	463 098	525 295
2			1.) Intézményi működési bevételek	53 929	23 854	77 783	53 929	24 408	78 337	40 374	16 988	57 362	62 197	17 902	80 099
3		a)	Hat.jogkörhöz köthető bev. (ig.tev.bev)		4 600	4 600		4 600	4 600		4 466	4 466		5 900	5 900
4		b)	Egyéb sajátos bevétel (c. nélkül)	53 929	700	54 629	53 929	1 254	55 183	40 374	2 244	42 618	62 197	2 900	65 097
5			- Igazgatási tevékenység bevétele		700	700		1 254	1 254		2 244	2 244		2 900	2 900
6			- Szolgáltató Intézmény saját bevétel		0	0		0	0	65		65			0
7			- Köztemető fenntartás	96		96	96		96	72		72	96		96
8			- Települési hulladék			0			0	72		72	80		80
9			- Szennyvíz kezelése	800		800	800		800	589		589	800		800
10			- Iskolabusz (fél évre tervezve)	3 440		3 440	3 440		3 440	2 033		2 033	1 250		1 250
11			- Étkeztetés	24 208		24 208	24 208		24 208	20 686		20 686	36 801		36 801
12			- Városgazdálkodás kiegészítő tev.	50		50	50		50	1 418		1 418	1 205		1 205
13			- Sportlétesítmény működtetése kieg.tev.	200		200	200		200	345		345	475		475
14			- Zöldterület kezelés (Kieg tev.)	471		471	471		471	64		64	100		100
15			- Óvoda saj. bev	30		30	30		30	15		15	30		30
16			- ESZI 19 fős	11 950		11 950	11 950		11 950	6 810		6 810	10 376		10 376
17			- ESZI saj bev	10 350		10 350	10 350		10 350	5 287		5 287	5 893		5 893
18			- Házigondozás			0			0	1 054		1 054	1 961		1 961
19			- Városi Bölcsöde saj bev	1 300		1 300	1 300		1 300	925		925	2 000		2 000
20			- Műv Ház saj bev	200		200	200		200	265		265	500		500
21			- Könyvtár saj bev	322		322	322		322	189		189	260		260
22			- Herceg Battyány Fülöp Isk. kiegészítő bev	512		512	512		512	485		485	370		370
23		c)	Továbbszárazott szolgáltatás bevétele	0	9 879	9 879	0	9 879	9 879	0	3 735	3 735	0	5 155	5 155
24			- Tszlázott közüzemi telefon)		2 579	2 579		2 579	2 579		1 884	1 884		2 600	2 600
25			- Tszlázott közüzemi (közmű) !		7 300	7 300		7 300	7 300		1 851	1 851		2 555	2 555
27		c)	ÁFA bevétel ig.tev.bev	0	8 675	8 675	0	8 675	8 675	0	6 362	6 362	0	3 947	3 947
28			- ebből: működési		5 550	5 550		5 550	5 550		3 030	3 030		3 947	3 947
29			- ebből: felhalmozási		3 125	3 125		3 125	3 125		3 332	3 332			0
30		d)	Kamatbevétel ig.tev.bev	0	0	0	0	0	0	0	181	181	0	0	0
31			- ebből: működési		0	0		0	0		53	53		0	0
32			- ebből: felhalmozási		0	0		0	0		128	128		0	0
33			2.) Önkorm. sajátos műk. bev. - (Önk. elszám.)	0	456 278	456 278	0	457 793	457 793	0	341 595	341 595	0	445 196	445 196
34		a)	Illetékek		0	0		0	0		0	0		0	0
35		b)	Magánszem. kommunális adója		25 000	25 000		25 000	25 000		22 405	22 405		25 000	25 000
36			- ebből: működési		25 000	25 000		25 000	25 000		22 405	22 405		0	0
37			- ebből: felhalmozási		0	0		0	0		0	0		25 000	25 000
38		b1)	Adóbehajtásból származó bevétel (kommunális működés)		13 000	13 000		13 000	13 000		511	511			0
39		c)	Iparüzési adó		102 053	102 053		102 053	102 053		85 765	85 765		107 162	107 162

A	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	L	M	N
				Intézmények er.ei	Polg. Hiv. er. ei	Ered. előir. összesen	Intézmények mód ei.	Polg. Hiv. mód.ei	Mód. Ei. összesen	Intézmények teljesítés	Polg. Hiv. teljesítés	Teljesítés összesen	Intézmények 2011.konc.	Polg. Hiv. 2011. konc.	Koncepció 2011. össz.
			c1) Iparüzési adó behajtás						0		1 583	1 583			0
40			d) Pótlékok, bírságok		2 000	2 000		2 000	2 000		1 085	1 085		2 000	2 000
			d1) Pótlékok, bírságok behajtás								190	190			0
41			e) Gépjárműadó		35 000	35 000		35 000	35 000		37 091	37 091		37 000	37 000
42			e1) Adóbehajtásból származó bevétel		30 000	30 000		30 000	30 000		1 622	1 622		25 000	25 000
43			f) Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó		0	0		0	0		0	0		0	0
44			i) Átengedett SZJA		238 404	238 404		238 404	238 404		183 635	183 635		238 404	238 404
45			- helyben maradó rész		55 830	55 830		55 830	55 830			0		-	-
46			- jöv. költség mérséklése		182 574	182 574		182 574	182 574			0		-	-
48			j) Környezetvédelmi bírság			0			0			0			0
49			k) Önkormányzati lakások lakbérbevétele		900	900		900	900		609	609		840	840
50			l) Önkormányzati egyéb helyiség bérb. -Szabó !		6 500	6 500		8 015	8 015		4 926	4 926		6 800	6 800
51			m1) Egyéb saj. Önkorm.bev.-földbérlet		1 666	1 666		1 666	1 666		1 191	1 191		1 640	1 640
52			m2) Egyéb saj. Önkorm.bev.-közterület		1 755	1 755		878	878		409	409		560	560
			m3) Egyéb saj. Önkorm.bev.-helypénz					877	877		573	573		790	790
53			II. Támogatások (Önk. Elszám.)		481 669	481 669		517 859	517 859		410 838	410 838		387 626	387 626
54			1.) Önkormányzatok költségvetési támogatása		481 669	481 669		517 859	517 859		410 838	410 838		387 626	387 626
55			a) NORMATIV HOZZÁJÁRULÁSOK		314 327	314 327		317 679	317 679		251 797	251 797		285 912	285 912
56			b) Központ. Előir., és egyéb központi tám		0	0		29 278	29 278		34 501	34 501		0	0
57			- Érdekeltség-növelő támogatás (könyvtár)			0		274	274		274	274			0
58			- Nyári gyermekékeztetés					2 078	2 078		2 078	2 078			0
59			- Óvodáztatási támogatás					130	130		130	130			0
60			- Helyi szervezési intézkedések					918	918		918	918			0
			- Központi bérpolitikai támogatás		0	0		25 878	25 878		25 878	25 878			0
61			- Egyéb közp támogatás		0	0			0		5 223	5 223			0
62			c) Normatív kötött felhasználású támogatások		167 342	167 342		170 902	170 902		124 540	124 540		101 714	101 714
63			- kiegészítő támogatás egyes közokt.fel.-hoz		0	0		0	0		0	0		0	0
64			- kiegészítő támog. egyes szoc.felad.(segélyek)		104 921	104 921		104 921	104 921		120 980	120 980		101 714	101 714
65			- Egyszeri gyermekvédelmi					3 306	3 306		3 306	3 306			0
66			- kiegészítő támog. egyes szoc.felad. (közcéltú)		62 421	62 421		62 421	62 421			0		0	0
67			- kiegészítő támog. egyes szoc.felad. Szakvizsga					254	254		254	254			0
70			d) Fejlesztési célú támogatások		0	0		0	0		0	0		0	0
71			- TEKI			0			0			0			0
72			e) ÖNHIKI		0	0		0	0		0	0		0	0
73			III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	52 325	52 325	0	52 325	52 325	0	15 119	15 119	0	22 000	22 000
74			1. Tárgyi eszközök, immat.jav értékesítés			0			0			0			0
75			2. Önkorm. sajátos felhalm. bev. ÖNK.ELSZ.		52 325	52 325		52 325	52 325		15 119	15 119		22 000	22 000
76			- Lakásértékesítés (részletre)		300	300		300	300		15	15		0	0
77			- Ingatlanértékesítés (Szab.tér 5.)		5 000	5 000		5 000	5 000			0		5 000	5 000
78			- Ingatlanértékesítés (Touinform)		20 000	20 000		20 000	20 000			0			0
79			- Ingatlanértékesítés Madarász telek		14 525	14 525		14 525	14 525			0		5 000	5 200

A	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	L	M	N
				Intézmények er.ei	Polg. Hiv. er. ei	Ered. előir. összesen	Intézmények mód ei.	Polg. Hiv. mód.ei	Mód. Ei. összesen	Intézmények teljesítés	Polg. Hiv. teljesítés	Teljesítés összesen	Intézmények 2011.konc.	Polg. Hiv. 2011. konc.	Konceptió 2011. össz.
80			- Telekértékesítés, földértékesítés		2 000	2 000		2 000	2 000		3 215	3 215			0
81			- Vízmű koncessziós bevétel		10 500	10 500		10 500	10 500		11 889	11 889		12 000	12 000
82			3. Részesedések bevételei												
83			IV. Támogatásértékű bevételek	0	27 785	27 785	0	72 331	72 331	885	33 186	34 071	0	95 978	95 978
84			1. Támogatásértékű működési bevétel	0	27 785	27 217	0	32 301	32 301	885	25 372	26 257	0	23 780	23 780
85			- Egyéb támogatás: ESZI jelrendszer		4 875	4 875		4 875	4 875			0		4 875	4 875
86			- Foglalkoztatás támogatása (műgy)		943	943		943	943		1 025	1 025			0
			- Közhasznú						0		1 004	1 004			0
87			-Településőr						0		752	752			0
			-Műv. Ház 1 fő támog		2 894	2 894		2 894	2 894		2 688	2 688		0	0
88			-Városgazd átvett alaptcv			0			0	653		653			0
89			-HBF Iskola átvett						0	232		232			0
90			- TBtól: Iskolaegészségügy Szf. 869042		520	520		520	520		1 160	1 160		520	520
91			- TBtól: Védőnők Szf 869041		11 100	11 100		11 100	11 100		7 265	7 265		11 100	11 100
92			- Többcélű társ. szoc. fel. házi seg. Szf 889922		3 080	3 080		3 080	3 080		1 867	1 867		3 080	3 080
93			- Többcélű társ. szoc. fel. csal.seg SZF 889924		3 805	3 805		3 805	3 805		3 182	3 182		3 805	3 805
94			- Többcélű társ. szoc. fel. házi seg. Szf 889922 2009. évi					1 720	1 720		1 720	1 720			0
			- Többcélű társ. szoc. szoc. étkeztetés						0		216	216		400	400
95			- OGY választás					2 166	2 166		2 609	2 609			0
96			- Mozgéskorlátozott tám					630	630		633	633			0
97			- Óvodáztatási támogatás					0	0			0			0
98			- Nyári gyermekétkeztetés					0	0			0			0
99			- Egyszeri gyermekvédelmi (állami támogatásnál)						0			0			0
			-Bursa visszautalás						0		100	100			0
			-Okt Min támog						0		157	157			0
100			- Kisebbségi önkormányzat támogatása		568			568	568		994	994			0
101			2. Támogatásértékű felhalmozási bev. (Bölcsöd	0	0	0	0	40 030	40 030	0	136	136	0	72 198	72 198
102			- Városi Bölcsöde beruházás					38 913	38 913			0		71 973	71 973
103			- Othhoneremelési támogatás					1 117	1 117		136	136		225	225
104			3. Előző évi költségvetési v.tér (műk. célú)	0	0	0	0	0	0	0	7 678	7 678	0	0	0
105			V. Véglegesen átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106			1. Műk.célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kiv.												
107			2. Felhalm.célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kiv.												
108			VI. Támogatási kölcsönök visszatér.,ig,vét	0	500	500	0	7 500	7 500	0	7 119	7 119	0	150	150
109			- ebből: működési												
110			- ebből: felhalmozási ÖNK.IG.BEV		500	500		500	500		119	119		150	150
111			- ebből: felhalmozási VÁROSKÖRNYÉKI SZVIZ			0		7 000	7 000		7 000	7 000		0	0
112			VII. Hitelek		155 260	155 260		149 330	149 330		168 127	168 127		259 566	259 566
113			1. Működési célú hitel felvétele		97 609	97 609		91 679	91 679		137 471	137 471		250 944	250 944
114			2. Felhalmozás célú hitel felvétele		57 651	57 651		57 651	57 651		30 656	30 656		8 622	8 622
			- Városi Bölcsöde hitel											8 622	8 622
116			- egyéb felhalmozási hitel		57 651	57 651		57 651	57 651		30 656	30 656			0
117			VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek	0	6 153	6 153	6 153	1 052	7 205	6 153	1 052	7 205	0	4 286	4 286
118			1. Pénzmaradvány	0	6 153	6 153	6 153	1 052	7 205	6 153	1 052	7 205	0	4 286	4 286

A	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	L	M	N
				Intézmények er.ei	Polg. Hiv. er. ei	Ered. előir. összesen	Intézmények mód ei.	Polg. Hiv. mód.ei	Mód. Ei. összesen	Intézmények teljesítés	Polg. Hiv. teljesítés	Teljesítés összesen	Intézmények 2011.konc.	Polg. Hiv. 2011. konc.	Koncepció 2011. össz.
119			- ebből: működési		6 153	6 153	6 153	1 052	7 205	6 153	1 052	7 205			0
120			- ebből: felhalmozási						0			0		4 286	4 286
121			IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek							-19 957	-25 699	-45 656			0
122			BEVÉTELEK ÖSSZESEN	53 929	1 203 824	1 257 753	60 082	1 282 598	1 342 680	27 455	968 325	995 780	62 197	1 232 704	1 294 901

Enying Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési koncepciója

A	B	C	D	E	F	G	H	H
Önálló intézmény	Cím	Alcím	Kiem. előir.	Feladat, cél	Ered. Ei. 2010	Mód. Ei. 2010	Tény 2010	Koncepció 2011
1	Polgármesteri Hivatal önálló intézmény:							
2	Polgármesteri Hivatal							
3	Önkorm. igazgatási tevék., pénzügyi igazg., adóügyek, je							
4				Személyi jellegű kiadások	114 960	124 178	92 894	124 615
5				ebből: képviselők juttatásai (2010. évi szintem)	8 374	12 704	11 458	17 404
				ebből: 1 fő takarítóné átvéve Szolg.Int-től (NINCS benne)				
				ebből: 1 fő Gyámhivatal (többfeladatra)				1 485
6				Munkaadókat terhelő járulékok	28 073	30 545	23 289	31 267
7				ebből: képviselők jutt. munk. terh. járulékai 2010.évi szintem	6 460	3 297	3 094	4 700
				ebből: 1 fő takarítóné átvéve Szolg.Int-től (NINCS benne)				
				ebből: 1 fő Gyámhivatal (többfeladatra)				401
8				Dologi és egyéb folyó kiadások	54 706	58 258	57 238	89 552
9				- Általános működési kiadások	29 878	29 405	34 034	62 722
10				- Ellenőrzés számlás (bruttó)	1 890	2 363	2 100	-
11				- SZJA természetbeni jut után	1 344	1 344	1 054	-
12				- Műk. ÁFA befizetés	5 550	5 550	2 498	-
13				- Felhalm. ÁFA befizetés	3 125	3 125	3 332	-
14				- OLLÉ hitelgarancia	402	402	0	-
15				- Kamatkidások (működési)	10 800	10 800	6 383	8 600
16				"- KT ülés TV közvetítése (bruttó)	602	602	903	-
17				- Hulladékkezelés	747	747	0	-
18				- Hegyi per költsége			4 100	0
19				- Adóhátralék behajtás költsége	0	2 500	1 573	-
20				- Kisebbségi önkormányzat dologi kiadásai	368	368	209	0
21				- Előző évi visszafizetés		1 052	1 052	0
				- Önkormányzati érdekkéviselések				2 310
				- Tszlázott szolg. Telefon (Ig. tev. alaptev.)				4 180
				- Szennyvízberuházás előkészítése !				
				- Városgazdálkodás kiadásai				4 970
				- Tszlázott szolg. Közöségi Városüzemeltetés				6 170
				- Küllapcsolatok feladatai (Küllapcsolatok Alaptev.)	0	0	0	600
22				Különbéle dologi és folyó kiadások	12 007	13 396	12 319	0
23				- Városgazdálkodás kiadásai (Városüzemeltetés, alaptev)	2 128	2 349	3 603	-
24				- Tszlázott szolg. Közöségi Városüzemeltetés, kieg.tev)	7 300	7 300	4 470	-
25				- Tszlázott szolg. Telefon (Ig. tev. alaptev.)	2 579	2 579	3 029	-
26				- Küllapcsolatok feladatai (Küllapcsolatok Alaptev.)	0	0	0	0
27				- Szennyvíz (Gömbös - fejlesztéseknél)		0	0	0
28				- Szennyvíz kiadásai		1 168	1 217	-
29				Speciális célú támogatások	18 148	19 148	12 152	18 728
30				- 2010 évi támogatás MTKT	16 728	16 728	11 152	16 728
31				- Alapítv., civ.szerv. támog. KT hatáskörü !		0		
32				- EVSE támogatása !	1 000	2 000	1 000	2 000
33				- Orvosok támogatása	420	420		
34				Egyéb spec. célú támogatás	2 310	2 310	1 119	1 500
35				- Székesf. Városkörnyéki Alapnak átadott	110	110	109	-
36				- Fejér Megyei Ter. Fejtl. Tanácsnak átadott	440	440		-
37				- TÖOSZnak átadott	150	150		-
38				- Bursa Hungarica ösztöndíjra átadott	1 000	1 000	960	1 000

A	B	C	D	E	F	G	H	H
Önálló intézmény	Cím	Alcím	Kiem. előir.	Feladat, cél	Ered. Ei. 2010	Mód. Ei. 2010	Tény 2010	Koncepció 2011
39				- Arany János tehetséggondozási programra átadott	500	500		500
40				- Katasztrófa Alapnak átadott	50	50	50	-
41				- KÖOSZnak átadott	60	60		-
42				Kisebbségi önkormányzat által nyújtott támogatás	200	200	175	0
44				- HBF ISKola			175	-
45				- Néptáncsoport	200	200		-
47				Működési tartalék	71 000	62 000	0	3 000
48				Általános tartalék	3 000	3 000		3 000
49				Hivatali zárolt kiadások	34 557	25 557		-
50				Intézményi zárolt kiadások	33 443	33 443		-
51				Hivatal és intézmények egyszeri ker.kieg fedezete (bér+jár)		0		-
52				Működési célú hitelek törlesztése	64 086	64 086	64 086	75 000
53				Működési hitelek törlesztése (folyószámla hitel záró)	64 086	64 086	64 086	75 000
54				Önkormányzati fejlesztések	47 006	80 813	32 331	87 951
55				Felhalmozási kiadások áfával	31 675	78 714	32 331	87 951
56				- Műfüves pálya pályázati díj kifiz.	2 500	2 500	2 500	-
57				- Műfüves pálya	23 262	23 262	23 262	-
58				- Szennyvíz Gömbös szerződés	540	540		-
59				- Szabadi utca mközműterv	188	188	219	-
60				- Madarász utcai ivóvíz kivitelezés	5 185	5 185	4 861	-
61				-Szennyvíz pályázat (Városkörnyeki alapból) ügyv. Díj (dologi)		0		-
62				-Városi Bölcsőde pályázat önrész (ebből: 2010. évi 4324)		8 000	1 261	
63				-Városi Bölcsőde pályázat támogatott tartalom 2009-2010		38 913		
				-Városi Bölcsőde pályázat				80 595
64				-Volt CBA raisztó (várgazd)		126		-
65				-64es út			125	-
66				-Hivatal szemtech eszköz (viharkár)			103	-
				-Hivatali fejlesztések 2011.:				
				-Kossuth 26. vízvezető vápa				132
				-Kossuth 26. tanácsterem falbeázás, falhavitás 2,3,5,7				200
				-Kossuth 26. 7. iroda faljavítás				362
				-Kossuth 26. 7. 5,6 iroda laminált padló				278
				-Kossuth 22. tetőjavítás				2 464
				-Kossuth 22. klíma				1 000
				-Kossuth 29. Ügyfélszolgálat számítógépek				360
				-Kossuth 26. Informatika hálózat biztonsága				600
				-Kossuth 26. Informatika hálózat bővítése (pályázatból)				1 500
				-Kossuth 26. belső ellenőri számítógép, szoftverrel				180
				-EKATA ingatlannyilvántartó szoftver				280
				Önkormányzati fejlesztések 2011:				
				TARTALÉKBAN az előirányozható összeg külön hitel nélkül				
67				Felújítási kiadások (áfás)	15 331	2 099	0	0
68				- Óvoda pályázat önrész	11 000	0	0	0
69				- Óvoda pályázat tervezés, közbeszerzés, pályázatíró díj	4 175	1 943		
70				- Bölcsőde pályázati terv	156	156		
71				Fejlesztési céltartalék	11 953	22 320	0	16 945
72				Beruházási célok:				
73				-Buszöbölpar	1 953	0		-
74				-Városi Bölcsőde pályázat önrész	8 000	0		-
75				-Ügyelet pályázat önrész	2 000	0		-
76				-Szennyvíz pályázat	0	17 500		-

A	B	C	D	E	F	G	H	H
Önálló intézmény	Cím	Alcím	Kiem. előir.	Feladat, cél	Ered. Ei. 2010	Mód. Ei. 2010	Tény 2010	Koncepció 2011
77				-Szennyvíz pályázat (Városkörnyiki alapból)		4 332		-
78				-Általános fejlesztési tartalék		488		-
				-Szennyvíz tartalék (pénzmaradványból) 2011.				4 286
				-Egyéb felhalmozási tartalék külön TFB melléklet szerint				<u>12 659</u>
79				<i>Felújítási célok:</i>				
80				Felhalmozási pénzeszközátadás		1 500	1 500	-
81				-Szennyvíz pályázat (FEJL.HITELBŐL) KÖZMŰHJÁR		1 500	1 500	-
82				Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú)	14 437	14 437	10 456	13 885
83				- Vízmu kapacitás bővítés hitelrész	2 552	2 552	1 914	638
84				- Phare önrész hitel törl.	4 481	4 481	3 360	4 422
85				- Tervpályázat hiteltörl	1 100	1 100	825	1 100
86				-19 fős bentalkásos hiteltörl	4 528	4 528	3 396	4 528
87				-Labdarugópálya (OLLÉ) hitel törlesztés	1 776	1 776	961	1 658
				-Madarász V. utca hitel törlesztés				1 539
				-V.Alap kölcsöntörlesztés				
88				Felhalmozási kamatkiadás			1 398	4 200
89				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások			-1 282	
90				Polgármesteri Hivatal önálló intézmény KIADÁS ÖSSZESEN:	438 886	493 191	307 675	466 643
91				Polgármesteri Hivatal cím kiadásai összesen:				
92				Személyi jellegű kiadások	114 960	124 178	92 894	124 615
93				Munkaadókat terhelő járulékok	28 073	30 545	23 289	31 267
94				Dologi jellegű kiadások	66 713	71 654	69 557	89 552
95				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénz)	20 658	21 658	13 446	20 228
96				Általános tartalék	71 000	62 000	0	3 000
97				Működési hitelek törlesztése	64 086	64 086	64 086	75 000
98				Felhalmozási kiadások áfával*	31 675	78 714	32 331	87 951
99				Felújítás áfával*	15 331	2 099	0	0
100				Felmozási célú támogatás		1 500	1 500	
101				Felhalmozási kamatkiadás			1 398	4 200
102				Céltartalékok (felhalmozási)	11 953	22 320	0	16 945
103				Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú)	14 437	14 437	10 456	13 885
104				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	-1 282	0
105				Szolgáltató Intézmény és részben önálló intézmények				
106				Szolgáltató Intézmény				
107				Szolgáltató Intézmény intézményi kiadások	44 757	43 118	32 304	49 874
108				Személyi jellegű kiadások	23 031	23 815	17 458	25 493
109				Munkaadókat terhelő járulékok	6 243	6 455	4 715	6 716
110				Dologi jellegű kiadások	12 793	12 848	10 131	17 665
111				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	0	0	0	0
112				Beruházás áfával	2 690	0	0	0
113				- Multifunkcionális rakodógép Városgazdálkodás	2 690			
114				Felújítás áfával	0	0	0	
116				Városgazdálkodás	32 544	36 479	26 063	29 788
117				Személyi jellegű kiadások	19 817	20 797	13 762	16 381
118				Munkaadókat terhelő járulékok	5 688	5 953	3 907	4 690
119				Dologi jellegű kiadások	7 039	7 039	5 708	7 328
120				Alaptevékenység	6 989	6 989	4 949	
121				Kiegészítő tevékenység	50	50	759	
122				Beruházás áfával	0	2 690	2 364	932
123				- Multifunkcionális rakodógép		2 690	2 364	932
124				Felhalmozási kamatkiadás			322	457
125				Iskolabusz működtetés	3 440	3 440	2 381	1 990
126				Személyi jellegű kiadások				
127				Munkaadókat terhelő járulékok				
128				Dologi jellegű kiadások	3 440	3 440	2 381	1 990
129				Zöldterület kezelése	9 674	10 043	8 058	10 756

A	B	C	D	E	F	G	H	H
Önálló műve- mány	Cím	Alcím	Kiem. előír.	Feladat, cél	Ered. Ei. 2010	Mód. Ei. 2010	Tény 2010	Koncepció 2011
130				Személyi jellegű kiadások	4 123	4 417	3 210	3 966
131				Munkaadókat terhelő járulékok	1 150	1 229	865	1 129
132				Dologi jellegű kiadások	4 302	4 127	3 690	5 490
133				Alaptevékenység	3 831	3 827	3 665	
134				Kiegészítő tevékenység	471	300	25	
135				Felhalmozási kiadások áfával	95	95	289	0
136				- Pályázati önrész játszótér	0	0		
137				- Fűnyíró lizing	95	95	95	
138				- Bozótívágó			194	
139				Felhalmozási kamatkiadás	4	4	4	
140				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz) (KIEG)		171		171
141				Közcélú foglalkoztatás	67 877	67 877	37 844	
142				Személyi jellegű kiadások	52 710	52 710	33 012	
143				Munkaadókat terhelő járulékok	14 232	14 232	4 728	
144				Dologi jellegű kiadások	935	935	104	
149				Sport feladatok kiadásai / Sportlétesítmény mködtetés	2 557	2 557	938	2 088
150				Dologi jellegű kiadások	2 557	2 557	938	2 088
151				Alaptevékenység	2 357	2 357	851	
152				Kiegészítő tevékenység	200	200	87	
153				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	
156				Helyi közút (járda, kresztábla)/Közutak üzemeltetése	2 625	2 625	890	4 625
157				Dologi jellegű kiadások	2 625	2 625	890	4 625
				- Útkutyázás				3 000
				- Egyéb dologi				1 625
158				Köztemető	96	96	48	96
159				Dologi jellegű kiadások	96	96	48	96
160				Települési hulladék kezelése	3 431	3 431	2 970	6 012
161				Dologi jellegű kiadások	3 431	3 431	2 970	6 012
162				Veszélyes hulladék kezelése	319	319	82	110
163				Dologi jellegű kiadások	319	319	82	110
164				Közvilágítás	11 927	11 927	9 927	14 800
165				Dologi jellegű kiadások	11 927	11 927	9 927	14 800
166				Víztermelés, kezelés ellátás	849	849	410	850
167				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)		849	344	850
168				Dologi jellegű kiadások	849	0	66	
169				Közétkeztetés	52 074	54 152	48 630	
170				Dologi jellegű kiadások	52 074	54 152	48 630	83 445
171				Lakossági szennyvíz / Szennyvíz	3 868	3 868	2 932	4 185
172				Dologi jellegű kiadások	3 868	3 868	2 932	4 185
173				Alaptevékenység	3 068	3 068	2 437	
174				Kiegészítő tevékenység	800	800	495	
178				Védőnői Szolgálat	10 807	11 180	8 682	11 842
179				Személyi jellegű kiadások	7 832	8 126	6 062	8 277
180				Munkaadókat terhelő járulékok	2 086	2 165	1 664	2 175
181				Dologi jellegű kiadások	889	889	956	1 390
182				Üzemorvos	1 194	1 194	550	1 100
183				Dologi jellegű kiadások	1 194	1 194	550	1 100
184				Iskolaegészségügyi ellátás	480	480	347	480
185				Dologi jellegű kiadások	480	480	347	480
186				Szociális segélyezés	132 469	136 535	106 888	128 412
187				Munkaadókat terhelő járulékok	3 962	3 962	3 123	3 262
188				- Ápolási díj alanyi járuléka	3 688	3 688	2 481	3 262
189				- Ápolási díj méltányossági	274	274	642	0
190				Speciális célú támogatás (működési célú)	128 507	132 573	103 765	125 150
191				- Rendszeres szociális segély				
192				= tartós munk.rendsz.szoc.seg	12 000	12 000	11 124	15 170
193				= egészség kár.rendsz..szoc.seg	2 010	2 010	1 337	1 171
194				= 25%, 50% rendsz. szoc segély	864	864	70	89 220
195				= rendelkezésre állási támogatás	90 000	90 000	67 365	2 237

A	B	C	D	E	F	G	H	H
Önálló intézmény	Cím	Alcím	Kiem. előir.	Feladat, cél	Ered. Ei. 2010	Mód. Ei. 2010	Tény 2010	Koncepció 2011
196				- Időskorúak járadéka	1 600	1 600	1 642	
197				-- Óvodáztatási támogatás		130	200	
198				-- Nyári gyermekétkeztetés				
199				- Lakásfenttartási támogatás (normatív)	1 620	1 520	1 445	1 972
200				- Lakásfenttartási támogatás helyi		100	68	88
201				- Ápolási díj (alanyi)	15 370	15 370	10 338	13 592
202				- Ápolási díj (méltányossági)	1 143	1 143	2 676	0
203				- Átmeneti segély (szociális bizottság) / Átmeneti segély	450	450	0	
204				- Átmeneti segély (polgármester)	50	50	534	640
205				- Temetési segély	300	300	140	170
206				- Rendkívüli gyermekvédelmi	300	300	129	185
207				- Egyszeri gyermekvédelmi		3 306	3 306	0
208				- Közgyógyellátás	400	400	171	205
209				- Köztemetés	0	0	468	500
210				- Tartásdíj megelőlegezése	2 400	2 400	2 122	0
211				- Közlekedés támogatás		630	630	0
212				- Közmű támogatás				
213				- Gyermekvédelmi támogatás				
214				- Természetbeni átmeneti segély				
215				Követelés elengedés			282	
216				Speciális célú támogatás (felhalmozási célú)	0	1 117	181	225
217				- Otthonteremtési támogatás		1 117	181	225
218				Szirombontogató Óvoda	93 529	99 125	72 786	102 481
219				Személyi jellegű kiadások	66 955	70 606	51 509	70 104
220				Munkaadókat terhelő járulékok	18 076	19 062	14 355	18 733
221				Dologi jellegű kiadások	8 498	9 457	6 922	11 844
222				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	
224				Felújítás áfával (Mosdó felújítás)	0	0	0	1 800
226				Városi Bölcsőde	15 446	16 752	14 027	20 391
227				Személyi jellegű kiadások (2,5 fő májustól)	9 368	9 956	7 926	11 482
228				Munkaadókat terhelő járulékok	2 542	2 700	2 158	3 154
229				Dologi jellegű kiadások	3 536	4 096	3 787	5 755
230				Felhalmozási kiadások áfával (laptop)			156	
231				Egyesített Szociális Intézmény	91 961	96 763	75 982	110 408
232				Személyi jellegű kiadások	62 866	66 647	51 786	73 566
233				Munkaadókat terhelő járulékok	16 756	17 777	13 728	19 224
234				Dologi jellegű kiadások	12 339	12 339	10 314	17 618
235				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	154	0
236				Felújítás áfával	0	0	0	0
237				ESZI (tartós elhelyezés, gyermekjóléti, nappali)	31 257	27 629	23 297	34 468
238				Személyi jellegű kiadások	20 969	18 207	14 536	21 750
239				Munkaadókat terhelő járulékok	5 783	4 953	3 891	5 806
240				Dologi jellegű kiadások (ebből meszelés 1000eFt)	4 505	4 469	4 562	6 912
241				Felhalmozási kiadások áfával (számítógép)	0	0	154	
245				Felújítás áfával	0	0	0	
248				ESZI gyermekjóléti)	0	5 069	6 107	9 678
249				Személyi jellegű kiadások		3 897	4 512	7 154
250				Munkaadókat terhelő járulékok		1 136	1 219	1 914
251				Dologi jellegű kiadások		36	376	610
252				ESZI 19 fős	21 946	22 930	16 698	25 019
253				Személyi jellegű kiadások	13 128	13 903	10 270	14 558
254				Munkaadókat terhelő járulékok	3 665	3 874	2 910	3 898
255				Dologi jellegű kiadások	5 153	5 153	3 518	6 563
256				ESZI (családsegítés)	12 604	13 282	9 297	11 277
257				Személyi jellegű kiadások	9 923	10 457	6 925	8 184
258				Munkaadókat terhelő járulékok	2 608	2 752	1 814	2 237
259				Dologi jellegű kiadások	73	73	558	856
260				ESZI (házi segítségnyújtás)	21 710	23 409	18 787	25 058
261				Személyi jellegű kiadások	16 846	18 183	14 344	18 800

A	B	C	D	E	F	G	H	H
Önálló intézmény	Cím	Alcím	Kiem. előír.	Feladat, cél	Ered. Ei. 2010	Mód. Ei. 2010	Tény 2010	Koncepció 2011
262				Munkaadókat terhelő járulékok	4 700	5 062	3 890	5 369
263				Dologi jellegű kiadások	164	164	553	889
264				ESZI (jelzőrendszeres segítségnyújtás)	4 444	4 444	1 950	4 908
265				Személyi jellegű kiadások	2 000	2 000	1 199	3 120
266				Munkaadókat terhelő járulékok			4	
267				Dologi jellegű kiadások	2 444	2 444	747	1 788
268				Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár	32 235	33 443	24 701	39 538
269				Személyi jellegű kiadások	15 695	16 430	12 341	16 645
270				Munkaadókat terhelő járulékok	4 675	4 874	3 314	4 768
271				Dologi jellegű kiadások	11 865	12 139	9 046	16 475
272				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	1 650
273				Felújítás áfával	0	0	0	0
274				Vas Gereben Művelődési Ház	17 618	18 054	13 700	23 067
275				Személyi jellegű kiadások	7 063	7 406	5 736	6 974
276				Munkaadókat terhelő járulékok	2 258	2 351	1 519	2 117
277				Dologi jellegű kiadások	8 297	8 297	6 445	12 326
278				Felhalmozási kiadások áfával (ablakcsere, szgép vás)	0	0	0	1 650
280				Vas Gereben Könyvtár	14 617	15 389	11 001	16 471
281				Személyi jellegű kiadások	8 632	9 024	6 605	9 671
282				Munkaadókat terhelő járulékok	2 417	2 523	1 795	2 651
283				Dologi jellegű kiadások/	3 568	3 842	2 601	4 149
284				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	
286				Felújítás áfával	0	0	0	
287				Herceg Batthyány Fülöp Iskola	204 712	212 119	162 082	204 762
288				Személyi jellegű kiadások	146 309	152 141	114 759	144 364
289				Munkaadókat terhelő járulékok	40 593	42 168	31 294	38 365
290				Dologi jellegű kiadások	17 810	17 810	15 126	22 033
291				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	0	0	0	0
292				- Tankönyvtámogatás		0	0	0
293				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	903	0
294				Általános Iskola	144 700	147 243	113 707	146 069
295				Személyi jellegű kiadások	101 660	105 875	79 368	101 438
296				Munkaadókat terhelő járulékok	28 164	29 302	21 682	26 702
297				Dologi jellegű kiadások	11 554	11 554	11 906	14 689
298				Dologi jellegű kiadások Ingatlanbérbeadás	512	512		
299				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	2 810	0	0	3 240
300				- Tankönyvtámogatás	2 810			
301				Felhalmozási kiadások áfával (szgép, projektor)			751	
302				Gimnázium	62 822	64 876	48 375	61 933
303				Személyi jellegű kiadások	44 649	46 266	35 391	42 926
304				Munkaadókat terhelő járulékok	12 429	12 866	9 612	11 663
305				Dologi jellegű kiadások	5 744	5 744	3 220	7 344
306				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	0	0	0	
307				- Tankönyvtámogatás				
308				Felhalmozási kiadások áfával (projektor)			152	
309				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások			-1 103	
310				Szolgáltató Intézmény és részben önálló intézmények KIADÁS	818 871	849 489	638 882	828 258
311				Személyi jellegű kiadások	408 706	425 645	311 825	370 278
312				Munkaadókat terhelő járulékok	116 003	120 577	83 851	102 216
313				Dologi jellegű kiadások	162 866	165 768	135 827	224 529
314				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénz)	128 507	133 593	104 109	126 171
315				Felhalmozási kiadások áfával	2 785	2 785	3 866	2 582
316				Felhalmozási kamatkiadás	4	4	326	457
317				Felújítás áfával	0	0	0	1 800
318				Speciális célú támogatás (fejlesztési célú)	0	1 117	181	225
319				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	-1 103	0
320				KIADÁS ÖSSZESEN	1 257 757	1 342 680	946 557	1 294 901
321				Személyi jellegű kiadások	523 666	549 823	404 719	494 893
322				Munkaadókat terhelő járulékok	144 076	151 122	107 140	133 483

A	B	C	D	E	F	G	H	H
Önálló intézk. módsz.	Cím	Aleim	Kiem. előir.	Feladat, cél	Ered. Ei. 2010	Mód. Ei. 2010	Tény 2010	Koncepció 2011
323				Dologi jellegű kiadások	229 579	237 422	205 384	314 081
324				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénz)	149 165	155 251	117 555	146 399
325				Speciális célú támogatás (felhalmozási célú))	0	2 617	1 681	225
326				Általános tartalék	71 000	62 000	0	3 000
327				Működési hitelek törlesztése	64 086	64 086	64 086	75 000
328				Felhalmozási kiadások áfával	34 460	81 499	36 197	90 533
329				Felújítás áfával	15 331	2 099	0	1 800
330				Felhalmozási kamatkiadások	4	4	1 724	4 657
331				Céltartalékok (felhalmozási)	11 953	22 320	0	16 945
332				Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú)	14 437	14 437	10 456	13 885
333				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	-2 385	0