

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. február 28-án fogadta el az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában négy alkalommal módosításra került.

A teljesítések alapján a 2015. évi költségvetés pénzügyi mérlegének főösszege:

Bevételek:	4.797.760 ezer Ft
Kiadások:	4.530.164 ezer Ft
Tárgyévi maradvány:	267.596 ezer Ft
Lekötött betét:	700.000 ezer Ft

I. A gazdálkodás általános bemutatása

Önkormányzatunk bevételei között jelentős arányt képviselnek az állami támogatások, illetve a helyi adó bevételek.

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatását (központi bevétel) a személyi juttatásokat terhelő közterhek beszámításával csökkentett összegben (a továbbiakban: nettó finanszírozás), havonta a kincstár folyósítja.

Az egyes jövedelempótló támogatások finanszírozása utólag, a tényleges kifizetés lejelentése alapján történt meg az elszámolás szabályainak megfelelően.

Településünkön a költségvetés egyik meghatározó bevételi hányada a helyi adóbevételek közül az iparüzési adóbevétel. Az év folyamán a befolyt adóbevételekből és az átmeneti szabad pénzeszközeinkből betétet helyeztünk el folyamatosan.

A kiadási oldalt tekintve megállapítható, hogy mind a kötelező, mind pedig az önként vállalt feladatok teljesítése zökkenőmentes volt.

II. Bevételek

II/1. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzatnál, a polgármesteri hivatalnál és a költségvetési szerveknél realizált működési bevétel összetétele az alábbi:

	ezer Ft
Egyéb saját működési bevétel:	33.302
Működési célú ÁFA bevételek, -visszatérülések:	4.058
Működési célú hozam- és kamatbevételek:	8.638
Összesen:	45.998

Egyéb saját működési bevételek közé a szolgáltatások ellenértékét, továbbszámlázott szolgáltatások, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, kártérítések bevételét könyveljük.

Kamatbevételeink két részből tevődnek össze: egyrészt a lekötött betétállományunk után elért bevétel 8.270 ezer Ft, másrészt a számlavezető pénzügyintézetünkönél vezetett költségvetési számlák látra szóló betétei után realizált kamatbevétel, melyek összege 221 ezer Ft. Árfolyamnyereség bevétele 147 e Ft.

2015. év végén Önkormányzatunk 700.000 ezer Ft lekötött betét állománnyal rendelkezett.

II/2. Helyi önkormányzatok sajátos bevételeinek részletezése

a./ Helyi adók

Adóbevételünk az eredeti előirányzathoz képest összességében 119,78 %-os teljesítést mutat.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Index % T/M	Index% T/E
Építményadó	120.440	116.462	116.512	100,04	96,74
Magánszem.komm. adója	8.000	8.948	9.158	102,35	114,48
Vállalkozók komm. adója	0	0	2	-	-
Iparüzési adó	830.560	1.001.610	1.015.430	101,38	122,26
Helyi adókhoz kapcsolódó pótlék, bírság	0	7.362	7.633	103,68	-
Összesen	959.000	1.134.382	1.148.735	101,27	119,78

A táblázatban és a rendelet 1-es számú mellékletében szereplő teljesítési adatok közötti eltérést a

helyi adó túlfizetés okozza, melyet az új SZTV. szerint a teljesítésből le kell vonni, és kapott előlegként a mérlegben a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között kell szerepeltetni.

Az **épitményadó** előírás 57 adózó részére 118.083 ezer Ft. Ebből az adónemből 116.512 ezer Ft realizálódott. A teljesítés elmarad a várttól, amelynek főképpen az az oka, hogy 2015. évben az adózható hasznos alapterület bontás következtében az előző évihez képest több mint 2.000 m²-el csökkent. A lejárt esedékességű hátralék 14.214 ezer Ft, a tárgyévi túlfizetés 50 ezer Ft.

A **magánszemélyek kommunális adója** előírás 1.950 adótárgy után 8.345 ezer Ft. Ezen adónem tekintetében 8.948 ezer Ft bevétel folyt be. A teljesítés a tervezettet meghaladja, ezt elsődlegesen a rendelkezésünkre álló TAKARNET ingatlan-nyilvántartási program segítségével végzett, folyamatos ellenőrzések eredményezték, amelyek következtében a visszamenőleges évekre jelentős adóbevétel keletkezett. 3.431 ezer Ft hátralékot, valamint 210 ezer Ft túlfizetést tartunk nyilván.

A **vállalkozók kommunális adója** törvényi rendelkezés által 2010. december 31-én megszűnt és ebből az adónemből bevétel a hátralékokhoz kapcsolódóan folyt be. Ennél az adónemnél 2015. évben 2 ezer Ft bevételünk keletkezett. A múlt évi hátralékok összege 323 ezer Ft, míg a múlt évi túlfizetések összege 665 ezer Ft.

Az **iparüzési adóbevétel** az előirányzathoz képest jelentősen magasabb szinten teljesült, 1.015.430 ezer Ft iparüzési adóbevétel realizálódott a 2014. évi tényleges gazdálkodási adatok pozitív alakulásának köszönhetően. Az iparüzési adófizetés sajátossága, hogy a vállalkozások a május 31-éig benyújtandó éves bevallás során számolnak el az előző évben (március 15-ig, szeptember 15-ig és december 20-ig) megfizetett adóelőleggel szemben. Az iparüzési adóbevallások feldolgozását követően 2015. adóévre 871.402 ezer Ft iparüzési adóelőleg került előírásra, és a bevételt növelte az elszámolást követően az adózók terhére mutatózó jelentős összegű (91.740 ezer Ft) különbözet. Kérelemre 7.848 ezer Ft előző évi és 2.257 ezer Ft tárgyévi túlfizetés került visszatérítésre. Törvényi kötelezettségnek eleget téve 2015. december 20. napjáig 54.248 ezer Ft iparüzési adóelőleg kiegészítésére történt bevallás. Ennél az adónemnél 36.350 ezer Ft a hátralék és 13.820 ezer Ft a túlfizetés.

Az esedékesség lejártát követő, késedelmes megfizetés miatt keletkező pótlékból 684 ezer Ft, míg a mulasztás folytán kiszabott bírságból, valamint a végrehajtási eljárás során megállapított végrehajtási költségátalányból 6.949 ezer Ft bevételünk keletkezett. A pótléknál 31.912 ezer Ft hátralékot és 118 ezer Ft túlfizetést, míg a bírságnál 1.691 ezer Ft hátralékot és 3 ezer Ft túlfizetést tartunk nyilván.

Az adók módjára behajtandó köztartozás címén **egyéb bevételek** számlánkra 38 ezer Ft befizetés teljesült, amely saját bevételt képez. A nyilvántartott tartozások összege 985 ezer Ft, túlfizetés nem volt.

Idegen bevételek számlánkra 1.020 ezer Ft folyt be összesen, melyből 150 ezer Ft került saját bevételként a költségvetésnek átutalásra és 660 ezer Ft a kimutató szervet illetve. A fennmaradó részből 41 ezer Ft a számlák közötti átvezetés, valamint 169 ezer Ft az év végén nyilvántartott számla egyenleg. Az idegen bevételeknél 7.934 ezer Ft a tartozás és 214 Ft a túlfizetés.

A **talajterhelési díj** 2014. évi elszámolása során 4 adóbevallás került feldolgozásra, és fizetési kötelezettség egyik esetben sem keletkezett. A hátralékok összege 478 ezer Ft, a túlfizetés összege 360 Ft.

b./ Átengedett központi adók

Gépjárműadó

A gépjárműadó bevétel 104,32 %-ra teljesült az eredeti előirányzathoz és 100,00 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Éves eredeti előirányzat:	12.185 ezer Ft
Módosított előirányzat:	12.711 ezer Ft
Teljesítés:	12.711 ezer Ft

A gépjárműadó 1830 adótárgy után 30.527 ezer Ft összegben került megállapításra. Adóbevételeink a tervezettnél kissé magasabb szinten teljesült, mivel 31.777 ezer Ft folyt be. Ennek 40 %-a, 12.711 ezer Ft a költségvetésünk részére átengedett saját bevétel. A lejárt esedékességű hátralék 11.824 ezer Ft, a túlfizetés 2.934 ezer Ft.

Az adóhátralékokról és az adók módjára behajtandó köztartozásokról törvényi rendelkezés alapján október 31-ig - az 1.000 Ft-ot meghaladó hátralékkal rendelkező adózók részére - fizetési felhívást küldtünk. Ezek egy részénél a tartozás megfizetésre került, de az önkéntes teljesítés gyakran elmaradt. A tartozások behajtása érdekében munkahelyre és bankszámlaszámra vonatkozóan folyamatosan történt adatkérés, majd ezek ismeretében letiltások foganatosítására, hatósági átutalási megbízások (inkasszók) benyújtására került sor. Az 1 évet meghaladó gépjárműadó tartozásoknál néhány esetben kezdeményeztük az okmányirodánál a gépjármű forgalomból való kivonását is.

II./3. Támogatások, kiegészítések

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatásának teljesítése 164.582 ezer Ft.

II./4. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú támogatások (államháztartáson belülről)

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (védőnői szolgálat)	11.316 ezer Ft
EU támogatás (IKSZT pályázat)	2.468 ezer Ft

Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről:

Választási többletigény elszámolása (Polgármesteri Hivatal)	152 ezer Ft
Közfoglalkoztatás támogatása (Önkormányzat)	13.581 ezer Ft
Közfoglalkoztatás támogatása (Óvoda)	1.334 ezer Ft
Közfoglalkoztatás támogatása (Közösségi Ház)	1.100 ezer Ft
Zeneiskolai térítési díjak 30%-a	20 ezer Ft

III. Kiadások

III/1. Működési kiadások

A kiadások 63,97 %-át a működési kiadások alkotják.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata

Állategészségügyi tevékenység

A szakfeladaton a gyepmesteri tevékenységgel kapcsolatos kifizetések jelennek meg. Az eb oltással kapcsolatos személyi jellegű kiadások 42 e Ft, a kapcsolódó járulékok 10 e Ft értékben teljesültek. A dologi kiadások teljesítése 1.191 ezer Ft (84,95%).

Közvilágítás

Közvilágításra az évben 11.303 ezer Ft kiadást terveztünk, melyből a felhasználás 10.839 ezer Ft (95,89 %).

Temetőfenntartás

A dologi kiadások teljesítése 68,45%.

Köztisztaság

Köztisztaság szakfeladatra az évben 15.491 ezer Ft kiadást terveztünk, melyből a felhasználás 12.103 ezer Ft (78,13 %).

Parkfenntartás

A megállapított keretösszegeből 37.259 ezer Ft-ot költöttünk (86,26%). Itt kerül elszámolásra a parkfenntartási munkák, permetezés, fűnyírás, kaszálás, valamint a parkokban végzett fakivágási munkák költsége.

Közésgazdálkodás

Ezen a szakfeladaton számoljuk el a közfoglalkoztatás keretében alkalmazott munkások személyi jellegű kifizetéseit, járulékait. Előbbi 21.794 ezer Ft (100,00%), utóbbi 4.262 ezer Ft-os (80,08%) teljesítést mutat. A dologi kiadások teljesítése 7.192 ezer Ft (64,91%).

Strand és Tó üzemeltetés

A dologi kiadások teljesítése 2.727 ezer Ft (81,11%). Legjelentősebb tétel ezen a szakfeladaton az Ifjúsági tó tisztítására kifizetett 1.317 ezer Ft.

Utak, hidak üzemeltetése

Utak, hidak üzemeltetésére a 2015. évben 12.720 ezer Ft kiadást terveztünk, melyből a felhasználás 12.341 ezer Ft (97,02%).

Felszíni vízelvezetés

A dologi kiadási előirányzat teljesítése 61,82% a módosított előirányzathoz képest.

Orvosi rendelő

Erre a szakfeladatra 5.239 ezer Ft kiadást terveztünk, melyből a felhasználás 2.343 ezer Ft (44,72 %).

Szakfeladatra nem sorolható önkormányzati feladatok

Itt jelenik meg a Polgármester illetménye és költségtérítése, továbbá a külső személyi juttatások között a helyi önkormányzati képviselők juttatása. Személyi jellegű kiadások 90,38%, a járulékok 86,51 %-ra teljesültek.

A dologi kiadások esetében az átlagos felhasználás 96,11%-os.

Iskola működtetés

Az iskola működési kiadási teljesítése összességében 90,27%. Személyi juttatások 100,00%, a járulékok 100,00%-os, dologi kiadásai 85,50%-os teljesítést mutatnak. Dologi kiadásainak 79,11%-át a szolgáltatási kiadások teszik ki, ahol a vásárolt élelmezés 18.723 ezer Ft, illetve a távhő- és melegvíz szolgáltatás díja 10.162 ezer Ft adják a kiadások 75,77 %-át.

Polgármesteri Hivatal

Személyi juttatások teljesítése 98,53%. Ez az arány a járulékok esetében 99,84%.

A dologi kiadások esetében az átlagos felhasználás 91,20%-os. Dologi kiadásainak 46,98%-át a szolgáltatási kiadások teszik ki. Itt számolandó el az igénybe vett szerződéses szolgáltatások, energia-, közmű-, bérleti díjak, karbantartási, pénzügyi, és egyéb szolgáltatások ellenértékéért fizetett kiadások.

„Panelkuckó” Napköziotthonos Óvoda

Személyi jellegű kiadásai 98,05%, a járulékok 98,15%-ra teljesültek.

Dologi kiadásai 75,35%-os teljesítést mutatnak. Dologi kiadásainak 74,03%-át az iskolához hasonlóan szolgáltatási kiadások teszik ki, ahol a vásárolt élelmezés 13.483 ezer Ft, illetve a távhő- és melegvíz szolgáltatás díja 3.489 ezer Ft adják a kiadások 84,99%-át.

Közösségi Ház és Könyvtár

Működési kiadásai 95,36%-ra teljesültek. Ezen belül a személyi juttatások 97,04%, a hozzá tartozó járulékok 99,15%, dologi kiadásai 93,12%-os teljesítést mutatnak.

Dologi kiadásainak 69,02%-át a szolgáltatási kiadások teszik ki. Itt számolandó el az igénybe vett energia-, közmű-, szállítási, bérlet-, karbantartási, pénzügyi, és egyéb szolgáltatások ellenértékéeként fizetett kiadások, valamint a kulturális rendezvények kiadásai.

Gondozási Központ

A működési kiadások teljesítése 89,00%. Ezen belül a személyi juttatások 95,98%, a hozzá tartozó járulékok 95,92%, a dologi kiadások 72,26%-os teljesítést mutatnak. Dologi kiadásainak 62,79%-át a többi intézményhez hasonlóan a szolgáltatási kiadások teszik ki. Itt számolandó el az igénybe vett szerződéses szolgáltatások, a vásárolt élelmezés, energia-, közműdíjak, karbantartási, pénzügyi, és egyéb szolgáltatások ellenértékéeként fizetett kiadások.

III/2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

a./ Szociálpolitikai juttatások

Polgármesteri Hivatal	2015. évi előirányzat	Felhasznált keret	Teljesítés %
rendszeres szoc.segély	500	456	91,20
foglalkoztatást helyettesítő támogatás	2 219	1 573	70,89
lakásfenntartási támogatás	3 700	3 682	99,51
gyermekvédelmi támogatások	2 800	2 042	72,93
óvodáztatási támogatás	50	10	20,00
Támogatás összesen:	9 269	7 763	83,75

Önkormányzat	2015. évi előirányzat	Felhasznált keret	Teljesítés %
lakhatási támogatás	20 000	12 194	60,97
ápolási díj (méltányossági)	7 971	4 967	62,31
közgyógyellátás (települési támogatás)	400	485	121,25
önkormányzati segély (rendkívüli települési támogatás)	7 000	5 525	78,93
temetési segély	300		0,00
köztemetés	400	292	73,00
létfenntartási támogatás	12 000	9 930	82,75
beiskolázási segély	900	672	74,67
tanulók bérlettámogatása	50	6	12,00
iskolatej és kifli	5 100	3 608	70,75
étkeztetés	1 000	528	52,80
babakelengye	2 500	1 750	70,00
tablet	950	366	38,53
Arany János ösztöndíj	870	500	57,47
Bursa	3 500	2 883	82,37
Tanulmányi ösztöndíj	5 000	1 796	35,92
Támogatás összesen:	67 941	45 502	66,97

b./ Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközök között a központi háziorvosi ügyelet, a FONÓ, a támogató szolgálat, a társadalmi szervezetek, rendőrség, polgárőrség, fiatal házaspárok, lakóház energetikai programban résztvevők részére adott támogatásokat számoljuk el (előterjesztés II. melléklete). A kifizetések, pénzeszköz átadások a beadott igényeknek megfelelően történtek, a teljesítés 43.289 ezer Ft (65,90%).

III/3. Beruházások, felújítások

A beruházások, felújítások 430.061 ezer Ft értékben valósultak meg, ami a módosított előirányzathoz képest 55,98 %-os teljesítést jelent.

IV. Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének rövid bemutatása

Megnevezés	Előző évi Ezer Ft	Tárgyév Ezer Ft	Index % Tárgy/Előző év
I. Immateriális javak	6.447	2.324	36,05
II. Tárgyi eszközök	3.069.486	3.278.846	106,82
III. Befektetett pénzügyi eszközök	246.982	246.982	100,00
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök			
A. Befektetett eszközök	3.322.915	3.528.152	106,18
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	85	74	87,06
C. Pénzeszközök	805.795	974.275	120,91
D. Követelések	107.071	66.458	62,07
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	14.002	15.412	110,07
F. Aktív időbeli elhatárolások		2.139	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4.249.868	4.586.510	107,92
G. Saját tőke	4.220.554	4.520.450	107,11
H. Kötelezettségek	29.314	38.312	130,70
I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások			
K. Passzív időbeli elhatárolások		27.748	
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4.249.868	4.586.510	107,92

Az önkormányzat eszközösszetétele nagyon jó, hiszen eszközeinek döntő hányadát a befektetett eszközei képviselik, mégpedig 76,92 %-ban. A befektetett eszközökön belül is a tárgyi eszközök a meghatározóak 92,93 %-os aránnyal.

Pénzügyi helyzetünket értékelve megállapítható, hogy 2015-ben sem volt fizetési nehézségünk. Minden fizetési kötelezettségünknek határidőre eleget tudunk tenni.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a zárszámadási rendelet megtárgyalását és elfogadását.

P é t f ü r d ő, 2016. április 20.

Horváth Éva
polgármester

2015. évi zárszámadás pénzügyi mérlege

Ezer forintban

BEVÉTELEK						
Sor- szám		Bevételi jogcím	2014. évi tény	2015. évi		
				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	580 453	1 005 219	1 181 333	1 181 405
2.	2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	512 397	959 000	1 134 382	1 135 407
3.	2.1.	<i>Helyi adók (2.1.1.+...+2.1.5.)</i>	<i>509 962</i>	<i>959 000</i>	<i>1 127 020</i>	<i>1 126 360</i>
4.	2.1.1	Építményadó	123 131	120 440	116 462	116 464
5.	2.1.2	Telekadó				
6.	2.1.3	Kommunális adó	9 095	8 000	8 948	8 286
7.	2.1.4	Idegenforgalmi adó				
8.	2.1.5	Helyi iparüzési adó	377 736	830 560	#####	1 001 610
9.	2.2.	Illetékek				
10.	2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	1 867		7 362	8 101
11.	2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	568			946
12.	3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+3.2.)	68 056	46 219	46 951	45 998
13.	3.1.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	31 106	10 000	10 000	8 638
14.	3.2.	Egyéb működési célú bevétel	36 950	36 219	36 951	37 360
15.	4.	II. Átengedett bevételek (4.1.+4.2.)	12 549	12 185	12 711	12 714
16.	4.1.	Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó				
17.	4.2.	Gépjárműadó	12 549	12 185	12 711	12 714
18.	5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.7.)	185 721	163 856	164 582	164 582
19.	5.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 671		461	461
20.	5.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	93 625	99 766	94 145	94 145
21.	5.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	60 138	51 217	56 079	56 079
22.	5.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 581	5 547	6 436	6 436
23.	5.5.	Működési célú központosított előirányzatok	2 882		7 461	7 461
24.	5.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	8 170	2 556		
25.	5.7.	Egyéb támogatás, kiegészítés	2 654	4 770		
26.	6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	39 559	26 175	29 966	29 971
27.	6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)</i>	<i>39 184</i>	<i>26 175</i>	<i>29 966</i>	<i>29 971</i>
28.	6.1.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	12 119	10 841	12 012	11 316
29.	6.1.2	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz				
30.	6.1.3	Társulástól átvett pénzeszköz				
31.	6.1.4	EU támogatás	5 733		2 468	2 468
32.	6.1.5	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	21 332	15 334	15 486	16 187
33.	6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)</i>	<i>375</i>			
34.	6.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
35.	6.2.2	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz				
36.	6.2.3	Társulástól átvett pénzeszköz				
37.	6.2.4	EU támogatás				
38.	6.2.5	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	375			
39.	7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)				
40.	7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
41.	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
42.	8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	15			183
43.	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	15			183
44.	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				
45.	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				
46.	9.	VII. Kölcsön visszatérülése	1 100	1 100	1 100	100
47.	10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	819 397	1 208 535	1 389 692	1 388 955
48.	11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	1 334 105	726 102	813 390	3 408 805
49.	11.1.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+ 11.1.4.)</i>	<i>1 334 105</i>	<i>726 102</i>	<i>813 390</i>	<i>3 408 805</i>
50.	11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 334 105	726 102	813 390	813 390
51.	11.1.1.	Betét visszavonásából származó bevétel				2 590 000
52.	11.1.1.	Értékpapír értékesítése				
53.	11.1.1.	Egyéb belső finanszírozási bevételek (Államháztartáson belüli megelőlegezések)				5 415
54.	11.2.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)</i>				
55.	11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
56.	11.2.1.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
57.	11.2.1.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
58.	11.2.1.	Értékpapírok kibocsátása				
59.	11.2.1.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
60.	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	2 153 502	1 934 637	2 203 082	4 797 760

Ezer forintban

KIADÁSOK						
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2014. évi tény	2015. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
	A	B	C	D	E	
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	730 056	809 771	881 722	788 854	
2.	1.1. Személyi juttatások	302 595	321 841	335 495	326 991	
3.	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	78 985	86 384	89 587	86 519	
4.	1.3. Dologi kiadások	251 497	297 079	336 569	281 381	
5.	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	69 462	73 508	77 210	53 265	
6.	1.5. Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás (1.5.1.+1.5.2.)	24 618	30 959	31 580	29 417	
7.	1.5.1. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	2 430	2 596	2 833	3 191	
8.	1.5.2. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	22 188	28 363	28 747	26 226	
9.	1.6. Egyéb működési célú kiadások	2 899		11 281	11 281	
10.	2. II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4.)	586 556	746 565	802 410	443 933	
11.	2.1. Beruházások	402 731	525 260	551 027	291 441	
12.	2.2. Felújítások	179 575	214 948	217 275	138 620	
13.	2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás, támogatás (2.3.1.+2.3.2.)	4 250	6 357	34 108	13 872	
14.	2.3.1. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre					
15.	2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	4 250	6 357	34 108	13 872	
16.	2.4. Egyéb felhalmozási kiadások					
17.	3. III. Tartalékok (3.1.+3.2.)		378 301	518 650		
18.	3.1. Általános tartalék		57 780	237 142		
19.	3.2. Céltartalék		320 521	281 508		
20.	4. IV. Kölcsön nyújtása	23 500		300	300	
21.	5. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	1 340 112	1 934 637	2 203 082	1 233 087	
22.	6. V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)				3 297 077	
23.	6.1. Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.8.)				3 297 077	
24.	6.1.1. Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
25.	6.1.2. Likviditási hitelek törlesztése					
26.	6.1.3. Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
27.	6.1.4. Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
28.	6.1.5. Kölcsön törlesztése					
29.	6.1.6. Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása					
30.	6.1.7. Betét elhelyezése				3 290 000	
31.	6.1.8. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				7 077	
32.	6.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)					
33.	6.2.1. Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
34.	6.2.2. Hitelek törlesztése					
35.	6.2.3. Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
36.	6.2.4. Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
37.	6.2.5. Kölcsön törlesztése					
38.	6.2.6. Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása					
39.	6.2.7. Betét elhelyezése					
40.	6.2.8. Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása					
41.	7. KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	1 340 112	1 934 637	2 203 082	4 530 164	

**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 2015. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		2017. után
					2016.	2017.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú			2 150			
2.	PMTE	2010	2016	2 000			
3.	Márkus György	2013	2016	50			
4.	Berhidai út 58-60. Társasház	2015	2016	100			
5.						
6.	Hosszú lejáratú			23 700	23 700	23 600	23 500
7.	PMTE	2014	2018	23 500	23 500	23 500	23 500
8.	Berhidai út 58-60. Társasház	2015	2018	200	200	100	
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			25 850	23 700	23 600	23 500

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2015. 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							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

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

Ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2015. évi közvetett támogatás
1.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	2 313
1.	Építményadó	0
2.	Helyi iparűzési adó	2 297
3.	Gépjárműadó	0
4.	Méltányosság címén elengedett adó	16
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	106
1.	Polgárőrségnek üzemeltetésre átadott személygépkocsi	106
2.		0
3.		0
4.		0
5.		0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
Közvetett támogatások összege mindösszesen (1+2+3+4+5)		2 419

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

Sor-szám	Az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezet megnevezése	Részesedés (%)		A gazdasági szervezet működéséből származó kötelezettségek (ezer Ft-ban)		
		2015.01.01-én	2015.12.31-én	típusa	2015.01.01-én	2015.12.31-én
	A	B	C	D	E	F
1.	Pétkomm Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.	100	100	készfizető kezességvállalás	56 676	56 676

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2015.

Ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	22 403	2 324	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	4 320 691	3 278 846	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	3 825 133	2 906 879	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	2 512 925	2 001 761	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	1 216 900	815 824	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	95 308	89 294	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	207 124	83 533	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	3 887	247	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	203 237	83 286	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	288 434	288 434	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	288 434	288 434	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		246 982	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		246 982	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		246 982	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			

2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	4 343 094	3 528 152	
I. Készletek	46.		74	
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		74	
I. Lekötött bankbetétek	49.		700 000	
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		572	
III. Forintszámlák	51.		269 659	
IV. Devizaszámlák	52.		4 044	
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		974 275	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		62 381	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		4 077	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		66 458	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		15 412	
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		15 412	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		2 139	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	4 343 094	4 586 510	

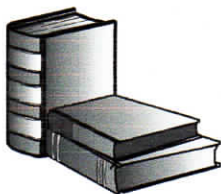
VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2015. év

Ezer forintban

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	4 210 640
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	
IV. Felhalmozott eredmény	04.	9 915
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	299 895
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	4 520 450
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	22 267
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	990
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	15 055
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	38 312
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	27 748
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	4 586 510

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
1.	Pénzkészlet 2015. január 1-jén <i>ebből:</i>	805 795
2.	Bankszámlák egyenlege	805 567
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	228
4.	Záró pénzkészlet 2015. december 31-én <i>ebből:</i>	974 275
5.	Bankszámlák egyenlege	973 703
6.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	572



Szám: 1/2016.

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
PÉTFÜRDŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
vezetése részére**

A 2015. évi éves költségvetési beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata mellékelt 2015. évi éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2015. évi költségvetési jelentésből, amely szerint a teljesített költségvetési kiadás finanszírozással együtt 4.530.164 eFt, a teljesített költségvetési bevétel 4.797.760 eFt, maradványkimutatásból, amely szerint az összes maradvány 267.596 eFt, adatszolgáltatásokból, valamint a 2015. december 31-ei fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező összege 4.586.510 eFt, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, amelyben a mérleg szerinti eredmény 299.895 eFt, továbbá a költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóban a számviteliről szóló 2000. évi C. törvényben, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves költségvetési beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves költségvetési beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves költségvetési beszámolóban az intézmény általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés (a gazdálkodásért felelősök) által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény:

A könyvvizsgálat során Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata 2015. évi éves költségvetési beszámolóját, annak részeit, és tételeit (költségvetési jelentést, maradványkimutatást, mérleget, eredménykimutatást, költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatást, kiegészítő mellékletet) azok könyvelési és bizonylati alátámasztását, az érvényes Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint - továbbá azon jogszabályok alapján, amelyek a könyvvizsgáló számára a beszámolóban szereplő adatok vonatkozásában feladatokat határoznak meg - felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves költségvetési beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben, valamint az egyéb jogszabályokban foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves költségvetési beszámoló Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata. 2015. évi költségvetése teljesítéséről, a 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményéről megbízható és valós képet ad.

Keltezés: Veszprém, 2016. április 21.

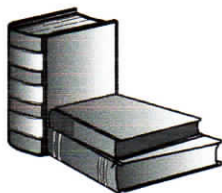
Kiss Mária

bejegyzett könyvvizsgáló
8220 Balatonalmádi,
Hörpintő u. 10.
MKVK: 000694

Kiss Mária

Tömpe és Társa Kft
8200 Veszprém,
Jutasi u. 91. Fsz. 3.
MKVK:000758

TÖMPE és TSA Kft.
Veszprém, Jutasi u. 91. fsz.3.
Adószám: 24770721-2-19



**KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS A
PÉTFÜRDŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2015. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL SZÓLÓ 2016. 04. 21-ÉN KELT
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ
vezetése részére**

1. Tárgyi eszközök

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata vagyonkezelési díjat számol el a Bakonykarszt Zrt. felé. A tárgyi eszközök között nem szerepelnek a Bakonykarszt Zrt. vagyonkezelésében lévő eszközök, melyek a Víziközmű Szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv. alapján átháramoltatással kerültek 2013. január 1-én az Önkormányzat tulajdonába.

A Bakonykarszt Zrt. és a Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata által 2012. december 13-án aláírt együttműködési megállapodás mellékletében 61.587.070 Ft összegben szerepeltetik, a 2013. január 1-én átháramoltatott eszközöket.

A 2013. január 1-én vagyonkezelésbe adott eszközöket fel kell venni a vagyontaszterbe, és 2013. január 1-től el kell számolni az amortizációt a Bakonykarszt Zrt. közlésével egyezően.

A Bakonykarszt Zrt. kötelező évenkénti amortizáció közlése nem történt meg. Ezt kérni kell a Bakonykarszt Zrt-től, visszamenőlegesen. Az amortizáció összegét követelésként elő kell írni a Bakonykarszt Zrt-vel szemben.

A Bakonykarszt Zrt. ugyancsak nem közölte analitikákkal alátámasztottan 2013.01.01 – 2015.12.31. között végrehajtott fejlesztések összegét. Ezt is kérni kell a Bakonykarszt Zrt-től, amennyiben nem tesz eleget ezen kötelezettségének.

A végrehajtott beruházások összegét fel kell vezetni a vagyonkezelt eszközökhöz, és ezzel egyidejűleg csökkenteni kell a fennálló követelés összegét.

Minden évben be kell kérni a Bakonykarszt Zrt-től a vagyonkezelt eszközök leltárát.

A technikai megoldásra javaslom a Bakonykarszt Zrt. gazdasági szervezetétől 2015. december 31-i fordulónapra megkérni a 2013. január 1-i állapot bruttó értékének megfelelő, valamint az azóta végrehajtott fejlesztések aktiválásával növelt, 3 év amortizációjával csökkentett egyező nettó értékek felvezetését 2016. január 1-re visszamenőleg, teljes körű analitika bekérésével.

A vagyontaszter és a főkönyvi adatok egyezők, a többi eszközre vonatkozóan.

2. Pénzeszközök

Az Önkormányzat pénzeszközeinek átmeneti hasznosítására 700.000 eFt-ot lekötött, és lekötött betétben tartotta 2015. 12. 31-én.

A számviteli elszámolások 2014. január 1-i változásával a maradvány elszámolás tartalma jelentős változáson ment keresztül.

2014. január 1-től a maradvány összegét a bevételek és kiadások egyenlegeként kell kiszámítani és a finanszírozási kiadások között szerepeltetni kell a lekötött összegeket.

Így a nem folyószámlán tartott pénzeszközök nem szerepelnek a maradvány értékében.

Azok finanszírozására történő felhasználásukkor kerülnek a bevételek közé.

Az önkormányzatnak EUR-ban, és \$-ban vezetett deviza számlája is van.

A számvitelről szóló 2000. évi C. tv. előírása szerint a deviza betéteket is át kell értékelni a beszámolási év fordulónapi devizaárfolyamára.

Bár a nyilvántartási és a fordulónapi devizaárfolyam nem mutat jelentős eltérést, az átértékelést ekkor is végre kell hajtani, és az egyenlegétől függően lekönyvelni.

3. Civil szervezeteknek nyújtott támogatások

A 117/2016 (II.25) sz. testületi határozat alapján vizsgáltam a civil szervezeteknek nyújtott támogatások odaítélésének, folyósításának, és elszámolásának szabályszerűségét.

Pétfürdő Önkormányzat 2015. évre 20.000.000 Ft összeget állított be a költségvetésébe a Humán Bizottság hatáskörébe utalt támogatásokra.

A pályázati kérelmeket határidőben benyújtották és a pályázati odaítélt összegekről a Humán Bizottság 2015. III. 30-án határozatot hozott 18.000.000 Ft összegben. Tartalék 1.600.000 Ft, pályázati önrész 400.000 Ft.

A Humán Bizottság csak azon szervezeteknek ítélte oda támogatást, akik a 2014. évi támogatási összegről elszámoltak.

A 2015. III. 30-án odaítélt támogatások elszámolását követően 17.946.882 Ft a felhasznált összeg.

Maradvány az alábbi:

Szent László Kórus: 43.567 Ft

Eszterlanc Mazsorett Együttes: 9.551 Ft

A bizottsági határozatok alapján megkötötték a támogatási szerződéseket, és amennyiben év közben szükség volt rá, módosították.

Az elszámolások határidőben beérkeztek, de azon szerződéseknél, ahol évközi több részletbeni teljesítésben állapodtak meg, ott időben megtörtént az évközi elszámolás, és csak azt követte polgármesteri engedéllyel a következő támogatási összeg befizetése.

Az elszámolások tartalma nem egységes, de írásos és számszaki is szerepel.

A tartalék keret felhasználására a Humán Bizottság az év során beérkezett további kérelmek elbírálásával döntött 1.296.000 Ft összegben, melyből 1.295.510 Ft-ot tudtak elszámolással alátámasztani, a maradvány összege 490 Ft.

A tartalék keret maradvány összege 303.900 Ft Ft, a 2 % pályázati önrész 400.000 Ft-os összegéből 300.000 Ft-ot használtak fel, maradvány 100.000 Ft.

Megnevezés	2015. évi civil sz. támogatása	2015. évi tartalék	2015. évi tart. % (pály. önrész)	Összesen:
2015. évi előirányzat	18.000.000 Ft	1.600.000 Ft	400.000 Ft	20.000.000 Ft
2015. évi határozatok	18.000.000 Ft	1.296.510 Ft	300.000 Ft	19.596.510 Ft
2015. évi felhasználás	17.946.882 Ft	1.295.510 Ft	300.000 Ft	19.542.392 Ft
Maradvány	53.118 Ft	304.490 Ft	100.000 Ft	457.608 Ft

A bejegyzéssel nem rendelkező Civil szervezetek az Önkormányzat nevére szóló számlával számoltak el a támogatásról.

Az elszámolásokat 2016. évben ellenőrizte mind a Humán Bizottság, mind a Pénzügyi Bizottság. Az ellenőrzésekről határozatot hozott mindkét bizottság, melyek a tartalmi és pénzügyi helyességről szólnak.

Javaslat a Civil szervezetek elszámolásának egységesítéséről:

Javasolom, hogy az Önkormányzat dolgozzon ki egységes elszámoló lapokat, valamint a szöveges beszámolóhoz egységes szempontokat. Mindez megkönnyíti a Civil szervezetek amúgy sem adminisztráció centrikus munkáját, valamint segíti a pontos, ellenőrizhető elszámolást.

További javaslat a regisztrációval nem rendelkező civil szervezetnek adott támogatások elszámolására, hogy előlegként szerepeltessék a támogatás összegét és a saját nevükre kiállított, és tartalmilag ellenőrzött számla elfogadását követően váljon végleges támogatássá.

A testület elé kerülő költségvetési beszámoló mellékletei nem a hatályos adattartalommal kerültek bemutatásra. 2016. évre javasoljuk a költségvetés és a beszámolás rendelkezések szerinti szabványos bemutatását.

Keltezés: Veszprém, 2016. április 21.



Kiss Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
8220 Balatonalmádi,
Hörpintő u. 10.
MKVK: 000694



Kiss Mária
Tömpe és Társa Kft
8200 Veszprém,
Jutasi u. 91. Fsz. 3.
MKVK:000758

TÖMPE és TSA Kft.
Veszprém, Jutasi u. 91. fsz.3.
Adószám: 24770721-2-19