Független könyvvizsgálói jelentés

Zirc Városi Önkormányzat
(8420 Zirc Március 15. tér 1.)

részére

Elvégeztük Zirc Városi Önkormányzat mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves költségvetési beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 4.031.813 ezer Ft** –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány kimutatásból – melyben **a módosított pénzmaradvány összege 151.158 ezer Ft –**, és az egyszerűsített pénzforgalmi jelentésből – melynek **bevételi főösszege 2.134.750 ezer Ft, kiadási főösszege 1.875.300 ezer Ft –**, és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A jegyző felelős az egyszerűsített éves költségvetési beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves egyszerűsített költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. Az egyszerűsített éves költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy az önkormányzat belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.
A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az önkormányzat által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves egyszerűsített költségvetési beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

H - 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.
Telefon: (36-88) 579-600
Fax, üzenetr.: (36-88) 579-601
E-mail: signator@signator.hu
Internet: www.signator.hu

Záradék

A könyvvizsgálat során Zirc Városi Önkormányzat egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló Zirc Városi Önkormányzat 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az ingatlan-vagyonkataszter és a tárgyi eszköz főkönyvi nyilvántartása között az egyezőség összességében biztosított.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet, hogy az önkormányzat könyveiben a Bakonykarszt Zrt-nek törzstőkén felül átadott vagyon a befektetett pénzügyi eszközök között nem került kimutatásra. Az átadott vagyon pontos összegéről nincs információnk.

Veszprém, 2013. április 17.

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.

Olma Frigyes
ügyvezető
SIGNATOR Audit Kft.
(Veszprém, Radnóti tér 2.)
Tagsági ig. sz.: 000753

Gáberné Szellem Éva
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000664

Kiegészítés a

Független könyvvizsgálói jelentéshez

Zirc Városi Önkormányzat
2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

Veszprém, 2013. április 17.

Tartalom

1. A vizsgálat jogi háttere

2. A vizsgálat célja, tartalma

3. Éves beszámoló

3.1. Mérleg

3.1.1. Eszközök

3.1.1.1. Befektetett eszközök

3.1.1.1.1. Immateriális javak

3.1.1.1.2. Tárgyi eszközök

3.1.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

3.1.1.1.4. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök

3.1.1.2. Forgóeszközök

3.1.1.2.1. Készletek

3.1.1.2.2. Követelések

3.1.1.2.3. Értékpapírok

3.1.1.2.4. Pénzeszközök

3.1.1.2.5. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

3.1.2. Források

3.1.2.1. Saját tőke

3.1.2.1.1. Induló tőke

3.1.2.1.2. Tőkeváltozás

3.1.2.2. Tartalékok

3.1.2.3. Kötelezettségek

3.1.2.3.1. Hosszúlejáratú kötelezettségek

3.1.2.3.2. Rövidlejáratú kötelezettségek

3.1.2.4. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

3.2. Eredménytartalék

3.3. Pénzmaradvány-kimutatás

4. Zárszámadási rendelettervezet

4.1. Pénzforgalmi jelentés

4.2. A költségvetési előirányzatok módosítása

4.3. A költségvetési előirányzatok teljesítése

4.4. Zárszámadási rendelettervezet

5. Az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének elemzése

5.1. Vagyoni helyzet

5.2. Pénzügyi helyzet

6. Összefoglalás

1.) A vizsgálat jogi háttere

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 2012. évben hatályos 92/A. §-a alapján Zirc Városi Önkormányzata könyvvizsgálatra kötelezett, és köteles egyszerűsített éves költségvetési beszámolót készíteni. A könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány-kimutatást és vállalkozási maradvány-kimutatást a zárszámadásról szóló rendelettel együtt kell a Képviselő-testület elé terjeszteni.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/C. § (2) bekezdés értelmében Zirc Város könyvvizsgálója köteles megvizsgálni a Képviselő-testület elé terjesztett zárszámadási rendelettervezetet abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályok előírásainak, továbbá a pénzügyi helyzetet elemezni, különösen az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások tekintetében.

A könyvvizsgálatra a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény és az államháztartás szervezeteinek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet alapján került sor. Munkánkat az említett jogszabályokon kívül behatárolta a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről és a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény.

A könyvvizsgálói véleményről az alábbiakban tájékoztatjuk a Képviselő-testületet.

2.) A vizsgálat célja, tartalma

Vizsgálatunk kiterjedt az önkormányzat 2012. évi gazdálkodását bemutató egyszerűsített beszámolórendszer értékelésére, a költségvetés teljesítésének áttekintésére, valamint a pénzügyi helyzet elemzésére.

A könyvvizsgálat során vizsgáltuk, hogy az önkormányzat által összeállított beszámoló:

- a számviteli- és az államháztartási törvény, illetve a vonatkozó kormányrendeletek előírásai szerint készült-e,
- lényeges hibáktól mentes, megbízható és valós képet ad-e a vagyoni és pénzügyi helyzetről, a működés eredményeiről,
- a számviteli rend és a bizonylati fegyelem betartásra került-e.

Zirc Városi Önkormányzat összevont beszámolójának részét képezi az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények beszámolója (Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB, Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház, Benedek Elek Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde).

2012 folyamán a következő lényeges szervezeti változások zajlottak le:

- A Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet 2012. május 1-vel átadásra került a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt-nek, és ezután a Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség- és Szervezetfejlesztési Intézet (GYEMSZI) irányítása alá tartozik.

- A Stúdió KB-Ifjúsági és Közösségi Ház 2012. szeptember 1-vel beolvadt a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Tourinform Zirc intézménybe, a létrejövő intézmény neve Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB.

- 2012. december 31-vel a Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskolát átvette az Önkormányzat, így az iskola vagyona az Önkormányzat könyveiben kerül kimutatásra.

A 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 11. § (1) írja elő az éves költségvetési beszámoló részeit. A könyvvizsgálónak a hivatkozott Kormányrendelet 46/A. §-a szerint felülvizsgálni és hitelesíteni kell az egyszerűsített könyvviteli mérleg, az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás, az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés, az előirányzatmaradvány-kimutatás, a vállalkozási maradvány-kimutatás, valamint a kiegészítő melléklet valódiságát és szabályszerűségét.

A Kormányrendelet alapján a felülvizsgálat kiterjed:

- a költségvetési előirányzat megállapításának módjától (normatív-, feladat-, intézményfinanszírozás) függően a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára,
- az eredeti, a módosított terv- és tényadatok eltérésére,
- a számszaki beszámoló belső, valamint annak a költségvetési szerv felügyeleti szerve által meghatározott adatszolgáltatással való összhangjára.

Az önkormányzat pénzügyi és számviteli feladatait számítógépek és különböző nem integrált programok segítik. A főkönyvi könyvelést a POLISZ programmal, a bérszámfejtést a MÁK által készített program segítségével végzik. A programok karbantartása, aktualizálása folyamatosan történik, az adatok feldolgozhatósága érdekében. Az analitikus nyilvántartások egy része manuálisan történik.

Vizsgálatunk során Zirc Városi Önkormányzat év végi beszámolóját részletesen elemeztük, ellenőriztük. Hasonló módon győződtünk meg a számviteli tevékenység helyességéről, a főkönyvi kivonat és az azt alátámasztó analitikus nyilvántartások, leltárak egyezőségéről, a bizonylati rend és fegyelem betartásáról.

A Jegyző, a Polgármester és a Pénzügyi osztályvezető által aláírt teljességi nyilatkozat támasztja alá, hogy minden olyan információ és adat rendelkezésünkre állt, amely a reális kép kialakításához szükséges.

A teljességi nyilatkozat szerint:

- Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a rendelkezésünkre bocsátottak, és minden olyan tranzakcióról informáltak bennünket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
- Nem történt szándékos mulasztás az önkormányzati vezetők, illetve azon köztisztviselők, közalkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.

- Nincs olyan tervük vagy szándékuk, amelyet ne hoztak volna tudomásunkra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeiknek és forrásaiknak besorolását vagy könyv szerinti értékét.
- A számviteli nyilvántartás, amely a pénzügyi kimutatások alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a helyi önkormányzat és intézményeinek ügyleteit.
- A helyi önkormányzat megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett.
- Szerződéseik mindazon szempontjainak eleget tettek, amelyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

3.) Egyszerűsített éves beszámoló

A 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet 11. § (4) bekezdése alapján az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló része az egyszerűsített mérleg, az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés, az egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás és az egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás.

3.1. Mérleg

Az összevont mérleg adatai megegyeznek az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önállóan gazdálkodó intézmények beszámolóinak összevont – nem konszolidált – mérlegadataival. Az önkormányzat beszámolója – a 2011. évi beszámolótól eltérően – *nem tartalmazza* a Zirci Német Nemzetiségi Önkormányzat adatait. Az összehasonlíthatóság érdekében jelentésünkben az előző évi adatokat korrigáltuk a Nemzetiségi Önkormányzat adataival (5. számú melléklet).

3.1.1. Eszközök

Az eszközök mérleg szerinti összege **4.031.813 ezer Ft**, amely az előző év auditált mérlegfőösszegéhez (5.598.975 ezer Ft) viszonyítva 28,0%-kal csökkent. A csökkenés legfőbb oka Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet átadása volt.

Az eszközök összetétele a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	3.767.113	455	56.743	3.824.311	94,9
Forgóeszközök	197.711	4.941	4.850	207.502	5,1
Összesen	**3.964.824**	**5.396**	**61.593**	**4.031.813**	**100,0**

A teljes eszközállomány, vagyis a vagyon azon része, amely a kötelező önkormányzati feladat- és hatáskör ellátását, vagy közhatalom gyakorlását szolgálja, a törzsvagyont képezi, amelyet a többi vagyontárgytól elkülönítetten kell nyilvántartani, és a vagyonállapotot az éves zárszámadáshoz csatolt leltárban kell kimutatni. A törzsvagyon és annak részét nem képező eszközök értékét a számviteli nyilvántartásokban is elkülönítetten kell kezelni. (2011. évi CXCVI. törvény 5. §, illetve 249/2000. Kormányrendelet 9.

melléklet 1/k pont). A nemzeti vagyon törvényben előírt tagolás alapján a helyi önkormányzatoknak a nyilvántartásaikat úgy kell megszervezniük – a főkönyvi számlák további bontásával, vagy részletező, analitikus nyilvántartás vezetésével –, hogy abból kitűnjön a törzsvagyon, a forgalomképtelen, a kizárólagos, a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű, a korlátozottan forgalomképes, az üzleti vagyon részét képező eszközök értéke.

A fenti rendelkezést erősítette, illetve szigorította a 48/2001.(III.27.) Kormányrendelet 3. §-a, amely szerint a jogi iránymutatásban meghatározott értékelési módszertan alapján a helyi önkormányzatok kötelesek voltak legkésőbb 2003. január 1-ig ingatlanaikat értékelni, a rendeletben meghatározott vagyonkataszternek megfelelően rendszerezni és folyamatosan vezetni.

A 249/2000. Kormányrendelet 2012. évben hatályos 46. § (2) bekezdése értelmében a 2012. évről szóló beszámoló auditálása során a könyvvizsgáló feladata az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló mérlegben kimutatott eszközök értékadatainak az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatokkal való egyezőségének vizsgálata is.

A vagyonkataszter adattartalmának és az analitikus nyilvántartások adatainak helyrajzi számonkénti egyezőségét vizsgálva megállapítottuk, hogy az ingatlan-vagyonkataszter és a tárgyi eszköz főkönyvi nyilvántartása között az egyezőség összességében biztosított.

3.1.1.1. Befektetett eszközök

Az önkormányzat befektetett eszközeinek értéke **3.824.311 ezer Ft**, az előző évhez képest 1.436.726 ezer Ft-tal csökkent.

A 2012. évi záró állomány összetétele a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Immateriális javak	1.870	325	747	2.942	0,1
Tárgyi eszközök	3.407.862	130	55.996	3.463.988	90,6
Befektetett pénzügyi eszközök	31.093	0	0	31.093	0,8
Üzemeltetésre átadott eszközök	326.288	0	0	326.288	8,5
Összesen	**3.767.113**	**455**	**56.743**	**3.824.311**	**100,0**

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének 98,5%-át az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal kezelésében lévő befektetett eszközök adják, míg 1,5%-a az intézmények vagyonában kimutatott, működésükhöz szükséges vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, ingatlanok, gépek, berendezések, járművek és folyamatban lévő beruházások könyv szerinti nettó értéke.

3.1.1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományának megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Vagyoni értékű jogok	1.171	110	0	1.281	43,5
Szellemi termékek	699	215	747	1.661	56,5
Összesen	**1.870**	**325**	**747**	**2.942**	**100,0**

Az immateriális javak az Önkormányzatnál 1.870 ezer Ft, a Polgármesteri Hivatalnál 325 ezer Ft nettó értéken szerepelnek a mérlegben. Az intézményeknél kimutatott immateriális javak nettó értéke 747 ezer Ft, amelyek a Könyvtárnál lévő immateriális javak. Az Önkormányzatnál az immateriális javak bruttó értéke 8.402 ezer Ft-tal növekedett (amelyből 7.813 ezer Ft a Reguly Antal Általános Iskola átvétele).
Az önkormányzat a vagyoni értékű jogok állományának bruttó értéke után 16%, a szellemi termékek után 33%-os értékcsökkenéssel számolt az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően.

Az önkormányzat immateriális javainak állományában használatban lévő, de számvitelileg már nulla értéken szereplő eszközök értékcsökkenéssel egyező bruttó értéke:

- Önkormányzatnál: 21.866 ezer Ft
- Polgármesteri Hivatalnál: 0 ezer Ft
- Intézményeknél: 2.551 ezer Ft

Összesen: 24.417 ezer Ft

3.1.1.1.2. Tárgyi eszközök

Az önkormányzat tárgyi eszközeinek nettó értéke **3.463.988 ezer Ft**, amely az előző évinek a 70,7%-a. Az állomány összetétele az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Ingatlanok, ing. kapcs. v.é.j.	3.165.062	0	54.671	3.219.733	92,9
Gépek, berendezések, felsz.	21.160	130	1.325	22.615	0,7
Járművek	0	0	0	0	0,0
Beruházások	221.640	0	0	221.640	6,4
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0,0
Összesen	**3.407.862**	**130**	**55.996**	**3.463.988**	**100,0**

Az önkormányzat eszközeinck összetételét, illetve állományváltozásait az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek	Járművek	Beruházások	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	5.067.842	423.890	17.566	182.670	5.691.968
Növekedés	672.194	475.510	2.944	602.753	1.753.401
Csökkenés	2.047.021	775.832	10.586	563.783	3.397.222
Záró	**3.693.015**	**123.568**	**9.924**	**221.640**	**4.048.147**
Értékcsökkenés					
Nyitó	524.996	258.497	11.232	-	794.725
Növekedés	133.271	74.069	3.449	-	210.789
Csökkenés	184.985	231.613	4.757	-	421.355
Záró	**473.282**	**100.953**	**9.924**	-	**584.159**
Nettó érték					
Nyitó	4.549.375	165.393	6.334	182.670	4.903.772
Záró	**3.219.733**	**22.615**	**0**	**221.640**	**3.463.988**

Az ingatlanok nyitó nettó értéke (4.542.846 ezer Ft) az előző évi záró értékhez képest 6.529 ezer Ft-tal kevesebb, mivel a Német Nemzetiségi Önkormányzat elemi beszámolója 2012-ben már nem része az önkormányzat összevont beszámolójának.

Az önkormányzat tárgyieszköz-állományában használatban lévő, de számvitelileg már nulla értéken szereplő eszközök értékcsökkenéssel egyező bruttó értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Ingatlanok, ing. kapcs. vagyoni értékű jogok	3 546	0	1.099	4 645	2,6
Gépek, berendezések, felszerelések	66 440	0	100.308	166 748	92,0
Járművek	9 924	0	0	9 924	5,4
Összesen	**79.910**	**0**	**101.407**	**181.317**	**100,0**

Az Önkormányzatnál az **ingatlanok** bruttó értéke 2012 folyamán mindösszesen 625.776 ezer Ft-tal növekedett. A 2012. évi állománynövekedés legjelentősebb tételei a következők:

- Villax F. Ált. Iskola olaszfalui tagintézmény felújítása 10.432 ezer Ft
- Benedek Elek Napköziotthonos Bölcsöde fejlesztése 91.466 ezer Ft
- Rákóczi téri rekonstrukció (II. ütem) 116.562 ezer Ft
- Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház felújítása 5.001 ezer Ft
- Járóbeteg Szakellátó Intézet felújítása 38.193 ezer Ft
- Reguly Antal Ált. Iskola átvétele 187.286 ezer Ft

Az ingatlanállomány tárgyévi csökkenése 254.000 ezer Ft, legfőbb tételei a következők:

- Villax F. Ált. Iskola olaszfalui tagintézmény felújítás átadása 10.432 ezer Ft
- Járóbeteg Szakellátó Intézet térítésmentes átadása 31.077 ezer Ft
- Tanuszoda átadása 15.425 ezer Ft

Az Önkormányzatnál a **gépek, berendezések, felszerelések** bruttó értéke 2012-ben 294.305 ezer Ft-tal növekedett, amelyből a legjelentősebb tételek a következők:

- Járóbeteg Szakellátó felújítása 253.920 ezer Ft
- Reguly Antal Ált. Iskola átvétele 33.120 ezer Ft

A csökkenések (273.666 ezer Ft) között többek között a következők szerepelnek:

- Járóbeteg Szakellátó gépeinek, berendezéseinek térítésmentes átadása 253.920 ezer Ft
- Interaktív táblák átadása a tagintézményeknek 6.496 ezer Ft
- Tanuszoda átadása 7.190 ezer Ft
- Számítógépek selejtezése 5.255 ezer Ft

Az Önkormányzatnál nyilvántartott **járművek** állományának nettó értéke 2012. december 31-én **0 Ft,** minden jármű értéke 0-ra íródott. A bruttó érték 2.944 ezer Ft értékű növekedésének oka az ételszállító tehergépjármű átvétele volt.

Az Önkormányzat mérlegében kimutatott **befejezetlen beruházások és felújítások** nettó értéke 221.640 ezer Ft, ez az állomány az előző évhez képest 26,2%-kal, 45.976 ezer Ft-tal nőtt. Legjelentősebb tételei 2012. december 31-én a következők:

- Szennyvízcsatorna felújítása 13.464 ezer Ft
- Kerékpárút építés (Alkotmány és Állomás utca között) 3.566 ezer Ft
- Alkotmány utca felújítása 3.006 ezer Ft
- Hulladéklerakó telep 52.408 ezer Ft
- Belterületi csapadékvíz elvezető rendszer 125.769 ezer Ft
- Főtér és Apátság rekonstrukciója 13.219 ezer Ft
- Reguly Antal Múzeum felújítása 3.410 ezer Ft

A Polgármesteri Hivatalnál 2012-ben jelentős változás nem történt. Az intézményeknél a tárgyi eszközök nettó értéke 96,9%-kal csökkent, ennek oka az Erzsébet Kórház Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt-nek, valamint a Reguly Antal Általános Iskola Önkormányzatnak történő átadása volt.

3.1.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel csak az Önkormányzat rendelkezik.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2012. december 31-én **31.093 ezer Ft**, összetétele a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Tartós részesedés	29.430	0	0	29.430	94,7
Tartósan adott kölcsön	1.411	0	0	1.411	4,5
Egyéb hosszú lejáratú követelések	252	0	0	252	0,8
Összesen	**31.093**	**0**	**0**	**31.093**	**100,0**

A **részesedések** állományváltozását az alábbiakban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Könyv sz. érték 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Könyv sz. érték 2012.12.31
Bakonykarszt ZRt.	24.030	0	0	**24.030**
„Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft.	3.000	0	0	**3.000**
Magas Bakony TDM Nonprofit Kft.	100	2.300	0	**2.400**
Összesen	**27.130**	**2.300**	**0**	**29.430**

A 2012. év zárásakor a részesedések esetében a társaságok gazdasági helyzetének elemzése megtörtént, amely alapján értékvesztés elszámolására nem került sor.

Az önkormányzat a Bakonykarszt ZRt. megalakulásakor törzstőkén felüli vagyonként adott át a részvénytársaságnak közművagyont. Az önkormányzatnál ez a törzstőkén felül átadott vagyon nem szerepel a befektetett pénzügyi eszközök között. A közművagyon értékéről pontos információnk nincs, ezért auditeltérésként nem szerepeltetjük.

A **tartósan adott kölcsönök** állománya 1.411 ezer Ft, amely az előző évhez képest 35,0%-kal csökkent. A kölcsönök állományát a következő tételek alkotják:

Az Önkormányzat dolgozóinak nyújtott kölcsön (378 ezer Ft) befektetett eszközök között kimutatott állománya 66 ezer Ft, ami teljes egészében az egy éven túl visszafizetendő kölcsön összegét tartalmazza a 249/2000. Kormányrendelet 19. § (4) bekezdésnek megfelelően. A dolgozói kölcsönök 2012. évi törlesztő részlete 312 ezer Ft, amely a rövid lejáratú kölcsönök között került kimutatásra.

Az adott kölcsönök között szerepel az önkormányzati lakások értékesítéséből származó követelés éven túli része 383 ezer Ft-tal (a rövid lejáratú rész a rövid lejáratú kölcsönök között szerepel 56 ezer Ft-tal).

Tartósan adott kölcsönként került kimutatásra az Állami kisház bevétel (szintén lakásértékesítés) éven túli lejáratú kölcsöne 254 ezer Ft összegben, amelynek éven belül esedékes része 34 ezer Ft.

Szintén a tartósan adott kölcsönök között került kimutatásra a csatornázással kapcsolatosan adott kölcsön éven túli része (708 ezer Ft), az éven belül esedékes rész 1.300 ezer Ft.

Az adott kölcsönök között szerepel a Judo Clubnak adott kölcsönből ki nem egyenlített 463 ezer Ft, amely teljes összege 2012-ben vált esedékessé, így az a mérlegben a rövid lejáratú kölcsönök között szerepel.

Az **egyéb hosszú lejáratú követelések** között került kimutatásra a Lion & Birds 21%-os 1.160.000 Ft névértékű üzletrészének értékesítése miatt az A+A Kft-vel szemben fennálló 436 ezer Ft összegű követelésből az éven túli esedékességű rész, 252 ezer Ft.

A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben a 2000. évi C. törvény 46. §-a, illetve a 249/2000. Kormányrendelet 27. §-a előírásainak megfelelően egyedileg kell értékelni és kimutatni. Az egyedi értékelés megtörtént, a szükséges értékvesztést a lejárt követelésekre elszámolták.

3.1.1.1.4. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök 2012. december 31-i állománya **326.288 ezer Ft**, amely teljes egészében az Önkormányzatnál kimutatott átadott eszközöket tartalmazza.

Az Önkormányzatnál került kimutatásra többek között a Zirci Városüzemeltetés Kft-nek átadott lakások, ügyviteli, valamint egyéb eszközök, a Bakonykarszt ZRt-nek átadott szennyvíztisztító építményének, gépeinek, és berendezéseinek, a Zirc Kistérség Többcélú Társulásnak a központi orvosi ügyelet ellátására átadott orvosi eszközök és gépkocsi, valamint a III. Béla Gimnáziumnak átadott iskolaépület és sportpálya.

Az üzemeltetésre átadott eszközök 2012. évi állománya az előző évihez képest 1,2%-kal csökkent. A bruttó értékben 24.642 ezer Ft-os növekedés következett be (oka a Tanuszodával kapcsolatos eszközök átadása). Az üzemeltetésre átadott eszközök bruttó értékében mindösszesen 7.663 ezer Ft csökkenés következett be.

Az üzemeltetésre átadott eszközök bruttó értéke	630.920 ezer Ft
elszámolt értékcsökkenése	304.632 czer Ft
nettó értéke	326.288 ezer Ft.

3.1.1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök 2012. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint **207.502 ezer Ft**, amely az előző évi állománynál (337.938 ezer Ft) 38,6%-kal alacsonyabb. A forgóeszközök összetételét mutatja a következő táblázat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Készletek	1.657	0	270	1.927	0,9
Követelések	23.401	1.409	318	25.128	12,1
Értékpapírok	0	0	0	0	0,0
Pénzeszközök	167.764	2.347	3.991	174.102	83,9
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	4.889	1.185	271	6.345	3,1
Összesen	**197.711**	**4.941**	**4.850**	**207.502**	**100,0**

3.1.1.2.1. Készletek

Készletek állománya 2012. december 31-én **1.927 ezer Ft**, amely az előző évhez viszonyítva 76,9%-os csökkenést mutat. A készletek állományának 86,0%-a az Önkormányzat (pl. konyhai készlet), 14%-a az intézmények (pl. fűtőanyagok) készletállománya.

Az készletállomány leltárral alátámasztott.

3.1.1.2.2. Követelések

A követelésállomány tárgyév december 31-én **25.128 ezer Ft**, amely az előző évi állomány (24.714 ezer Ft) 101,7%-a. A követelések összetétele a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Vevők	2.412	881	318	3.611	14,4
Adósok	19.108	0	0	19.108	76,0
Rövid lejáratú kölcsönök	1.609	0	0	1.609	6,4
Egyéb követelések	272	528	0	800	3,2
Összesen	**23.401**	**1.409**	**318**	**25.128**	**100,0**

A **vevőkkel** szembeni követelések a bérleti díjak, az elvégzett szolgáltatások, értékesítések általános forgalmi adót is tartalmazó vételár hátralékaiból adódnak.

Az Önkormányzat mérlegében kimutatott vevőállomány 2.412 ezer Ft, amelynek összetétele az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó követelés-állomány	Értékvesztés	Nettó követelés-állomány	Aránya %
Előző évi vevőkkel szembeni követelés	1.358	754	604	25,0
Tárgyévi vevőkkel szembeni követelés	1.808	0	1.808	75,0
Összesen	**3.166**	**754**	**2.412**	**100,0**

A Polgármesteri Hivatalnál kimutatott 881 ezer Ft vevőállomány megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó követelés-állomány	Értékvesztés	Nettó követelés-állomány	Aránya %
Előző évi vevőkkel szembeni követelés	200	87	113	12,8
Tárgyévi vevőkkel szembeni követelés	768	0	768	87,2
Összesen	**968**	**87**	**881**	**100,0**

Az intézményeknél 318 ezer Ft vevőkövetelés teljes állománya tárgyévi követelés, azokkal kapcsolatban értékvesztés elszámolása nem szükséges.

Az önkormányzat a kisösszegű (mindenkori költségvetési törvényben meghatározott összeg, jelenleg 100.000 Ft alatti) követeléseket, amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással vagy a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), illetve amelynél az adós nem fellelhető, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan" nem járt eredménnyel, behajthatatlan követelésként kezelheti. (249/2000. Kormányrendelet 5. § 3. pont)

Az **adósok**kal szembeni követelések az adó, a bírság-, a különböző díjfizetési előírások, és a rövid lejáratra adott visszatérítendő támogatások hátralékaiból képződtek, teljes egészében az Önkormányzat elszámolásaiban kerültek kimutatásra.

Az Önkormányzat összes adós állománya 2012. december 31-én 19.108 ezer Ft, összetétele az alábbi:

- előző évi adósokkal szembeni követelés	36.145 ezer Ft
ebből: - adócsoportnál kimutatott követelés	36.145 ezer Ft
- egyéb adósokkal szembeni követelés	0 ezer Ft
- tárgyévi adósokkal szembeni követelés	26.567 ezer Ft
ebből: - adócsoportnál kimutatott követelés	26.567 ezer Ft
- egyéb adósokkal szembeni követelés	0 ezer Ft
- a követelések után elszámolt értékvesztés összege	43.604 ezer Ft
ebből: - adócsoportnál kimutatott követelés után	43.604 ezer Ft
- egyéb adósokkal szemb. köv. után elsz.	0 ezer Ft

Az önkormányzati adóhatóságnál 2012. december 31-én 62.712 ezer Ft követelés (az összes adós állomány 100%-a) került kimutatásra, amely után 43.604 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra. Az értékvesztés meghatározása a 249/2000. (XII. 29.) számú Kormányrendelet 31/A. §-a alapján történt, amely a helyi adók és az adók módjára behajtandó köztartozásokkal kapcsolatos követelések értékelése esetén lehetőséget ad az adósok együttes minősítése alapján az értékvesztés egyszerűsített értékelési eljárással (azok csoportos értékelésével) történő meghatározására.

Az önkormányzati adóhatóságnál az ÖNKADO programmal történik a tartós és jelentős összegű követelések kigyűjtése. A minősítési kategóriákhoz tapasztalati adatokon alapuló százalékos értékvesztési mutatók kerülnek meghatározásra, az előző évi adatok ismeretében. A program működési elvéből adódóan – mivel csak év elején történik meg a minősítés – több adónemnél előfordul, hogy a késedelmes napok számával fordítottan arányos az elszámolt értékvesztés, vagyis a kevesebb hátralékos napú követelésre magasabb %-os arányú értékvesztést számol el, mint pl. a 365 napon túli követelésekre. Mivel az alkalmazott módszer megfelel a számviteli politikában leírtaknak, ezért auditálási eltérést nem állapítunk meg, de javasoljuk az értékvesztés megállapításának felülvizsgálatát, mert például a jogutód nélkül megszűnt vállalkozások, illetve a felszámolási eljárás alatt levő adósok esetén, ahol valószínűsíthető a 0%-os megtérülés a program több esetben egyáltalán nem vagy csak csekély mértékű értékvesztést képez.

Az Önkormányzatnál 2012. december 31-én egyéb adós állomány nem került kimutatásra.

A **rövid lejáratú kölcsönök** összege 1.609 ezer Ft, teljes egészében az Önkormányzat könyveiben szerepel. Itt kerültek kimutatásra a kamatmentes szociális kölcsönök és a munkáltatói kölcsönök (bruttó összege 158 ezer Ft, elszámolt értékvesztés 134 ezer Ft), valamint a 249/2000. Kormányrendelet 22.§ (1) c) pontjának 2012. január 1-től hatályos előírása alapján a tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részleteket (bruttó összege 2.165 ezer Ft, elszámolt értékvesztés 580 ezer Ft).

Egyéb követeléseket az Önkormányzat (272 ezer Ft) és a Polgármesteri Hivatal (528 ezer Ft) könyveiben mutatnak ki, mindösszesen 800 ezer Ft összegben.

Az Önkormányzat egyéb követelései között szerepel kezességvállalásból eredő követelés címén Csávics Andrással szemben 9.328.041 Ft. (Csávics András adós hitele mögött az önkormányzat tulajdonában lévő zirci 0111/7. hrsz.-ú ingatlan volt a fedezet, az ingatlant terhelő jelzálogjog miatt a bank érvényesítette követelését 2008. szeptember 30-án.) Az összeg behajtására az önkormányzat a jogi lépéseket megtette, a teljes összegre értékvesztést számoltak el.

Szintén az egyéb követelések között került kimutatása a végrehajtási bírságok összege (260 ezer Ft), amelyre 172 ezer Ft értékvesztést számoltak el, valamint az egyéb hosszú lejáratú követelésekből átsorolt 184 ezer Ft (A+A Kft-vel szemben fennálló követelés következő évi törlesztő részlete).

Az egyéb követelések között a Polgármesteri Hivatal a telefonkészülékek következő évi törlesztő részletét mutatja be.

3.1.1.2.3. Értékpapírok

2012. december 31-én az önkormányzat értékpapírokkal nem rendelkezik.

3.1.1.2.4. Pénzeszközök

Az önkormányzat mérlegfordulónapi pénzeszközeinek állománya 174.102 ezer Ft, amely az előző évhez képest 23.240 ezer Ft csökkenést jelent.

Az önkormányzat pénzeszközeinek összetétele és értéke 2012. december 31-én a következőképpen alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Pénztárak	0	0	0	0	0,0
Költségvetési bankszámla	166.862	2.347	3.991	173.200	99,5
Idegen pénzeszközök	902	0	0	902	0,5
Összesen	**167.764**	**2.347**	**3.991**	**174.102**	**100,0**

Az Önkormányzat pénzeszközeinek összetétele a következő:

- Költségvetési elszámolási számlák 524 ezer Ft
- Adószámlák 19.339 ezer Ft
- Bérlakás értékesítési számla (Lakásalap) 14.970 ezer Ft
- Lakásépítési támogatás elszámolási számla 2.989 ezer Ft
- Hulladékgazdálkodási alszámla 3.167 ezer Ft
- Okmányiroda 51 ezer Ft
- Fedezetbiztosítási számla 2.236 ezer Ft
- Elkülönített számla Kötvény lekötés 67.218 ezer Ft
- Devizabetét számla 1.537 ezer Ft

– Szennyvízkezelési alszámla	15.000 ezer Ft
– Állami támogatás számla	4.364 ezer Ft
– KDOP-5.2.2 támogatási program számla	26.735 ezer Ft
– NFÜ-KDOP-3.1.1/C.RM. homlokzat-felújítási sz.	8.526 ezer Ft
– Célelszámolási számla	206 ezer Ft
Összesen:	166.862 ezer Ft

– Illetékbeszedési számla	82 ezer Ft
– Idegen bevételek számla	820 ezer Ft
Összesen:	902 ezer Ft

Az Polgármesteri Hivatal pénzeszközeinek összetétele a következő:

– Költségvetési elszámolási számlák	2.334 ezer Ft
– Elkülönített számla - Igazgatási szolg.díjak	13 ezer Ft
Összesen:	2.347 ezer Ft

Az intézmények pénzeszközeinek állományát a költségvetési elszámolási számláikon lévő pénzeszközök alkotják, mindösszesen 3.991 ezer Ft.

A költségvetési bankszámlák összevont egyenlege a mérlegben szereplő összeggel megegyezik.

3.1.1.2.5. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Ezen a mérlegtételen a tárgyévben már kifizetett, de az adott időszakban költségként az előirányzatok terhére még el nem számolt, illetve el nem számolható, a költségvetési bankszámlákhoz kapcsolódó tételek szerepelnek.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások összege **6.345 ezer Ft**, amely az előző évi állomány 5,9%-a. Összetételét a következő táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Aktív függő	3.986	0	0	3.986	62,8
Aktív átfutó	892	1.185	271	2.348	37,0
Aktív kiegyenlítő	11	0	0	11	0,2
Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszám.	0	0	0	0	0
Összesen	**4.889**	**1.185**	**271**	**6.345**	**100,0**

Az intézményi egyéb pénzügyi elszámolások tételes ellenőrzésre kerültek az Önkormányzat által.

A költségvetési aktív függő elszámolások tartalmazzák azokat a kiadásokat, amelyek véglegesen nem számolhatók el a tárgyévi költségvetés terhére. Itt került kimutatásra többek között a közoktatási infrastruktúra-fejlesztési támogatásból visszafizetendő összeg (3.678 ezer Ft).

Az átfutó aktív pénzügyi elszámolások címen mutatják ki többek között a munkáltatói kölcsön pénzügyileg nem teljesített részét, valamint a 2012-ben elutalt decemberi bérek, személyi jellegű kifizetések összegét.

3.1.2 Források

A mérlegben szereplő források saját- és idegen forrás csoportosításban a költségvetési szerv eszközeinek eredetét, származását jelenítik meg.

A források eszközökkel egyező mérleg szerinti összege **4.031.813 ezer Ft**, amely az előző év auditált mérlegfőösszegéhez (5.598.975 ezer Ft) viszonyítva 28,0%-kal csökkent. A csökkenés legfőbb oka az Erzsébet Kórház átadása volt.

A források összetétele az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Saját tőke	3.206.886	-1.221	56.016	3.261.681	80,9
Tartalékok	132.445	3.532	4.262	140.239	3,5
Kötelezettségek	625.493	3.085	1.315	629.893	15,6
Összesen:	**3.964.824**	**5.396**	**61.593**	**4.031.813**	**100,0**

3.1.2.1. Saját tőke

A saját tőke állománya az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

2007. év	4.060.525 ezer Ft
2008. év	3.870.152 ezer Ft
2009. év	3.896.970 ezer Ft
2010. év	4.048.519 ezer Ft
2011. év	4.436.070 ezer Ft
2012. év	3.261.681 ezer Ft

A 2012. évi saját tőke összetétele a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Tartós tőke	2.839.277	0	61.965	2.901.242	88,9
Tőkeváltozások	367.609	-1.221	-5.949	360.439	11,1
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,0
Összesen	**3.206.886**	**-1.221**	**56.016**	**3.261.681**	**100,0**

3.1.2.1.1. Tartós tőke

A tartós tőke összege a 249/2000. Kormányrendelet 24. § (3) bekezdése alapján az alapító által tartósan a tevékenység ellátásához rendelkezésre bocsátott eszközök tartós forrása (ide nem értve a költségvetési előirányzat terhére rendelkezésre bocsátott pénzeszközöket). A tárgyévi tartós tőke állománya az előző évhez képest 21,5%-kal (794.420 ezer Ft-tal) csökkent. A csökkenést az Erzsébet Kórház átadása.

Az önkormányzat összevont beszámolójában mindösszesen **2.901.242** ezer Ft tartós tőke került kimutatásra, amelynek megoszlása a következő:

– Önkormányzat	2.839.277 ezer Ft
– Polgármesteri Hivatal	0 ezer Ft
– Békefi A. Városi Könyvtár, Müv. Ház és Stúdió KB	1.318 ezer Ft
– Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház	1.049 ezer Ft
– Benedek Elek Napköziotthonos Óvoda és Bölcsöde	59.598 ezer Ft

3.1.2.1.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás mérlegsoron a Kormányrendelet 24. §-ának (5) bekezdése szerint a 2010. január 1. utáni vagyonmozgásokat kell kimutatni. A tőkeváltozás az előző évi autitált állományhoz képest 373.440 ezer Ft-tal csökkent. A csökkenés legfőbb oka a kórház átadása volt.

Növekedésként kerültek kimutatásra az immateriális javak és tárgyi eszközök beruházásainak, felújításainak aktivált értéke.

Csökkenést jelentett az értékesítés, a selejtezés, térítésmentes átadás és az értékcsökkenés elszámolása, a követelések és a pénzeszközök állományának csökkenése, valamint az elszámolt értékvesztés összege.

3.1.2.2. Tartalékok

A költségvetési szervek tartaléka a korábbi évek és a tárgyév alaptevékenységének pénzmaradványából áll:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Költségvetési tartalék	132.445	3.532	4.262	140.239	100,0
- tárgyévi	132.445	3.532	4.262	140.239	100,0
- előző évi	0	0	0	0	0,0
Költségvetési pénzmaradvány	0	0	0	0	0,0
Tartalékok összesen	**132.445**	**3.532**	**4.262**	**140.239**	**100,0**

Az önkormányzatnál a költségvetési év költségvetési tartalékaként kerül kimutatásra a pénzmaradvány, amely az alaptevékenység - aktív és passzív pénzügyi elszámolások pénzforgalma nélküli - ténylegesen teljesített tárgyévi bevételeinek, valamint a ténylegesen teljesített tárgyévi kiadásainak különbözete, illetve az előirányzat-maradványt, amely a módosított előirányzatok és azok teljesítésének különbözete.

3.1.2.3. Kötelezettségek

2012. december 31-én a mérlegben kimutatott kötelezettségek összetétele a következőképpen alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	477.819	0	0	477.819	75,9
Rövid lejáratú kötelezettségek	138.876	3.085	1.315	143.276	22,7
Egyéb passzív elszámolások	8.798	0	0	8.798	1,4
Összesen	**625.493**	**3.085**	**1.315**	**629.893**	**100,0**

A kötelezettségek 99,3%-a az Önkormányzat, 0,5%-a a Polgármesteri Hivatal, míg 0,2%-a az Intézmények beszámolójában került kimutatásra. A kötelezettségek állományának összege 2012. évben az előző évihez képest 29,5%-kal csökkent.

3.1.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya az Önkormányzatnál kimutatott kötelezettségekből áll, amelynek összetételét és alakulását a következő táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31 Auditálási eltéréssel módosított	2012.12.31	Megoszlás %	Változás
Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	439.608	388.141	81,2	-51.467
Beruházási és fejlesztési célú hitelek	99.152	89.678	18,8	-9.474
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	586	0	0,0	-586
Összesen	**539.346**	**477.819**	**100,0**	**-61.527**

Az Önkormányzat 2008. január 31-i értéknappal bocsátotta ki HU-0000341755 azonosítójú **Zirci Önkormányzati Kötvényét**, amelynek össznévértéke 1.983.000 CHF volt, lejárata 2027. december 31. A türelmi idő után 2010-ben elkezdődött a hitel törlesztése, a 2012. december 31-én fennálló állomány 1.724.361,28 CHF.

A 2000. évi C. törvény 60.§-a alapján a kötvény állományát 2012. december 31-vel át kell értékelni. Az Önkormányzat választása alapján az átértékelést a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. mérlegfordulónapra vonatkozó középárfolyamán hajtja végre (241,17 Ft/CHF).

2012. december 31-én a kötvénykibocsátással kapcsolatban az Önkormányzatnak 415.864 ezer Ft-os kötelezettsége állt fenn, amelyből 27.723 ezer Ft – a következő évi törlesztő részlet – a rövid lejáratú hitelek közé került átsorolásra. (2011-ben a kötvény átértékelése során nem megfelelő árfolyam került alkalmazásra, ezért mindösszesen 17.087 ezer Ft auditeltérést állapítottunk meg, amelyből 16.019 ezer Ft a hosszú lejáratú kötelezettségek, míg 1.068 ezer Ft a rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra.)

Tárgyévben a kötvénykibocsátással kapcsolatban a törlesztések, valamint az év végi átértékelés eredményeképpen mindösszesen 25.147 ezer Ft árfolyamnyeresége keletkezett az Önkormányzatnak.

Az Önkormányzat könyveiben kimutatott **beruházási és fejlesztési célú hitelek** összetétele a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Lejárat időpontja	Hosszú lejáratú rész	Rövid lejáratú rész	Hitelállomány
Fejlesztési hitel (Csatornahitel)	2025.06.30.	36.802	6.040	42.842
Fejlesztési hitel (Utas-hitel)	2025.06.30.	39.165	4.354	43.519
Fejlesztési hitel (Közkincs)	2025.12.05.	13.711	1.160	14.871
Összesen		**89.678**	**11.554**	**101.232**

A felvett beruházási hitelek fennálló kötelezettségéből az éven belül esedékes törlesztő-részletek szabályszerűen a rövid lejáratú hitelek között szerepelnek, összegük mindösszesen 11.554 ezer Ft.

Előző évben az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatták ki az E.ON Energiaszolgáltató Kft-vel, a közvilágítás kivitelezésével kapcsolatosan megkötött részletfizetési megállapodásban szereplő kötelezettséget, amelyből a mérlegfordulónapon fennálló teljes összeg (586 ezer Ft) a 2013. évi törlesztő részlet, és így az helyesen az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra.

3.1.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A mérlegtétel összetétele a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Rövid lejáratú hitelek	70.687	0	0	70.687	49,3
Szállítók	26.550	2.555	1.315	30.420	21,2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	41.639	530	0	42.169	29,5
Összesen	**138.876**	**3.085**	**1.315**	**143.276**	**100,0**

Az Önkormányzatnál kimutatott **rövid lejáratú hitelek** fordulónapi állománya a folyószámlahitel 31.410 ezer Ft-os összegét, valamint a hosszú lejáratú kötelezettségekből átsorolt következő tételeket tartalmazza:

- kötvénykibocsátás következő évi törlesztő részlete 27.723 ezer Ft
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évi törlesztő részletei
  - „Csatornahitel" 6.040 ezer Ft
  - „Utas-hitel" 4.354 ezer Ft
  - „Közkincs" hitel 1.160 ezer Ft

2012. január 1-től a 249/2000. Kormányrendelet 26.§ (5) b) pontja alapján a hosszú lejáratra kapott hitelek, kötvénykibocsátások következő évet terhelő törlesztő részleteit a rövid lejáratú hitelek között kell kimutatni. Az itt szereplő összeg csak a tőkefizetési kötelezettséget tartalmazza.

A **szállítói** állomány a fordulónapon fennálló kiegyenlítetlen tételeket tartalmazza. Az Önkormányzat könyveiben 26.550 ezer Ft szállítói állomány került kimutatásra, amely az előző évi (175.422 ezer Ft) 15,1%-a. A Polgármesteri Hivatal mérlegfordulónapon fennálló szállítói tartozása mindösszesen 2.555 ezer Ft, míg az intézményeké 1.315 ezer Ft. A mérlegében nem került megbontásra a szállítói állomány tárgyévet terhelő és tárgyévet követő évet terhelő állománya, a teljes összeget a tárgyévet terhelő kötelezettségek soron mutatták ki.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként az Önkormányzat mérlegében mindösszesen 41.639 ezer Ft-ot mutatnak ki, amely a következő tételekből áll:

- helyi adók túlfizetése 14.038 ezer Ft
- támogatási programok előlege (Bölcsődefejlesztés) 280 ezer Ft
- Bölcsöde tetőtérének beépítésére kapott támogatás 26.735 ezer Ft
- E.ON közvilágítás 2013. évi törlesztő részlete 586 ezer Ft

A támogatási programok előlegén a KDOP-5.2.2/B-09-2009-0009 szerződésszámú zirci Benedek Elek Napköziotthonos Bölcsöde fejlesztés három csoportszobás bölcsöde beruházás projektre kapott előlege szerepel, összege az előző évihez (27.963 ezer Ft) képest jelentősen csökkent.

A Bölcsöde tetőterének beépítésére az Önkormányzat vissza nem térítendő, központosított előirányzatból származó támogatást kapott ("Társult formában működtetett, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésére, felújításra").

Az 2011. évi CXCIV. törvény 10. §-a a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalását korlátozza. Az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető tárgyévi kötelezettsége a törvény által engedélyezett küszöbérték alatt maradt.

A Polgármesteri Hivatalnál 530 ezer Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség került kimutatásra, amely a telefonkészülékek éven belüli törlesztő részletét tartalmazza, az intézményeknél egyéb rövid lejáratú kötelezettség nem került kimutatásra.

3.1.2.4. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Azok a pénzügyileg rendezett, vagyis a költségvetési bankszámlára befolyt bevételek kerülnek itt kimutatásra, amelyek a beszámolási időszakban nem számolhatók el ténylegesen a tárgyévi költségvetés javára.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen	Megoszlás (%)
Passzív függő	7.871	0	0	**7.871**	89,5
Passzív átfutó	25	0	0	**25**	0,3
Passzív kiegyenlítő	0	0	0	**0**	0,0
Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszám.	902	0	0	**902**	10,2
Összesen	**8.798**	**0**	**0**	**8.798**	**100,0**

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások teljes állománya az Önkormányzat könyviben szerepel.

A **függő bevételként** elszámolt tételek legjelentősebb tételei az Első Magyar Önkormányzati Vagyon- és Adósságkezelő Kft. által 2009-ben befizetett ajánlati biztosíték (1.000 ezer Ft), a Járóbeteg Szakellátó Intézet teljesítési biztosítéka (3.018 ezer Ft), az Ambisza Kft. bölcsődei fejlesztéshez kapcsolódó 2017-ig fennálló jóteljesítési biztosítéka (1.935 ezer Ft), valamint a Bakony Volán helyi járat pályázati biztosítéka (500 ezer Ft).

Átfutó bevételként egy téves átutalás került kimutatásra.

A **költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások** soron az idegen pénzeszközök között jóváírásra került tételek szerepelnek.

3.2. Eredmény-kimutatás

Az államháztartási törvényben, valamint az annak végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerinti vállalkozási tevékenységet az önkormányzat 2012-ben nem végzett.

3.3. Pénzmaradvány, költségvetési tartalék

A pénzmaradvány az alaptevékenységgel összefüggő tárgyévi tényleges bevételeknek, az átvett pénzeszközöknek és az alaptevékenység tárgyévi tényleges kiadásainak, az átadott pénzeszközöknek, továbbá az alaptevékenységgel összefüggő tőkekiadásoknak a különbözete, vagyis az alaptevékenység pénzeszközeinek maradványa.

A fent felsorolt bevételek és kiadások eredménye a pénzforgalmi kettős könyvvitel lényegéből következően megegyezik a bankszámlák és a pénztárak – Önkormányzatnál, Polgármesteri Hivatalnál, illetve intézményeknél vezetett összes – záró pénzkészletével.

Ez a pénzkészlet tartalmaz egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat, amelyek a pénzforgalomban ugyan a tárgyévben megjelentek, de sem annak terhére, sem annak javára nem számolhatók el. Tartalmaz továbbá az előző évből (évekből) származó, de eddig fel nem használt költségvetési tartalékot (Lakásalap).

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények 2012. december 31-i záró pénzkészlete a bankszámláiknak egyenlegével egyezik.

Zirc Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetési pénzmaradványa a következőképpen épül fel:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011. év ÖK teljes Pénzmaradvány	2012. év			2012. év ÖK teljes Pénzmaradvány
		Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	
XII.31. záró pénzkészlet	196.180	166.862	2.347	3.991	173.200
Forgatási célú finansz. művelek eredménye	0	-31.410	0	0	-31.410
Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások	79.749	-3.007	1.185	271	-1.551
Előző évi tartalék (-)	48.726	0	0	0	0
Vállalk. tevékenység pénzforg.eredménye (-)	0	0	0	0	0
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	**227.203**	**132.445**	**3.532**	**4.262**	**140.239**
Finanszírozásból származó korrekció	6.502	6.860	4 059	0	10.919
Pénzmaradványt terhelő elvonások	0	0	0	0	0
Költségvetési pénzmaradvány	**233.705**	**139.305**	**7.591**	**4.262**	**151.158**
Vállalk. maradványból alaptev.ellát-ra felh. összeg	0	0	0	0	0
Költségvetési pénzmaradványt külön jogszab. alapján módosító tétel	0	0	0	0	0
MÓDOSÍTOTT PÉNZMARADVÁNY	**233.705**	**139.305**	**7.591**	**4.262**	**151.158**
Egészségbiztosítási Alapból foly. pénzeszk. maradványa	0	0	0	0	0
Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	222.672	132.445	3.532	1.761	137.738
Szabad pénzmaradvány	11.033	6.860	4.059	2.501	13.420

4.) Költségvetés és zárszámadási rendelettervezet

4.1. Pénzforgalmi jelentés

Az éves költségvetési beszámoló részét képező (egyszerűsített) pénzforgalmi jelentés pénzforgalmi szemléletben tartalmazza az önkormányzat előirányzatait és teljesítésüket.

Vagyis az elemi költségvetéssel azonos formában és szerkezetben tartalmazza az eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatokat, a ténylegesen befolyt (beszedett) bevételeket, a pénzforgalom nélküli bevételeket, a ténylegesen teljesített kiadásokat, a pénzforgalmat, tevékenységenként, azon belül főbb jogcímenként.

Az államháztartási törvényben megfogalmazott pénzforgalmi szemlélet szerint a pénzforgalmi jelentésben az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények befolyt bevételeit és teljesített kiadásait veszik számba. Az előirányzati adatai a költségvetési rendelet és az évközi rendeletmódosítások előirányzatainak adataival kell, hogy megegyezzenek.

4.2. A költségvetési előirányzatok módosítása

Az önkormányzat 2012. évi költségvetését a Képviselő-testület a 9/2012. (II.28.) számú önkormányzati rendeletével 2.144.838 ezer Ft bevételi és kiadási főösszeggel hagyta jóvá. A módosított bevételi és kiadási főösszeg 2.183.639 ezer Ft-ban lett meghatározva.

A működési célra átadott pénzeszközök előirányzata 55.034 ezer Ft-tal, míg a társadalmi és szociálpolitikai juttatások, valamint az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata mindösszesen 24.472 ezer Ft-tal növekedett. A finanszírozási kiadások összege 13.415 ezer Ft-tal növekedett, míg a felhalmozási kiadások előirányzata 233.204 ezer Ft-tal csökkent. Az előirányzott tartalékok 28,59 %-kal (26.538 ezer Ft) nőttek.

4.3. A költségvetési előirányzatok teljesítése

Az önkormányzat az eredeti költségvetéshez képest 0,5 %-kal több, a módosított előirányzatokhoz képest 2,4%-kal kevesebb bevételt realizált. A kiadások az eredeti előirányzathoz képest 7,8 %-kal, módosított előirányzathoz képest pedig 9,5 %-kal alacsonyabb összegben teljesültek.

Ezt a következő táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Bevételek	2.144.838	2.183.639	2.134.750
Kiadások	2.144.838	2.183.639	1.875.300
Különbözet	**0**	**0**	**259.450**

Részleteiben a bevételek, valamint a kiadások alakulását a zárszámadási rendelettervezet mutatja be.

Az önkormányzat 2012. évi zárszámadási-rendelettervezete szerint a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható bevétel 2.154.633 ezer Ft volt, amely az eredeti előirányzathoz képest 100,45 %-os, míg a módosított előirányzathoz képest 98,67 %-os teljesítést mutat.

A 2012. évi zárszámadási rendelet-tervezet szerint a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható kiadások 1.976.483 ezer Ft az eredeti előirányzathoz képest 92,15 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 90,51 %-os teljesítést mutatnak.

A kiadások 65,46 %-a működési célú, 32,07 %-a felhalmozási célú, 2,47 %-a pedig az egyéb címen (hitel, kölcsön törlesztés) jelentkező kiadás.

4.4. Zárszámadási rendelet-tervezet

A zárszámadási rendelettervezet az éves gazdálkodásról szóló beszámolóval együtt kerül beterjesztésre.

Az önkormányzat a zárszámadási rendelettervezetét az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon állítja össze, amelyben bemutatásra kerülnek a 2012. év eseményei. Az évközi rendeletmódosítások beépülnek a rendelettervezetbe, évközi átcsoportosításokra az önkormányzat döntésének megfelelően kerül sor.

A zárszámadás nem választható el az egyszerűsített éves beszámolótól, bár struktúrájában jelentősen eltér attól.

Az államháztartásról szóló törvény taxatíve felsorolja, hogy a zárszámadáskor a Képviselő-testület részére tájékoztatás céljából milyen mérlegeket és kimutatásokat kell készíteni, és a rendelettervezethez csatolni.

Az önkormányzat által beterjesztett zárszámadási rendelettervezet megfelel a fenti előírásnak.

A módosított 249/2000. Kormányrendelet 40. §-a részletes iránymutatást ad a beszámoló részét képező kiegészítő melléklet tartalmára vonatkozóan. Eszerint a kiegészítő melléklet célja – a számviteli törvényben foglaltakon túlmenően -, hogy az államháztartás szervezete alaptevékenységeként meghatározott feladatok ellátásánál az államháztartás részére az állami pénzek felhasználását, valamint az eszközök nagyságát és összetételét részletesen, a valóságos helyzetet tükrözően bemutassa.

A kiegészítő melléklet számszaki részből és szöveges értékelésből áll. A számszaki rész adattartalma részben a Kormányrendeletben meghatározott táblázatrendszerből, részben a gazdasági helyzetet elemző mutatószámokból áll. A szöveges indoklásban kell ismertetni azokat a tényezőket, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását. Be kell mutatni azokat a rendkívüli eseményeket, körülményeket, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és

összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg nem kerültek rendezésre. Indokolni kell továbbá a teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezőket. A szöveges értékelésben, a könnyviteli mérlegben kimutatott részesedéseket tovább kell bontani.

Az Önkormányzat a fenti előírásoknak eleget tett. A Kormányrendeletben foglalt kiegészítő melléklet szöveges magyarázatát jelentő bővebb értékelések, indoklások – amelyek részben az évközi folyamatos költségvetés módosítások során kerülnek bemutatásra – további információkat adva nagyban hozzájárultak a költségvetési gazdálkodásról kialakítandó képhez.

A 249/2000 (XII. 24.) Kormányrendelet 44/A. §-ában foglaltak szerint a zárszámadáshoz csatolni kell az önkormányzat vagyonkimutatását, amely az önkormányzat és intézményei saját vagyonát tartalmazza eszköz- és forráscsoportonként törzsvagyon (forgalomképes és forgalomképtelen) és törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon bontásban. A vagyonkimutatás felépítése a könyvviteli mérleghez hasonló, de minden mérlegsort részletezni kell forgalomképesség szerint. A vagyonkimutatásnak a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökön és kötelezettségeken kívül tartalmaznia kell:

- a „0"-ra leírt, de használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök állományát,
- az önkormányzatok tulajdonában lévő, a külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (a szakmai nyilvántartásokban szereplő képzőművészeti alkotásokat, régészeti leleteket, kép- és hangarchívumokat, gyűjteményeket, kulturális javakat),
- a mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségeket, ideértve a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségeket.

Az önkormányzat a vagyonkimutatást az előírt szerkezetben elkészítette.

5.) Az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének elemzése

5.1 . Vagyoni helyzet

Az eszköz és forrásféleségeket az auditált mérleg főösszeghez viszonyítjuk a következők szerint:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010.	2011.	2012.	Változás (2012/2011)
Befektetett eszközök	4.766.128	5.261.037	3.824.311	- 1.436.726
Aránya	91,5%	94,0%	94,9%	+ 0,9
Forgóeszközök	440.746	337.938	207.502	- 130.436
Aránya	8,5 %	6,0%	5,1%	- 0,9
Értékpapírok	0	0	0	0
Aránya	0,0%	0,0%	0,0%	0,0
Követelések	33.780	24.714	25.128	+ 414
Aránya	0,6 %	0,5%	0,6%	+ 0,1
Pénzeszközök	285.600	197.342	174.102	- 23.240
Aránya	5,5%	3,6%	4,3%	+ 0,7
Egyéb aktív pü-i elsz.	111.948	107.528	6.345	- 101.183
Aránya	2,2%	1,9%	0,2%	-1,7
Saját tőke	4.048.519	4.429.541	3.261.681	- 1.167.860
Aránya	77,8%	79,1%	80,9%	+ 1,8
Tartalék	337.349	275.929	140.239	- 135.690
Aránya	6,5%	4,9%	3,5%	-1,4
Kötelezettség	821.006	893.505	629.893	- 263.612
Aránya	15,7%	16,0%	15,6%	- 0,4
Mérlegfőösszeg	**5.206.874**	**5.598.975**	**4.031.813**	**-1.574.567**
Tőke feszültségi mutató (kötelezettség/saját tőke)	20,3%	20,2%	19,3%	- 0,9
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/összes forrás)	15,7%	16,0%	15,6%	- 0,4
Befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke/befektetett eszközök)	84,9%	84,2%	85,3%	+ 1,1

A költségvetési gazdálkodás sajátosságaiból adódóan a befektetett eszközök teszik ki az eszközállomány döntő részét. A befektetett eszközök állománya a 2012. évi aktiválások, a folyamatban maradó beruházások nyilvántartásba vétele, az értékcsökkenés elszámolása, valamint az Erzsébet Kórház átadása következtében a 2011. évhez viszonyítva 1.436.726 ezer Ft-tal csökkent, miközben aránya az összes eszközön belül 0,9 százalékponttal növekedett. A befektetett vagyon magas aránya az önkormányzatnak a tőkeerősségét jelenti, illetve az eszközigényesség döntő arányára utal. A befektetett eszközök 85,3%-át fedezi a saját tőke állománya, az arány az előző évhez képest 1,1 százalékponttal nőtt.

A forgóeszköz állományon belül legnagyobb részarányt a pénzeszközök teszik ki, amelynek aránya a mérlegfőösszeghez viszonyítva 0,7 százalékponttal nőtt az előző időszakhoz képest.

A forrás oldalon a saját tőke és a kötelezettségek részaránya az előző évhez képest kedvezőbben alakult, a kötelezettségek aránya az előző évekhez viszonyítva 20,2%-ról 19,3%-ra csökkent az árfolyamnyereség elszámolása, valamint a hosszú- és rövid lejáratú kötelezettség csökkenése miatt.

5.2. Pénzügyi helyzet

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010.	2011.	2012.	Változás (2012/2011)
Likviditási mutató I.	**1,57**	**1,04**	**1,45**	**+ 0,41**
Forgóeszközök	440.746	337.938	207.502	
Rövid lejáratú kötelezettség	281.303	325.218	143.276	
Likviditási mutató II.	**1,14**	**0,68**	**1,39**	**+ 0,71**
Pénzeszközök	285.600	197.342	174.102	
Értékpapír	0	0	0	
Követelés	33.780	24.714	25.128	
Együtt	319.380	222.052	199.230	
Rövid lejáratú kötelezettség	281.303	325.218	143.276	
Gyorsráta mutató	**1,02**	**0,61**	**1,22**	**+ 0,61**
Pénzeszközök (XII.31.)	285.600	197.342	174.102	
Rövid lejáratú kötelezettség	281.303	325.218	143.276	
Eladósodás mértéke	**12,8%**	**12,2%**	**14,6%**	**+ 2,4**
Hosszú lejáratú kötelezettség	519.218	539.346	477.819	
Saját tőke	4.048.519	4.429.541	3.261.681	
Hitelfedezeti mutató	**12,0 %**	**7,6%**	**17,5%**	**+ 9,9**
Követelés	33.780	24.714	25.128	
Rövid lejáratú kötelezettség	281.303	325.218	143.276	

A likviditási mutatók alapján a rövid lejáratú kötelezettségek a pénzeszközökkel 122%-ban fedezettek, 2011. évhez képest a likviditás javulása figyelhető meg, ami a rövid lejáratú kötelezettségek 55,9%-os csökkenésével magyarázható. A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenését főként a kötvény- és a hitelállomány, valamint a szállítói állomány jelentős csökkenése okozta.

Az eladósodás mértékét mutató viszonyszám esetén az egy évet meghaladó, hosszú lejáratú kötelezettségek és a saját tőke viszonyát vizsgáljuk. A költségvetési elszámolás alapjaiból kiindulva a feladatok ellátásához szükséges eszközállomány forrása döntően saját vagyon kell, hogy legyen, mivel a hitelekkel való finanszírozás nonprofit viszonyok között a feladatellátást veszélyeztetheti. Az eladósodottság mértéke az előző évhez képest növekedett 2,4 százalékponttal.

6.) Összefoglalás

Zirc Városi Önkormányzat összevont éves egyszerűsített beszámolóját a rá vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével állította össze.

Az egyszerűsített összevont mérleg tételeivel, az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás tételeivel és az egyszerűsített eredmény-kimutatás adattartalmával kapcsolatos észrevételeinket az adott témánál jelentésünkben jeleztük. Az ott leírt észrevételeinken kívül a vagyoni és pénzügyi helyzetet jelentősen befolyásoló tényező, körülmény általunk nem került feltárásra.

Megállapítható, hogy az önkormányzat 2012. évben az elfogadott és az év folyamán több ízben módosított költségvetése alapján, annak keretei között gazdálkodott. Kiadásait a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően teljesítette. Feladatai ellátását likviditási hitellel folyamatosan biztosítani tudta.

Mindezek figyelembevételével javasoljuk a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy a zárszámadási rendelettervezetet és a kibővített tartalmú egyszerűsített beszámolót a jelentésünkben foglaltak figyelembevételével

4.031.813 ezer Ft	mérleg főösszeggel
2.134.750 ezer Ft	bevételi főösszeggel
1.875.300 ezer Ft	kiadási főösszeggel
151.158 ezer Ft	módosított pénzmaradvánnyal

fogadják el.

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.

Olma Frigyes
ügyvezető
SIGNATOR AUDIT Kft.
Tagsági ig. sz.: 000753

Gáberné Szellem Éva
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000664

1.sz. melléklet

Zirc Városi Önkormányzat

Egyszerűsített mérleg
2012. év

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérés (+/-)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérés (+/-)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A. Befektetett eszközök	**5 261 037**	**0**	**5 261 037**	**3 824 311**	**0**	**3 824 311**
I. Immateriális javak	3 913	0	3 913	2 942		2 942
II. Tárgyi eszközök	4 897 243	0	4 897 243	3 463 988		3 463 988
III. Befektetett pénzügyi eszközök	29 635	0	29 635	31 093		31 093
IV. Üzemelt kezelésre, koncesszióba átadott eszközök	330 246	0	330 246	326 288		326 288
B. Forgóeszközök	**337 938**	**0**	**337 938**	**207 502**	**0**	**207 502**
I. Készletek	8 354	0	8 354	1 927		1 927
II. Követelések	24 714	0	24 714	25 128		25 128
III. Értékpapírok	0	0	0	0		0
IV. Pénzeszközök	197 342	0	197 342	174 102		174 102
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások.	107 528	0	107 528	6 345		6 345
Eszközök összesen	**5 598 975**	**0**	**5 598 975**	**4 031 813**	**0**	**4 031 813**
D. Saját tőke	**4 446 628**	**-17 087**	**4 429 541**	**3 261 681**	**0**	**3 261 681**
1. Tartós tőke	3 695 662	0	3 695 662	2 901 242		2 901 242
2. Tőkeváltozások	750 966	-17 087	733 879	360 439		360 439
3. Értékelési tartalék	0	0	0	0		0
E. Tartalékok	**275 929**	**0**	**275 929**	**140 239**	**0**	**140 239**
I. Költségvetési tartalékok	275 929	0	275 929	140 239		140 239
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0	0		0
F. Kötelezettségek	**876 418**	**17 087**	**893 505**	**629 893**	**0**	**629 893**
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	523 327	16 019	539 346	477 819		477 819
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	324 150	1 068	325 218	143 276		143 276
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	28 941	0	28 941	8 798		8 798
Források összesen	**5 598 975**	**0**	**5 598 975**	**4 031 813**	**0**	**4 031 813**

2.sz. melléklet

Zirc Városi Önkormányzat

Egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás
2012.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1. Záró pénzkészlet	196 180	0	196 180	173 200		173 200
2. Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0	0	0	-31 410		-31 410
3. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elsz. összevont záróegyenlege (+/-)	79 749	0	79 749	-1 551		-1 551
4. Előző évben (években) képzett tartalék maradványa (-)	48 726	0	48 726	0		0
5. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	0	0	0	0		0
6. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+/-2-3-4)	**227 203**	**0**	**227 203**	**140 239**	**0**	**140 239**
7. Finanszírozásból származó korrekció (+/-)	6 502	0	6 502	10 919		10 919
8. Pénzmaradványt terhelő elvonások (+/-)	0	0	0	0		0
9. Költségvetési pénzmaradvány	**233 705**	**0**	**233 705**	**151 158**	**0**	**151 158**
10. Vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0	0	0	0		0
11. Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel. (+/-)	0	0	0	0		0
12. Módosított pénzmaradvány (9+/-10+/-11)	**233 705**	**0**	**233 705**	**151 158**	**0**	**151 158**
13. A 12. sorból Egészségbizt-i Alapból foly. pénzeszk. maradványa	0	0	0	0		0
14. A 12. sorból Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	222 672	0	222 672	137 291		137 291
15. A 12. sorból Szabad pénzmaradvány	11 033	0	11 033	29 774		29 774

3.sz. melléklet

Zirc Városi Önkormányzat

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés
2012. év

adatok ezer Ft-ban

Szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	774 306	624 741	623 128
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	205 207	165 120	164 249
3.	Dologi kiadások	502 321	367 335	360 675
4.	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	32 845	106 672	105 422
5.	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközátadások	39 520	45 199	44 670
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 125	1 125	922
7.	Felújítás	46 088	53 972	16 377
8.	Felhalmozási kiadások (felújítás nélkül)	408 904	634 224	591 189
9.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	0	0	1 727
10.	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadások	894	11 670	19 363
11.	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	50
12.	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	300	300	0
13.	**Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (1+...+12)**	**2 011 510**	**2 010 358**	**1 927 772**
14.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	40 516	9 476	7 396
15.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	13 415	13 415
16.	ebből: - Likvid hitelek kiadásai	0	13 415	13 415
17.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	31 040	27 900
18.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
19.	Pénzügyi lízing tőketörlesztés miatti kiadások	0	0	0
20.	**Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18+19)**	**40 516**	**53 931**	**48 711**
21.	**Pénzforgalmi kiadások (13+20)**	**2 052 026**	**2 064 289**	**1 976 483**
22.	Pénzforgalom nélküli kiadások	92 812	119 350	0
23.	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	0	0	-101 183
24.	**Kiadások összesen (21+22+23)**	**2 144 838**	**2 183 639**	**1 875 300**
25.	Működési bevételek	629 809	594 272	581 514
26.	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	624 969	288 009	290 652
27.	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközátvételek	0	370	435
28.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	11 625	13 407	15 886
29.	ebből: Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	10 125	10 125	8 837

3.sz. melléklet

Zirc Városi Önkormányzat

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés
2012. év

adatok ezer Ft-ban

Szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
30.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	419 210	559 834	539 765
31.	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvételek	1 536	8 811	2 131
32.	Támogatások, kiegészítések	312 003	432 819	439 321
33.	ebből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	312 003	432 819	432 819
34.	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	614	614	524
35.	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	3 072	3 072	1 975
36.	**Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (25+...+28+30+31+32+34+35)**	**2 002 838**	**1 901 208**	**1 872 203**
37.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
38.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	50 000	0	0
39.	ebből: - Likvid hitelek bevétele	50 000	0	0
40.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0
41.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0
42.	**Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)**	**50 000**	**0**	**0**
43.	**Pénzforgalmi bevételek (36+42)**	**2 052 838**	**1 901 208**	**1 872 203**
44.	Pénzforgalom nélküli bevételek	92 000	282 431	282 430
45.	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	0	0	-19 883
46.	**Bevételek összesen (43+...+45)**	**2 144 838**	**2 183 639**	**2 134 750**
47.	*Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13)* [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	*-8 672*	*-109 150*	*-55 569*
48.	*Igénybe vett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (47+44-22)* [*korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet (+)*]	*-9 484*	*53 931*	*226 861*
49.	*Finanszírozási műveletek eredménye (42-20)*	*9 484*	*-53 931*	*-48 711*
50.	*Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-23)*	-	-	*81 300*

4.sz. melléklet

Zirc Városi Önkormányzat

Egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás
2012.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1. Vállalkozási tev.működési célú bevételei	0	0	0	0	0	0
2. Vállalkozási tev.felhalmozási célú bevételei	0	0	0	0	0	0
3. Váll.maradványan figyelembe vehető finanszírozási bevét.	0	0	0	0	0	0
A. Vállalkozási tev.szakfeladaton elsz.bevételei (1+2+3)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4. Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai	0	0	0	0	0	0
5. Vállalkozási tevékyenség felhalmozási célú kiadaásai	0	0	0	0	0	0
6. Váll.mardványban figyelembe vehető finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
B. Vállalkozási tev.szakfeladaton elsz.kiadásai (4+5+6)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
C. Vállalkozási tev.pénzforgalmi maradványa (A-B)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7. Vállalkozási tev.-et terhelő értékcsökkenési leírás	0	0	0	0	0	0
8. Alaptev.ellát-ra felhasznált, tervezett váll.maradv.	0	0	0	0	0	0
9. Pénzforg.maradványt jogszabály alapján módosító egyéb t.	0	0	0	0	0	0
D. VállTevék.módosított pénzforg-i vállt.maradv. (C-7-8+9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E. Vállalkozási tevék-et terhelő befizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
F Vállalkozási taretalékba helyezhető összeg (C-8-9-E)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

5.sz. melléklet

Zirc Városi Önkormányzat

Korrigált egyszerűsített mérleg
2011. év

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011. évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérés (+/-)	2011. évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	*Ebből: Német Nemzetiségi Önkormányzat*	Korrigált 2011. évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A. Befektetett eszközök	**5 267 566**	**0**	**5 267 566**	***6 529***	**5 261 037**
I. Immateriális javak	3 913	0	3 913	*0*	3 913
II. Tárgyi eszközök	4 903 772	0	4 903 772	*6 529*	4 897 243
III. Befektetett pénzügyi eszközök	29 635	0	29 635	*0*	29 635
IV. Üzemelt kezelésre, koncesszióba átadott eszközök	330 246	0	330 246	*0*	330 246
B. Forgóeszközök	**338 814**	**0**	**338 814**	***876***	**337 938**
I. Készletek	8 354	0	8 354	*0*	8 354
II. Követelések	24 714	0	24 714	*0*	24 714
III. Értékpapírok	0	0	0	*0*	0
IV. Pénzeszközök	198 218	0	198 218	*876*	197 342
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások.	107 528	0	107 528	*0*	107 528
Eszközök összesen	**5 606 380**	**0**	**5 606 380**	***7 405***	**5 598 975**
D. Saját tőke	**4 453 157**	**-17 087**	**4 436 070**	***6 529***	**4 429 541**
I. Tartós tőke	3 702 340	0	3 702 340	*6 678*	3 695 662
2. Tőkeváltozások	750 817	-17 087	733 730	*-149*	733 879
E. Tartalékok	**276 805**	**0**	**276 805**	***876***	**275 929**
I. Költségvetési tartalékok	276 805	0	276 805	*876*	275 929
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0	*0*	0
F. Kötelezettségek	**876 418**	**17 087**	**893 505**	***0***	**893 505**
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	523 327	16 019	539 346	*0*	539 346
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	324 150	1 068	325 218	*0*	325 218
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	28 941	0	28 941	*0*	28 941
Források összesen	**5 606 380**	**0**	**5 606 380**	***7 405***	**5 598 975**

1. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2012. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK
PÉNZÜGYI MÉRLEGE

adatok ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2011.évi teljesítés	2012.évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	A	**B**	**C**	**D**	**E**
1.	**I. Saját bevételek**	**410,127**	**436,126**	**402,371**	**397,350**
2.	*A/ Alaptevékenység bevételei*	8,804	5,300	5,159	8,406
3.	*B/ Alaptevékenység egyéb bevételei*	108,817	108,104	75,553	82,516
4.	*C/ Intézmények egyéb sajátos bevételei*	0	0	0	0
5.	*D/ Vállalkozási bevételek*	0	0	0	0
6.	*E/ Kamatbevételek*	7,947	3,000	4,900	5,132
7.	*F/ Helyi adók*	234,453	287,759	287,759	264,556
8.	Építményadó	63,199	99,690	99,690	96,070
9.	Telekadó	1,123	1,305	1,305	1,351
10.	Kommunális adó	156	357	357	397
11.	Idegenforgalmi adó	2,244	6,034	6,034	4,471
12.	Iparűzési adó	167,438	180,073	180,073	162,170
13.	Talajterhelési díj	293	300	300	97
14.	*G/ Általános forgalmi adó bevétel*	25,938	19,238	14,493	19,227
15.	*H/ Sajátos működési bevételek*	5,257	1,100	1,100	1,627
16.	*I/ Felhalmozási és tőkejellegű bevételek*	18,911	11,625	13,407	15,886
17.	**II. Átengedett, megosztott bevételek**	**212,140**	**205,308**	**205,308**	**200,050**
18.	*A/ Személyi jövedelemadó*	163,681	153,189	153,189	153,189
19.	Helyben maradó rész	80,196	71,507	71,507	71,507
20.	Kiegészítés	83,485	81,682	81,682	81,682
22.	*B/ Termőföld bérbeadása utáni adó*	0	0	0	41
23.	*C/ Gépjárműadó*	48,459	52,119	52,119	46,820
24.	**III. Átvett pénzeszközök**	**1,153,909**	**1,045,715**	**857,024**	**839,485**
25.	Egészségbizt. alaptól átvett pénzesz.	466,219	480,818	147,526	147,526
26.	Fejezeti kezelésű előirányzattól átvett pe.	11,947	7,594	4,164	3,994
27.	Központi kvi szervtől átvett pénz.	3,426	0	11,261	18,615
28.	Kvi kiegészítések, visszatérítések, átvett pe.	154,067	122,782	136,728	137,393
29.	EU támogatás	518,250	434,521	557,345	531,957
30.	**V. Állami hozzájárulások és támogatások**	**375,233**	**312,003**	**432,819**	**432,819**
31.	Normatív állami hozzájárulás	313,803	282,201	282,800	282,800
32.	Normatív kötött felhaszn. támogatások	35,467	29,802	56,455	56,455
33.	Működési célú központosított előirányzatok	15,229	0	3,281	3,281
34.	Felhalmozási célú központosított előirányzatok	0	0	26,735	26,735
35.	Önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe került önk.tám.	0	0	36,772	36,772
36.	Egyéb központi támogatások	10,734	0	26,776	26,776
40.	**FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**2,151,409**	**1,999,152**	**1,897,522**	**1,869,704**
41.	Előző évi pénzmaradvány	301,169	92,000	282,431	282,430
42.	Hosszú lejáratú hitel	0	0	0	0
43.	Működési célú hitel	5,111	50,000	0	0
44.	Működési célú kölcsön megtérülés	515	3,072	3,072	1,975
45.	Fejlesztési célú kölcsön megtérülés	564	614	614	524
46.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**2,458,768**	**2,144,838**	**2,183,639**	**2,154,633**

adatok ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2011.évi teljesítés	2012.évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	A	**B**	**C**	**D**	**E**
47.	**I. Folyó (működési) kiadások**	**1,405,627**	**1,471,342**	**1,149,154**	**1,140,477**
48.	Személyi juttatások	765,810	774,306	624,741	623,128
49.	Munkaadókat terhelő járulékok	197,887	205,207	165,120	164,249
50.	Dologi kiadások	420,156	466,246	333,539	323,519
51.	Egyéb folyó kiadások	21,774	25,583	25,754	29,581
52.	Rövid lejáratú értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
53.	Rövid lejáratú kölcsön nyújtása, törlesztése	0	0	0	0
54.	**II. Felhalmozási célú kiadások**	**679,153**	**455,886**	**699,866**	**628,656**
55.	Intézményi beruházási kiadások	653,145	408,904	634,224	591,189
56.	Államháztartáson belüli felhalmozási célú átutalások	2,678	0	0	1,727
57.	Államháztartáson kívüli felhalmozási célú átutalások	5,098	894	11,670	19,363
58.	Nagyértékű tárgyi eszközök felújítása	18,232	46,088	53,972	16,377
59.	Beruházások ÁFA egyenlege	0	0	0	0
60.	**III. Támogatások, elvonások**	**128,841**	**73,490**	**152,996**	**151,014**
61.	Működési célú pénzeszközátadás, államháztartáson kívülre	64,103	39,520	45,199	44,670
62.	Működési célú pénzeszközátadás, államháztartáson belülre	18,887	8,911	58,266	61,540
63.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	44,847	23,934	48,406	43,882
64.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1,004	1,125	1,125	922
65.	Garancia- és kezességvállalásból szárm.kif. állh.kív.	0	0	0	0
66.	**IV. Tartalékok**	**0**	**92,812**	**119,350**	**0**
67.	Általános tartalék	0	0	0	0
68.	Céltartalék	0	92,812	119,350	0
69.	Egyéb tartalék	0	0	0	0
70.	**V. Hitelek kamatai**	**8,461**	**10,492**	**8,042**	**7,575**
71.	**VI. Egyéb kiadások**	**25**	**300**	**300**	**50**
72.	Felhalmozási kölcsön nyújtása	0	0	0	50
73.	Működési célú kölcsön nyújtása, törlesztése	25	300	300	0
74.					
75.	**FOLYÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**2,222,107**	**2,104,322**	**2,129,708**	**1,927,772**
76.	Finanszírozási kiadások	35,750	40,516	53,931	48,711
77.					
78.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**2,257,857**	**2,144,838**	**2,183,639**	**1,976,483**

I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

adatok ezer forintban

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi hatályos előirányzat	2012. évi teljesítés	Megnevezés	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi hatályos előirányzat	2012. évi teljesítés
	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**	**J**
1	Saját bevételek	391,216	424,501	388,964	381,464	Személyi juttatások	765,810	774,306	624,741	623,128
2	Átengedett bevételek	212,140	205,308	205,308	200,050	Munkaadókat terhelő járulék	197,887	205,207	165,120	164,249
3	Átvett pénzeszközök	178,715	144,151	140,853	143,561	Dologi kiadások	442,053	491,829	359,293	353,100
4	Állami hozzájárulás	375,233	312,003	406,084	412,586	Ellátottak pénzbeli juttatása	1,004	1,125	1,125	922
5	Előző évi pénzmaradvány	34,799	0	23,153	23,153	Pénzeszköz átadás	82,990	48,431	103,465	106,210
6	Működési célú hitel	5,111	50,000	0	0	Társadalom és szocpol. jutt.	44,847	23,934	48,406	43,882
7	TB-től átvett pénzeszköz	466,219	480,818	147,526	147,526	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat), kölcsön	2,283	4,000	15,727	15,817
8	Egyéb	515	3,072	3,072	1,975	Tartalék	0	11,902	51,234	0
9						Egyéb	25	300	300	0
10										
11	**Összesen:**	**1,663,948**	**1,619,853**	**1,314,960**	**1,310,315**	**Összesen:**	**1,536,899**	**1,561,034**	**1,369,411**	**1,307,308**
12	**Hiány:**					**Többlet:**	**127,049**			**3,007**

II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

adatok ezer forintban

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi hatályos előirányzat	2012. évi teljesítés	Megnevezés	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi hatályos előirányzat	2012. évi teljesítés
	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**	**J**
1	Önkormányzat felhalm. és tőkejellegű bevételei	18,911	11,625	13,407	15,786	Beruházási kiadások	653,045	408,904	634,224	588,789
2	Fejlesztési célú állami támogatások	0	0	26,735	26,735	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	7,776	894	11,670	21,090
3	Értékpapír eladás	0	0	0	100	Felújítások	18,232	46,088	53,972	16,377
4	Előző évi pénzmaradvány	266,370	92,000	259,278	259,277	Pénzügyi befektetések	100	0	0	2,400
5	Felhalmozási célú hitel, kötvény	0	0	0	0	Fejlesztési célú hiteltörlesztés	35,750	40,516	40,516	35,296
6	Átvett pénzeszközök	508,975	420,746	568,645	541,896	Fejlesztési célú források kamatterhei	6,055	6,492	5,730	5,173
7	Átengedett bevétel	0	0	0	0	Tartalék	0	80,910	68,116	0
8	Egyéb	564	614	614	524	Egyéb		0	0	50
9										
10	**Összesen:**	**794,820**	**524,985**	**868,679**	**844,318**	**Összesen:**	**720,958**	**583,804**	**814,228**	**669,175**
11	**Hiány:**					**Többlet:**	**73,862**			**175,143**

Pénzeszközök állományának levezetése

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
	A	**B**
1.	Pénzkészlet 2012. január 1-jén Ebből:	196,180
2.	Bankszámlák egyenlege	196,180
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
4.	Bevételek (+)	2,622,428
5.	Kiadások (-)	2,645,408
6.	Záró pénzkészlet egyenlege 2012. december 31-én Ebből:	173,200
7.	Bankszámlák egyenlege	173,200
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0

5. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK 2012. ÉVI TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	14,503	14,503	29,488	203.32	1.) Személyi juttatások	0	8,150	8,150	100.00
3	2.) Közhatalmi bevételek	340,978	340,978	313,044	91.81	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3,429	2,297	1,831	79.71
4	3.) Működési támogatások	465,192	559,273	565,775	101.16	3.) Dologi kiadások	86,277	87,922	84,565	96.18
5	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	121,982	124,866	127,188	101.86	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	23,934	48,406	43,882	90.65
6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	65	-	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	1,125	1,125	922	81.96
7	6.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybev.	0	11,607	11,607	100.00	6.) Egyéb működési kiadások	45,352	52,350	53,697	102.57
8						7.) Fenntartói működési támogatás	764,589	774,167	770,108	99.48
9						8.) Általános működési tartalék	0	43,279	0	0.00
10						9.) Működési céltartalék	11,902	7,634	0	0.00
11	**Működési célú bevételek összesen:**	**942,655**	**1,051,227**	**1,047,167**	**99.61**	**Működési célú kiadások összesen:**	**936,608**	**1,025,330**	**963,155**	**93.94**
12	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
13	1.) Saját felhalmozási bevételek	11,625	13,407	15,886	118.49	1.) Beruházások	408,904	613,724	568,289	92.60
14	2.) Felhalmozási támogatások	0	26,735	26,735	100.00	2.) Felújítások	46,088	53,972	16,377	30.34
15	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	559,834	539,765	96.42	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	7,386	17,400	28,663	164.73
16	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	420,746	7,481	801	10.71	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0	0	0	-
17	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybev.	92,000	170,403	170,402	100.00	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	1,862	0	0.00
18						5.) Felhalmozási céltartalék	80,910	66,254	0	0.00
19	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**524,371**	**777,860**	**753,589**	**96.88**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**543,288**	**753,212**	**613,329**	**81.43**
20	**III. Kölcsönök**	**3,686**	**3,686**	**2,499**	**67.80**	**III. Kölcsönök**	**300**	**300**	**50**	**16.67**
21										
22	**IV. Finanszírozási bevételek**					**IV. Finanszírozási kiadások**				
23	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	50,000	0	0	-	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0	13,415	13,415	100.00
24	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	-	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	40,516	40,516	35,296	87.12
25	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**1,520,712**	**1,832,773**	**1,803,255**	**98.39**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**1,520,712**	**1,832,773**	**1,625,245**	**88.68**

6. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERI HIVATALA
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK 2012. ÉVI TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	9,449	11,003	11,115	101.02	1.) Személyi juttatások	132,516	121,412	121,412	100.00
3	2.) Fenntartói működési támogatások	191,614	179,755	175,696	97.74	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	34,898	31,940	31,941	100.00
4	*ebből állami támogatások*	*19,027*	*23,993*	*23,993*	100.00	3.) Dologi kiadások	38,112	41,578	41,572	99.99
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	4,463	4,749	4,749	100.00	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**205,526**	**195,507**	**191,560**	**97.98**	**Működési célú kiadások összesen:**	**205,526**	**194,930**	**194,925**	**100.00**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	577	577	100.00
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**577**	**577**	**100.00**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**205,526**	**195,507**	**191,560**	**97.98**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**205,526**	**195,507**	**195,502**	**100.00**

7. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

REGULY ANTAL ÁLTALÁNOS ISKOLA ÉS ELŐKÉSZÍTŐ SZAKISKOLA
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	49,350	46,984	46,983	100.00	1.) Személyi juttatások	243,971	251,389	250,758	99.75
3	2.) Fenntartói működési támogatások	371,872	389,702	389,702	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	63,676	65,394	65,361	99.95
4	*ebből állami támogatások*	*184,504*	*193,908*	*193,908*	100.00	3.) Dologi kiadások	113,575	124,596	124,182	99.67
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	268	268	100.00	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	1,077	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	82	82	100.00	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	4,948	4,948	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**421,222**	**441,984**	**441,983**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**421,222**	**441,379**	**441,378**	**100.00**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**				-	**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	605	605	100.00
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	-	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**605**	**605**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**421,222**	**441,984**	**441,983**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**421,222**	**441,984**	**441,983**	**100.00**

REGULY ANTAL ÁLTALÁNOS ISKOLA ÉS ELŐKÉSZÍTŐ SZAKISKOLA ZIRC
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	43,000	40,920	40,919	100.00	1.) Személyi juttatások	185,550	190,410	190,277	99.93
3	2.) Fenntartói működési támogatások	271,634	284,281	284,281	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	48,521	49,536	49,504	99.94
4	*ebből állami támogatások:*	*142,304*	*149,525*	*149,525*	100.00	3.) Dologi kiadások	80,563	86,664	86,914	100.29
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	268	268	100.00	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	1,077	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	1,746	1,746	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**314,634**	**327,215**	**327,214**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**314,634**	**326,610**	**327,772**	**100.36**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	605	605	100.00
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**605**	**605**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**314,634**	**327,215**	**327,214**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**314,634**	**327,215**	**328,377**	**100.36**

REGULY ANTAL ÁLTALÁNOS ISKOLA ÉS ELŐKÉSZÍTŐ SZAKISKOLA BAKONYBÉL
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	2,286	2,495	2,495	100.00	1.) Személyi juttatások	25,675	26,710	26,697	99.95
3	2.) Fenntartói működési támogatások	45,141	46,417	46,417	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	6,740	7,085	7,085	100.00
4	*ebből állami támogatások:*	*16,796*	*18,072*	*18,072*	100.00	3.) Dologi kiadások	15,012	15,991	15,962	99.82
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	874	874	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**47,427**	**49,786**	**49,786**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**47,427**	**49,786**	**49,744**	**99.92**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**47,427**	**49,786**	**49,786**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**47,427**	**49,786**	**49,744**	**99.92**

REGULY ANTAL ÁLTALÁNOS ISKOLA ÉS ELŐKÉSZÍTŐ SZAKISKOLA LÓKÚT
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	1,524	1,332	1,332	100.00	1.) Személyi juttatások	7,407	8,219	8,188	99.62
3	2.) Fenntartói működési támogatások	12,801	14,052	14,052	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	1,902	2,104	2,104	100.00
4	*ebből állami támogatások*	*5,809*	*6,060*	*6,060*	100.00	3.) Dologi kiadások	5,016	5,253	5,093	96.95
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	192	192	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**14,325**	**15,576**	**15,576**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**14,325**	**15,576**	**15,385**	**98.77**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**14,325**	**15,576**	**15,576**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**14,325**	**15,576**	**15,385**	**98.77**

REGULY ANTAL ÁLTALÁNOS ISKOLA ÉS ELŐKÉSZÍTŐ SZAKISKOLA OLASZFALU
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	2,540	2,237	2,237	100.00	1.) Személyi juttatások	25,339	26,050	25,596	98.26
3	2.) Fenntartói működési támogatások	42,296	44,952	44,952	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	6,513	6,669	6,668	99.99
4	*ebből állami támogatások:*	*19,595*	*20,251*	*20,251*	100.00	3.) Dologi kiadások	12,984	16,688	16,213	97.15
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	82	82	100.00	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	2,136	2,136	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**44,836**	**49,407**	**49,407**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**44,836**	**49,407**	**48,477**	**98.12**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**44,836**	**49,407**	**49,407**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**44,836**	**49,407**	**48,477**	**98.12**

8. melléklet a 8/2013.(IV.30..) önkormányzati rendelethez

BENEDEK ELEK NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	150	200	273	136.50	1.) Személyi juttatások	107,086	111,695	110,799	99.20
3	2.) Fenntartói működési támogatások	158,424	157,777	157,777	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	28,180	29,680	29,328	98.81
4	*ebből állami támogatások*	*96,721*	*103,074*	*103,074*	100.00	3.) Dologi kiadások	23,308	21,760	19,504	89.63
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	5,158	5,158	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**158,574**	**163,135**	**163,208**	**100.04**	**Működési célú kiadások összesen:**	**158,574**	**163,135**	**159,631**	**97.85**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**158,574**	**163,135**	**163,208**	**100.04**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**158,574**	**163,135**	**159,631**	**97.85**

BENEDEK ELEK NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE ZIRC
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	150	200	273	136.50	1.) Személyi juttatások	82,992	86,028	85,556	99.45
3	2.) Fenntartói működési támogatások	119,763	120,429	120,429	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	21,864	22,898	22,608	98.73
4	*ebből állami támogatások*	*61,500*	*66,166*	*66,166*	100.00	3.) Dologi kiadások	15,057	13,492	12,555	93.06
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	1,789	1,789	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**119,913**	**122,418**	**122,491**	**100.06**	**Működési célú kiadások összesen:**	**119,913**	**122,418**	**120,719**	**98.61**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**119,913**	**122,418**	**122,491**	**100.06**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**119,913**	**122,418**	**120,719**	**98.61**

BENEDEK ELEK NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE BAKONYBÉL
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	0	-	1.) Személyi juttatások	9,264	9,796	9,732	99.35
3	2.) Fenntartói működési támogatások	14,502	15,057	15,057	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	2,448	2,566	2,542	99.06
4	*ebből állami támogatások*	*13,124*	*13,679*	*13,679*	100.00	3.) Dologi kiadások	2,790	2,896	2,840	98.07
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	201	201	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**14,502**	**15,258**	**15,258**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**14,502**	**15,258**	**15,114**	**99.06**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**14,502**	**15,258**	**15,258**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**14,502**	**15,258**	**15,114**	**99.06**

BENEDEK ELEK NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE LÓKÚT
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	0	0	0	-	1.) Személyi juttatások	5,944	6,401	6,352	99.23
3	2.) Fenntartói működési támogatások	9,466	8,977	8,977	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	1,539	1,754	1,754	100.00
4	*ebből állami támogatások*	*6,538*	*7,049*	*7,049*	100.00	3.) Dologi kiadások	1,983	1,841	1,432	77.78
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	1,019	1,019	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**9,466**	**9,996**	**9,996**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**9,466**	**9,996**	**9,538**	**95.42**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**9,466**	**9,996**	**9,996**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**9,466**	**9,996**	**9,538**	**95.42**

BENEDEK ELEK NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE OLASZFALU
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	0	0		-	1.) Személyi juttatások	8,886	9,470	9,159	96.72
3	2.) Fenntartói működési támogatások	14,693	13,314	13,314	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	2,329	2,462	2,424	98.46
4	*ebből állami támogatások*	*15,559*	*16,180*	*16,180*	100.00	3.) Dologi kiadások	3,478	3,531	2,677	75.81
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	2,149	2,149	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**14,693**	**15,463**	**15,463**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**14,693**	**15,463**	**14,260**	**92.22**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**14,693**	**15,463**	**15,463**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**14,693**	**15,463**	**14,260**	**92.22**

9. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

BÉKEFI ANTAL VÁROSI KÖNYVTÁR, MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS STÚDIÓ KB
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	1,300	2,946	2,953	100.24	1.) Személyi juttatások	16,101	19,245	19,159	99.55
3	2.) Fenntartói működési támogatások	28,665	32,604	32,604	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	4,267	5,076	5,055	99.59
4	*ebből állami támogatások*	*3,840*	*4,988*	*4,988*	100.00	3.) Dologi kiadások	9,597	13,052	12,805	98.11
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	734	1,055	143.73	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	288	288	100.00	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	801	801	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**29,965**	**37,373**	**37,701**	**100.88**	**Működési célú kiadások összesen:**	**29,965**	**37,373**	**37,019**	**99.05**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**29,965**	**37,373**	**37,701**	**100.88**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**29,965**	**37,373**	**37,019**	**99.05**

10. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

STÚDIÓ KB - IFJÚSÁGI ÉS KÖZÖSSÉGI HÁZ
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	2,500	1,554	1,554	100.00	1.) Személyi juttatások	6,337	4,113	4,113	100.00
3	2.) Fenntartói működési támogatások	8,164	5,339	5,339	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	1,664	1,074	1,074	100.00
4	*ebből állami támogatások*	*0*	*27*	*27*	100.00	3.) Dologi kiadások	2,663	2,003	2,003	100.00
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	128	128	100.00	4.) Egyéb működési kiadások	0	61	382	626.23
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	551	551	100.00	6.) Működési céltartalék	0	321	0	0.00
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**10,664**	**7,572**	**7,572**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**10,664**	**7,572**	**7,572**	**100.00**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**10,664**	**7,572**	**7,572**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**10,664**	**7,572**	**7,572**	**100.00**

11. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

REGULY ANTAL MÚZEUM ÉS NÉPMŰVÉSZETI ALKOTÓHÁZ
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a	Megnevezés	2012. évi eredeti ei.	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	Teljesítés %-a
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	1,500	861	861	100.00	1.) Személyi juttatások	4,988	5,178	5,178	100.00
3	3.) Fenntartói működési támogatások	5,850	6,638	6,638	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	1,227	1,359	1,359	100.00
4	*ebből állami támogatások*	*0*	*320*	*320*	100.00	3.) Dologi kiadások	1,135	1,050	1,047	99.71
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	88	88	100.00	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**7,350**	**7,587**	**7,587**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**7,350**	**7,587**	**7,584**	**99.96**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	0	0	-
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**7,350**	**7,587**	**7,587**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**7,350**	**7,587**	**7,584**	**99.96**

12. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ERZSÉBET KÓRHÁZ - RENDELŐINTÉZET
2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**	**Megnevezés**	**2012. évi eredeti ei.**	**2012. évi hatályos ei.**	**2012. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Intézményi működési bevételek	56,890	22,054	22,054	100.00	1.) Személyi juttatások	263,307	103,559	103,559	100.00
3	2.) Fenntartói működési támogatások	0	2,352	2,352	100.00	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	67,866	28,300	28,300	100.00
4	*ebből állami támogatások*	*0*	*2,352*	*2,352*	100.00	3.) Dologi kiadások	221,162	69,644	69,644	100.00
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	480,818	157,264	157,264	100.00	4.) Egyéb működési kiadások	3,079	51,054	51,054	100.00
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	17,706	0	0	-	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	-	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**555,414**	**181,670**	**181,670**	**100.00**	**Működési célú kiadások összesen:**	**555,414**	**252,557**	**252,557**	**100.00**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	1.) Beruházások	0	19,318	19,318	100.00
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	1,330	1,330	100.00	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybev.	0	88,875	88,875	100.00	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**90,205**	**90,205**	**100.00**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**19,318**	**19,318**	**100.00**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**555,414**	**271,875**	**271,875**	**100.00**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**555,414**	**271,875**	**271,875**	**100.00**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK FELADATONKÉNTI TELJESÍTÉSE

adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Feladat megnevezése	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi hatályos előirányzat	2012. évi teljesítés	2012. évi teljesítés %-a	2012. évi teljesítésből				
						Beruházások	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítások	Tartalék	Hitel-törlesztés
1	*Igazgatási feladatok*	0	577	577	-	577				
2	Nagyterem klimatizálása	0	1,848	1,906	103.14	1,906				
3	*Városüzemeltetési, városgazdálkodási feladatok*									
4	Taninform szotver	0	0	590	-	590				
5	Földterület vásárlás	0	0	1,014	-	1,014				
6	MHSZ pótmunkák	0	0	66	-			66		
7	KDOP-2009-5.2.2./B Bölcsőde fejlesztés	2,540	2,540	1,707	67.20	1,707				
8	Autóbusz pályaudvar épület	0	0	31	-	31				
9	Óvodai csoportok áthelyezése (kisóvoda épületének kiürítése)	0	29,402	2,667	9.07	567		2,100		
10	Járóbeteg szakellátás fejlesztése	200,066	292,113	292,113	100.00	292,113				
11	KDOP-3.1.1/C-09-2009-0012 Kistelepülési településkép jav.	111,111	111,540	113,248	101.53	113,248				
12	KDOP-2009-2.1.1/B "Zirc a Bakony fővárosa"	87,897	25,545	3,123	12.23	3,123				
13	LEADER Műemlék építmények megóvása, felújítása	40,849	44,259	4,702	10.62	19		4,683		
14	Kerékpárút építése	0	0	1,056	-	1,056				
15	KEOP Hulladéklerakó	6,450	26,838	26,838	100.00	26,838				
16	Főtéri kamerarendszer kialakítása	0	0	157	-	157				
17	Kukoricaföldek városrész utcáinak martaszfaltos felújítása	5,239	6,618	6,618	100.00			6,618		
18	KDOP-4.2.1/B-11 Önkormányzati utak fejlesztése	648	648	648	100.00			648		
19	Ságvári Endre utca felújítása	0	0	2,088	-			2,088		
20	Rákóczi tér út, parkoló, kijelölt gyalogos átkelőhely, csapadékvíz elvezetés, közvilágítási engedélyezési terv elkészítése	1,086	1,086	0	0.00					
21	KDOP-4.1.1/E "Helyi és térségi jelentőségű vízvédelmi rendszerek rekonstrukciója	0	118,325	118,325	100.00	118,325				
22	Energetikai koncepció	0	953	0	0.00					
23	Idősek Otthona fűtőtest csere	0	174	174	100.00			174		
24	Játszótér építése Zirc Erdőalja városrészen	0	7,595	7,595	100.00	7,595				
25	Otthonteremtési támogatás	0	10,776	18,530	171.96		18,530			
26	Gázérdekeltségi hozzájárulás visszautalása	0	0	833	-		833			
27	ZNNÖ-nek kisbuszhoz átadott önrész	0	0	1,727	-		1,727			
28	Csatorna céltartalék	27,067	20,773	0	0.00					
29	Környezetvédelmi alap tartalék	661	661	0	0.00					
30	Pályázati Tartalék Alap	34,729	26,367	0	0.00					
31	Általános felhalmozási tartalék	0	1,862	0	0.00					
32	*Vagyonkezelési feladatok*									
33	Munkáltatói lakásalap	3,198	3,198	0	0.00					
34	Lakásalap	15,255	15,255	0	0.00					
35	*Finanszírozási feladatok*									
36	Fejlesztési célú hitel törlesztése	9,476	9,476	7,396	78.05					7,396
37	Kötvény tőketörlesztés	31,040	31,040	27,900	89.88					27,900
38	**Önkormányzat összesen:**	**577,312**	**789,469**	**641,629**	**81.27**	**568,866**	**21,090**	**16,377**	**0**	**35,296**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Feladat megnevezése	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi hatályos előirányzat	2012. évi teljesítés	2012. évi teljesítés %-a	2012. évi teljesítésből				
						Beruházások	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítások	Tartalék	Hitel-törlesztés
39	Iskola sportudvar kialakítása	0	605	605	100.00	605				
40	**Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola**	**0**	**605**	**605**	**100.00**	**605**				
41	**Benedek Elek Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde**	**0**	**0**	0						
42	**Békefi Antal Városi Könyvtár, Műv.Ház és Tourinform:**	**0**	**0**	0						
43	**Stúdió KB - Ifjúsági és Közösségi Ház**	**0**	**0**	0						
44	**Reguly Antal Múzeum és Népm.-i Alkotóház**	**0**	**0**	0						
45	Épületek felújítása, fejlesztése	0	16,776	16,776	100.00	16,776				
46	Eszközbeszerzés	0	2,542	2,542	100.00	2,542				
47	**Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet**	**0**	**19,318**	**19,318**	**100.00**	**19,318**				
48	**Intézmények összesen:**	**0**	**19,923**	**19,923**	**100.00**	**19,923**	**0**	**0**	**0**	**0**
49										
50	**Zirc Városi Önkormányzat összesen:**	**577,312**	**809,392**	**661,552**	**81.73**	**588,789**	**21,090**	**16,377**	**0**	**35,296**

14. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

2012. ÉVI PÉNZMARADVÁNY ALAKULÁSA

adatok ezer forintban

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Képződött pénzmarad-ván	Elvonás	Kiutalás	Felhasználható pénzmaradvány	Pénzmaradványból	
						Kötelezettség-gel terhelt	Következő évben szabadon felhasználható
	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**
1.							
2.	**Zirc Városi Önkormányzat**	**132,445**	**396**	**13,068**	**145,117**	**131,250**	**13,867**
3.							
4.	***Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
5.	*Zirc*	*0*			*0*	*0*	*0*
6.	*Bakonybél*	*0*			*0*	*0*	*0*
7.	*Lókút*	*0*			*0*	*0*	*0*
8.	*Olaszfalu*	*0*			*0*	*0*	*0*
9.	***Benedek Elek Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde***	***3,577***	***1,753***	***0***	***1,824***	***1,824***	***0***
10.	*Zirc*	*1,772*	*317*		*1,455*	*1,455*	*0*
11.	*Bakonybél*	*144*			*144*	*144*	*0*
12.	*Lókút*	*458*	*371*		*87*	*87*	*0*
13.	*Olaszfalu*	*1,203*	*1,065*		*138*	*138*	*0*
14.	Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Tourinform Zirc	682			682	682	0
15.	Stúdió KB - Ifjúsági és Közösségi Ház	0			0	0	0
16.	Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház	3			3	3	0
17.							
18.	**Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet**	**0**			**0**	**0**	**0**
19.							
20.	**Zirc Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**	**3,532**			**3,532**	**3,532**	**0**
21.							
22.	**Összesen:**	**140,239**	**2,149**	**13,068**	**151,158**	**137,291**	**13,867**

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2012. évben

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
A	**B**	**C**
1.	Építményadó	922,186
2.	Magánszemélyek kommunális adója	0
3.	Telekadó	376,500
4.	Gépjárműadó	0
5.	Ellátottak térítési díjai	0
6.	Kártérítések	0
7.	Lakossági lakásépítési, lakásfelújítási kölcsönök	0
8.	Egyéb kölcsönök	0
9.	Bérleti díjak	0
10.	**Összesen:**	**1,298,686**

16. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT HITELÁLLOMÁNY ÉS ADÓSSÁGSZOLGÁLATÁNAK ALAKULÁSA 2011-2014.

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Megnevezés	Hitelek állománya 2011. december 31-én	2012. évi hitel igénybevétel	2012. évi adósságszolg.		2013. évi adósságszolg.		2014. évi adósságszolg.		Későbbi évek terhe
				Tőketör-lesztés	Kamat	Tőketör-lesztés	Kamat	Tőketör-lesztés	Kamat	
1	**Belföldi forrás**									
2	***Működési cél***									
3	Folyószámlahitel	44,824,950	0	13,414,565	2,401,938	0	0	0	0	0
4	***Működési cél összesen:***	***44,824,950***	***0***	***13,414,565***	***2,401,938***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
5										
6	***Fejlesztési cél***									
7	Utas hitel	46,130,846	0	2,612,262	1,412,388	3,483,016	827,000	3,483,016	757,000	36,552,552
8	Csatorna hitel	46,465,928	0	3,624,177	806,002	4,832,236	597,000	4,832,236	525,000	33,177,279
9	Célhitel (OTP) kamattámogatott	16,031,481	0	1,160,000	418,885	1,160,000	355,500	1,160,000	327,700	12,551,481
10	Kötvény	468,914,150	0	27,899,938	2,535,455	27,723,000	3,151,000	27,723,000	2,933,000	385,568,212
11	***Fejlesztési cél összesen:***	***577,542,405***	***0***	***35,296,377***	***5,172,730***	***37,198,252***	***4,930,500***	***37,198,252***	***4,542,700***	***467,849,524***
12										
13	**Belföldi forrás összesen:**	**622,367,355**	**0**	**48,710,942**	**7,574,668**	**37,198,252**	**4,930,500**	**37,198,252**	**4,542,700**	**467,849,524**
14										
15	**Külföldi forrás**									
16	***Működési cél***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
17	***Fejlesztési cél***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
18										
19	**Külföldi forrás összesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**Mindösszesen:**	**622,367,355**	**0**	**48,710,942**	**7,574,668**	**37,198,252**	**4,930,500**	**37,198,252**	**4,542,700**	**467,849,524**

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK CÉLOK SZERINT ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

adatok ezer forintban

Sor szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Döntésről szóló Kt. rendelet, vagy határozat száma	2012. előtti teljesítés	2012. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években							Összesen
						2013.	2014.-20. évente	2021.	2022.-24. évente	2025.	2026.	2027.	(F+...+O)
	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**	**J**	**K**	**L**	**M**
1.	**Felhalmozási célú hiteltörlesztés+kötvény**			**65,497**	**35,296**	**37,199**	**37,200**	**38,783**	**38,783**	**36,929**	**33,952**	**31,094**	**517,294**
2.	OTP Bank (Közkincs)	2006	291/2005.(XI.28.)	3,770	1,160	1,160	1,160	1,160	1,160	1,160	1,160	951	14,871
3.	K&H Bank "A" hitelcél	2006	66/2005.(III.21.)	16,912	3,623	4,832	4,832	4,832	4,832	2,978	0	0	42,841
4.	K&H Bank "B" hitelcél	2005	66/2005.(III.21.)	13,064	2,613	3,484	3,485	3,484	3,484	3,484	3,485	835	43,519
5.	Kötvény	2007	335/2007.(XI.26.)	31,751	27,900	27,723	27,723	29,307	29,307	29,307	29,307	29,308	416,063
6.	**Beruházás célonként**			**647,229**	**292,113**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.	Járóbeteg szakellátás fejlesztése	2009	5/2009.(I.12.)	647,229	292,113								0
8.	**Összesen (1+6)**			**712,726**	**327,409**	**37,199**	**37,200**	**38,783**	**38,783**	**36,929**	**33,952**	**31,094**	**517,294**

18. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL FINANSZÍROZOTT TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMJAINAK, PROJEKTJEINEK, TOVÁBBÁ ILYEN JELLEGŰ ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSOKNAK 2012. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

adatok ezer forintban

	A	B		C	D		E	F	G
		Bevételi előirányzat			Kiadási előirányzat				
Sor-szám	Program, projekt megnevezése	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	2012. évi teljesítésből Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	2012. évi hatályos ei.	2012. évi teljesítés	2012. évi teljesítésből Beruházás	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítás
1	LEADER Műemlék építmények megóvása-felújítása	31,759	0	0	44,259	4,702	19		4,683
2	TIOP-1.1.1. "A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése" IKT eszközfejlesztés a Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskolában	1,459	1,459	1,459					
3	KDOP-5.2.2/B "Integrált mikrotérségi alapfokú egészségügyi és szociális szolgáltató központok feljesztése"Benedek Elek Napköziotthonos Bölcsőde fejlesztése	10,708	10,921	10,921	2,540	1,707	1,707		
4	KDOP-3.1.1/C "Kistelepüléseken településkép javítása" "A Rákóczi tér rendezése és a téren található Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház homlokzat felújítása	100,000	101,578	101,578	111,540	117,950	117,950		
5	KDOP-2.1.1/B "A régió arculatát meghatározó integrált és tematikus vonzerő-fejlesztések támogatása" Zirc a Bakony fővárosa-Komplex, látogatóbarát turisztikai kínálat kialakítása a Ciszterci Apátságban és a város főterén	9,731	9,254	9,254	25,545	3,123	3,123		
6	KEOP-7.2.4.0/B "Szennyezés lokalizációja települési szilárd hulladék lerakók területén" Zirc város területén lévő települési szilárd hulladék-lerakó, mint szennyező forrás, és a lerakó által okozott szennyezés megszűntetése	26,838	26,838	26,838	26,838	26,838	26,838		
7	KDOP-4.1.1/E-11 "Helyi és térségi jelentőségű vízvédelmi rendszerek rekonstrukciója"	102,370	102,370	102,370	118,325	118,325	118,325		
8	"A BAKONYÉRT" Egyesülethez benyújtott pályázat „Szabadidő eltöltését, az egészséges életmód megőrzését szolgáló többfunkciós közösségi terek kialakítása, fejlesztése”„Játszótér építése Zirc, Erdőalja városrészen”	5,945	0	0	7,595	7,595	7,595		
9	TIOP-2.1.3 Járóbeteg szakellátás fejlesztése	263,798	263,798	263,798	292,113	292,113	292,113		
10	**Összesen:**	**552,608**	**516,218**	**516,218**	**628,755**	**572,353**	**567,670**	**0**	**4,683**

Zirc Városi Önkormányzat (összevont)
M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		B	C	D
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3	1,745	1,281	73.41
4. Szellemi termékek	4	2,168	1,661	76.61
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**3,913**	**2,942**	**75.19**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8	4,542,846	3,219,733	70.87
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9	165,393	22,615	13.67
3. Járművek	10	6,334		-
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12	182,670	221,640	121.33
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**4,897,243**	**3,463,988**	**70.73**
1. Tartós részesedés	17	27,130	29,430	108.48
Ebből - tartós társulási részesedés	18			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20	2,169	1,411	65.05
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			-
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24	336	252	75.00
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**29,635**	**31,093**	**104.92**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27	330,246	326,288	98.80
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**330,246**	**326,288**	**98.80**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**5,261,037**	**3,824,311**	**72.69**
1. Anyagok	34	8,354	1,927	-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**8,354**	**1,927**	**23.07**
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41	4,387	3,611	82.31
2. Adósok	42	15,130	19,108	126.29
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43	4,763	1,609	33.78
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45	434	800	184.33
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51		184	-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**24,714**	**25,128**	**101.68**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	196,180	173,200	88.29
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62		173,200	-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65	1,162	902	77.62
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			-
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**197,342**	**174,102**	**88.22**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*	54,350	3,986	7.33
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	53,178	2,348	4.42
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71		11	-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**107,528**	**6,345**	**5.90**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**337,938**	**207,502**	**61.40**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**5,598,975**	**4,031,813**	**72.01**

Zirc Városi Önkormányzat (összevont)
M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás % a
A		B	C	D
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77	3,695,662	2,901,242	78.50
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**3,695,662**	**2,901,242**	**78.50**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	750,966	360,439	48.00
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**750,966**	**360,439**	**48.00**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	**-**
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**4,446,628**	**3,261,681**	**73.35**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	227,203	140,239	61.72
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	227,203	140,239	61.72
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89	48,726	0	-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**275,929**	**140,239**	**50.82**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**275,929**	**140,239**	**50.82**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103	423,589	388,141	91.63
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105	99,152	89,678	90.44
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107	586	0	-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			-
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**523,327**	**477,819**	**91.30**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			-
2. Rövid lejáratú hitelek	112	44,825	70,687	157.70
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113		31,410	-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114	28,238	27,723	98.18
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116	9,476	11,554	121.93
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	183,482	30,420	16.58
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	182,428	30,420	16.68
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120	1,054		-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121	95,843	42,169	44.00

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év	Tárgyév	Változás %-a
		állományi érték		
A		**B**	**C**	**D**
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125	11,998	14,038	117.00
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126	43,175	280	0.65
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127	519	0	0.00
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132	17	27,321	160711.76
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133	37,835	530	1.40
- egyéb különféle kötelezettségek	134	1759		0.00
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**324,150**	**143,276**	**44.20**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136	8,055	7,871	97.72
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137	19,724	25	0.13
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139	1,162	902	77.62
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140	464	0	0.00
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**28,941**	**8,798**	**30.40**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**876,418**	**629,893**	**71.87**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**5,598,975**	**4,031,813**	**72.01**

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	A	B	C	D	E
1	Alapítás-átszervezés akt. Értéke	0	0	0	0
2	Kísérleti fejlesztés akt. Értéke	0	0	0	0
3	Vagyoni értékű jogok	6,887	716	821	6,782
4	Szellemi termékek	26,340	286	2,343	24,283
5	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0

b) Halmozott értékcsökkenés változása

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	A	B	C	D	E
6	Alapítás-átszervezés akt. Értéke	0	0	0	0
7	Kísérleti fejlesztés akt. Értéke	0	0	0	0
8	Vagyoni értékű jogok	4,910	3,212	2,621	5,501
9	Szellemi termékek	22,955	4,367	4,700	22,622

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	A	B	C	D	E
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5,067,842	672,194	2,047,021	3,693,015
2	Gépek, berendezések, felszerelések	423,890	475,510	775,832	123,568
3	Járművek	17,565	2,944	10,585	9,924
4	Tenyészállatok	0			0
5	Beruházások, felújítások	181,764	266,789	226,913	221,640
6	Beruházásra adott előlegek	0			0
7	Üzemeltetésre átadott eszközök	614,092	24,642	7,814	630,920

b) Halmozott értékcsökkenés változása

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	A	B	C	D	E
8	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	524,996	133,271	184,985	473,282
9	Gépek, berendezések, felszerelések	258,497	74,069	231,613	100,953
10	Járművek	11,232	3,449	4,757	9,924
11	Tenyészállatok				0
12	Beruházások, felújítások*				0
13	Üzemeltetésre átadott eszközök	283,846	28,600	7,814	304,632

**Terven felüli értékcsökkenés*

Beruházások állományváltozásai

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
	A	B	C	D	E	F
1	***Nyitó érték***	***0***	***181,260***	***1,410***	***0***	***182,670***
2	*Beruházások növekedései*					***0***
3	új beszerzés, létesítés		266,789		0	***266,789***
4	használt eszköz beszerzése	0			0	***0***
5	térítés nélküli átvétel				0	***0***
6	egyéb növekedés	0			0	***0***
7						***0***
8	*Beruházások csökkenései*					***0***
9	üzembe helyezés		225,893	1,410		***227,303***
10	eladás, átadás	0			0	***0***
11	térítés nélküli átadás	0			0	***0***
12	egyéb csökkenés	0	516		0	***516***
13	***Záró érték***	***0***	***221,640***	***0***	***0***	***221,640***

Kimutatás
az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulásáról 2012. december 31-én

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
	A	B	C	D
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3	Vagyoni értékű jogok	6,782	5,501	1,281
4	Szellemi termékek	24,283	22,622	1,661
5	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
6	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3,693,015	473,282	3,219,733
7	Gépek, berendezések, felszerelések	123,568	100,953	22,615
8	Járművek	9,924	9,924	0
9	Tenyészállatok	0		0
10	Beruházások, felújítások	221,640		221,640
11	Beruházásra adott előlegek	0		0
12	Üzemeltetésre átadott eszközök	630,920	304,632	326,288
13	**Összesen:**	**4,710,132**	**916,914**	**3,793,218**

Befektetett pénzügyi eszközök változása

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	A	B	C	D	E
1	Egyéb tartós részesedés	27,130	2,300		29,430
2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
3	Tartósan adott kölcsönök	2,169		758	1,411
4	Hosszú lejáratú bankbetétek				0
5	Egyéb hosszú lejáratú követelések	336		84	252
6	Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése				0
7	**Összesen:**	**29,635**	**2,300**	**842**	**31,093**

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

adatok ezer forintban

Sor-szám	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
	A	B	C	D
1	9,418	41,803	49,294	1,927

19. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

Zirc Városi Önkormányzat
M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		B	C	D
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3	106	1,171	1104.72
4. Szellemi termékek	4	463	699	150.97
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**569**	**1,870**	**228.65**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8	2,900,647	3,165,062	109.12
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9	28,207	21,160	75.02
3. Járművek	10			-
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12	175,664	221,640	126.17
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**3,104,518**	**3,407,862**	**109.77**
1. Tartós részesedés	17	27,130	29,430	108.48
Ebből - tartós társulási részesedés	18			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20	2,169	1,411	65.05
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24	336	252	75.00
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**29,635**	**31,093**	**104.92**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27	330,246	326,288	98.80
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**330,246**	**326,288**	**98.80**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**3,464,968**	**3,767,113**	**8.72**
1. Anyagok	34		1,657	-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**0**	**1,657**	**-**
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41	1,327	2,412	181.76
2. Adósok	42	15,130	19,108	126.29
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43	4,763	1,609	33.78
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45	335	272	81.19
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51		184	-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**21,555**	**23,401**	**8.56**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	122,682	166,862	136.01
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62		166,862	-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65	698	902	129.23
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			-
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**123,380**	**167,764**	**135.97**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*	33,508	3,986	11.90
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	19,896	892	4.48
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71		11	-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**53,404**	**4,889**	**9.15**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**198,339**	**197,711**	**99.68**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**3,663,307**	**3,964,824**	**108.23**

Zirc Városi Önkormányzat
M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77	2,700,172	2,839,277	105.15
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**2,700,172**	**2,839,277**	**105.15**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	-37,193	367,609	-988.38
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**-37,193**	**367,609**	**-988.38**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			-
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	**-**
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**2,662,979**	**3,206,886**	**120.42**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	168,034	132,445	78.82
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	168,034	132,445	78.82
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**168,034**	**132,445**	**78.82**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**168,034**	**132,445**	**78.82**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103	423,589	388,141	91.63
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105	99,152	89,678	90.44
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107	586		-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**523,327**	**477,819**	**91.30**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			
2. Rövid lejáratú hitelek	112	44,825	70,687	157.70
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113		31,410	-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114	28,238	27,723	98.18
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116	9,476	11,554	121.93
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	175,422	26,550	15.13
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	175,422	26,550	15.13
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120			-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121	79,970	41,639	52.07

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125	11,998	14,038	117.00
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126	27,963	280	1.00
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127	519		0.00
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132	17	27,321	160711.76
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133	37,714	0	0.00
- egyéb különféle kötelezettségek	134	1759	0	0.00
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**300,217**	**138,876**	**46.26**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136	8,052	7,871	97.75
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137	0	25	-
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139	698	902	129.23
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**8,750**	**8,798**	**100.55**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**832,294**	**625,493**	**75.15**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**3,663,307**	**3,964,824**	**108.23**

19. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

Zirc Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala
M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3		110	-
4. Szellemi termékek	4		215	-
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**0**	**325**	**-**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8			-
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9		130	-
3. Járművek	10			-
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12			-
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**0**	**130**	**-**
1. Tartós részesedés	17			-
Ebből - tartós társulási részesedés	18			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20			-
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			-
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24			-
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**0**	**0**	**-**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27			-
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**0**	**0**	**-**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**0**	**455**	**-**
1. Anyagok	34			-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**0**	**0**	**-**
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41	664	881	132.68
2. Adósok	42			-
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43			-
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45	99	528	533.33
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51			-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**763**	**1,409**	**184.67**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	755	2,347	310.86
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62		2,347	-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65			-
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**755**	**2,347**	**310.86**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*	1,118		0.00
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	5,601	1,185	21.16
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71			-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**6,719**	**1,185**	**17.64**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**8,237**	**4,941**	**59.99**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**8,237**	**5,396**	**65.51**

Zirc Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala
M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		B	C	D
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77			-
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**0**	**0**	**-**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	-93	-1,221	1312.90
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**-93**	**-1,221**	**1312.90**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			-
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	-
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**-93**	**-1,221**	**1312.90**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	7,474	3,532	47.26
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	7,474	3,532	47.26
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**7,474**	**3,532**	**47.26**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**7,474**	**3,532**	**47.26**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103			-
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105			-
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107			-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			-
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**0**	**0**	**-**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			-
2. Rövid lejáratú hitelek	112			-
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116			-
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	735	2,555	347.62
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	735	2,555	347.62
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120			-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121	121	530	438.02

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126			-
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127			-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133	121	530	438.02
- egyéb különféle kötelezettségek	134			-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**856**	**3,085**	**360.40**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136			-
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137			-
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139			-
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**0**	**0**	**-**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**856**	**3,085**	**360.40**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**8,237**	**5,396**	**65.51**

19. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola

M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		B	C	D
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3	1,639		0.00
4. Szellemi termékek	4			-
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**1,639**	**0**	**0.00**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8	125,473		0.00
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9	3,729		0.00
3. Járművek	10			-
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12			-
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**129,202**	**0**	**0.00**
1. Tartós részesedés	17			-
Ebből - tartós társulási részesedés	18			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20			-
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			-
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24			-
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**0**	**0**	**-**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27			-
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**0**	**0**	**-**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**130,841**	**0**	**0.00**
1. Anyagok	34	1,285	0	-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**1,285**	**0**	**0.00**
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41	650	0	0.00
2. Adósok	42			-
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43			-
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45			-
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51			-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**650**	**0**	**0.00**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	3,866	0	0.00
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62			-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65			-
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			-
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**3,866**	**0**	**0.00**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*	12,712	0	0.00
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	1,085	0	0.00
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71			-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**13,797**	**0**	**0.00**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**19,598**	**0**	**0.00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**150,439**	**0**	**0.00**

Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola

M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás % a
A		B	C	D
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77	139,105	0	0.00
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**139,105**	**0**	**0.00**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	-7,076	0	0.00
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**-7,076**	**0**	**0.00**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	**-**
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**132,029**	**0**	**0.00**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	4,948	0	0.00
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	4,948	0	0.00
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**4,948**	**0**	**0.00**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**4,948**	**0**	**0.00**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103			-
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105			-
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107			-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			-
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**0**	**0**	**-**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			-
2. Rövid lejáratú hitelek	112			-
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116			-
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	747	0	0.00
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	747	0	0.00
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120			-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121			-

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		B	C	D
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126			-
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127			-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133			-
- egyéb különféle kötelezettségek	134			-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**747**	**0**	**0.00**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136	3	0	0.00
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137	12,712	0	0.00
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139			-
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**12,715**	**0**	**0.00**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**13,462**	**0**	**0.00**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**150,439**	**0**	**0.00**

19. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

Benedek Elek Napköziotthonos Óvoda és Bölcsöde

M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3			-
4. Szellemi termékek	4			-
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**0**	**0**	**-**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8	56,116	54,671	97.42
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9	602	286	47.51
3. Járművek	10			-
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12			-
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**56,718**	**54,957**	**96.90**
1. Tartós részesedés	17			-
Ebből - tartós társulási részesedés	18			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20			-
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			-
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24			-
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**0**	**0**	**-**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27			-
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**0**	**0**	**-**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**56,718**	**54,957**	**96.90**
1. Anyagok	34	365	270	-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**365**	**270**	**73.97**
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41	58	5	8.62
2. Adósok	42			-
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43			-
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45			-
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51			-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**58**	**5**	**8.62**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	4,109	3,513	85.50
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62		3,513	-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65			-
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			-
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**4,109**	**3,513**	**85.50**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*	5,581	0	0.00
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	1,049	64	6.10
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71			-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**6,630**	**64**	**0.97**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**11,162**	**3,852**	**34.51**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**67,880**	**58,809**	**86.64**

Benedek Elek Napköziotthonos Óvoda és Bölcsöde

M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás % a
A		B	C	D
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77	59,598	59,598	100.00
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**59,598**	**59,598**	**100.00**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	-3,011	-5,351	177.72
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**-3,011**	**-5,351**	**177.72**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	**-**
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**56,587**	**54,247**	**95.86**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	5,158	3,577	69.35
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	5,158	3,577	69.35
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**5,158**	**3,577**	**69.35**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**5,158**	**3,577**	**69.35**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103			-
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105			-
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107			-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			-
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**0**	**0**	**-**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			-
2. Rövid lejáratú hitelek	112			-
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116			-
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	554	985	177.80
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	554	985	177.80
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120			-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121			-

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		B	C	D
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126			-
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127			-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133			-
- egyéb különféle kötelezettségek	134			-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**554**	**985**	**177.80**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136			-
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137	5,581	0	0.00
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139			-
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**5,581**	**0**	**0.00**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**6,135**	**985**	**16.06**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**67,880**	**58,809**	**86.64**

19. melléklet a 8/2013.(IV.13.) önkormányzati rendelethez

Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB

M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3			-
4. Szellemi termékek	4	1,635	747	45.69
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**1,635**	**747**	**45.69**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8			-
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9	1,003	439	43.77
3. Járművek	10			-
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12			-
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**1,003**	**439**	**43.77**
1. Tartós részesedés	17			-
Ebből - tartós társulási részesedés	18			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20			-
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			-
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24			-
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**0**	**0**	**-**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27			-
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**0**	**0**	**-**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**2,638**	**1,186**	**44.96**
1. Anyagok	34			-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**0**	**0**	**-**
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41		143	-
2. Adósok	42			-
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43			-
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45			-
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51			-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**0**	**143**	**-**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	557	475	85.28
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62		475	-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65			-
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			-
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**557**	**475**	**85.28**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*	842		0.00
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	244	207	84.84
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71			-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**1,086**	**207**	**19.06**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**1,643**	**825**	**50.21**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**4,281**	**2,011**	**46.98**

Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB

M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		B	C	D
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77	1,246	1,318	105.78
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**1,246**	**1,318**	**105.78**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	443	-306	-69.07
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**443**	**-306**	**-69.07**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			-
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	-
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**1,689**	**1,012**	**59.92**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	801	682	85.14
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	801	682	85.14
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**801**	**682**	**85.14**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**801**	**682**	**85.14**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103			-
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105			-
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107			-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			-
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**0**	**0**	**-**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			-
2. Rövid lejáratú hitelek	112			-
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116			-
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	58	317	546.55
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	58	317	546.55
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120			-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121	891	0	0.00

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126	891	0	0.00
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127			-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133			-
- egyéb különféle kötelezettségek	134			-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**949**	**317**	**33.40**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136			-
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137	842	0	0.00
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139			-
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**842**	**0**	**0.00**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**1,791**	**317**	**17.70**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**4,281**	**2,011**	**46.98**

19. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

STÚDIÓ KB- IFJÚSÁGI ÉS KÖZÖSSÉGI HÁZ
M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3			-
4. Szellemi termékek	4			-
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**0**	**0**	**-**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8			-
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9			-
3. Járművek	10			-
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12			-
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**0**	**0**	**-**
1. Tartós részesedés	17			-
Ebből - tartós társulási részesedés	18			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20			-
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			-
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24			-
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**0**	**0**	**-**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27			-
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**0**	**0**	**-**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**0**	**0**	**-**
1. Anyagok	34			-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**0**	**0**	**-**
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41	200	0	0.0
2. Adósok	42			-
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43			-
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45			-
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51			-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**200**	**0**	**0.0**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	537	0	0.0
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62			-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65			-
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			-
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**537**	**0**	**0.0**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*	324	0	0.0
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	14	0	0.0
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71			-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**338**	**0**	**0.0**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**1,075**	**0**	**0.0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**1,075**	**0**	**0.0**

STÚDIÓ KB- IFJÚSÁGI ÉS KÖZÖSSÉGI HÁZ
M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77	72		0.0
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**72**	**0**	**-100.0**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	110	0	0.0
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**110**	**0**	**0.0**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	**-**
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**182**	**0**	**0.0**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	551	0	0.0
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	551	0	0.0
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**551**	**0**	**0.0**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**551**	**0**	**0.0**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103			-
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105			-
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107			-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			-
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**0**	**0**	**-**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			-
2. Rövid lejáratú hitelek	112			-
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116			-
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	18	0	0.0
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	18	0	0.0
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120			-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121			-

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás % a
A		B	C	D
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126			
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127			-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133			-
- egyéb különféle kötelezettségek	134			-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**18**	**0**	**0.0**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136			-
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137	324	0	0.0
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139			-
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**324**	**0**	**0.0**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**342**	**0**	**0.0**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**1,075**	**0**	**0.0**

19. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház
M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3			-
4. Szellemi termékek	4			-
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**0**	**0**	**-**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8			-
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9	600	600	100.00
3. Járművek	10			-
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12			-
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**600**	**600**	**100.00**
1. Tartós részesedés	17			-
Ebből - tartós társulási részesedés	18			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20			-
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			-
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24			-
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**0**	**0**	**-**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27			-
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**0**	**0**	**-**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**600**	**600**	**100.00**
1. Anyagok	34	14	0	0.00
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**14**	**0**	**-**
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41		170	-
2. Adósok	42			-
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43			-
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45			-
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51			-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**0**	**170**	**-**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	64	3	4.69
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62		3	-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65			-
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			-
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**64**	**3**	**4.69**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*	265	0	0.00
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	24	0	0.00
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71			-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**289**	**0**	**0.00**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**367**	**173**	**47.14**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**967**	**773**	**79.94**

Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház
M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77	1,049	1,049	100.00
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**1,049**	**1,049**	**100.00**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	-459	-292	63.62
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**-459**	**-292**	**63.62**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	**-**
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**590**	**757**	**128.31**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	88	3	3.41
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	88	3	3.41
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**88**	**3**	**3.41**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**88**	**3**	**3.41**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103			-
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105			-
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107			-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			-
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**0**	**0**	**-**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			-
2. Rövid lejáratú hitelek	112			-
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116			-
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	24	13	54.17
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	24	13	54.17
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120			-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121			-

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		B	C	D
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126			-
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127			-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133			-
- egyéb különféle kötelezettségek	134			-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**24**	**13**	**54.17**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136			-
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137	265	0	0.00
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139			-
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**265**	**0**	**0.00**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**289**	**13**	**4.50**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**967**	**773**	**79.94**

Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet

M É R L E G

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2			-
3. Vagyoni értékű jogok	3			-
4. Szellemi termékek	4	70	0	0.0
5. Immateriális javakra adott előlegek	5			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6			-
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	**7**	**70**	**0**	**0.0**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8	1,460,610	0	0.0
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9	131,252	0	0.0
3. Járművek	10	6,334	0	0.0
4. Tenyészállatok	11			-
5. Beruházások, felújítások	12	7,006	0	0.0
6. Beruházásra adott előlegek	13			-
7. Állami készletek, tartalékok	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (8+…+15)	**16**	**1,605,202**	**0**	**0.0**
1. Tartós részesedés	17			-
Ebből - tartós társulási részesedés	18			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19			-
3. Tartósan adott kölcsön	20			-
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	21			-
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			-
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	23			-
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	24			-
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	25			-
III. Bekfektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	**26**	**0**	**0**	**-**
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27			-
2. Koncesszióba adott eszközök	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	30			-
5. Üzem.-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkez-beli eszk. értékh.	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+…+31)	**32**	**0**	**0**	**-**
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+16+26+32)	**33**	**1,605,272**	**0**	**0.0**
1. Anyagok	34	6,690	0	0.0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	36			-
4. Késztermékek	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	39			-
I. Készletek összesen (34+…+39)	**40**	**6,690**	**0**	0.0
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	41	1,488	0	0.0
2. Adósok	42			-
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	43			-
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	44			-
4. Egyéb követelések	45			-
Ebből: - támogatási program előlegek	46			-

ESZKÖZÖK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
A		**B**	**C**	**D**
- előfinanszírozás miatti követelések	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés	48			-
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	50			-
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	51			-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	**52**	**1,488**	**0**	**0.0**
1. Forgatási célú részesedés	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv) szerinti értéke	57			-
2/b Forgatási célúő hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	**59**	**0**	**0**	**-**
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	61	63,610	0	0.0
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	62			-
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	63			-
3. Elszámolási számlák	*64*			-
4. Idegen pénzeszközök számlái	65	464	0	0.0
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	66			-
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	**68**	**64,074**	**0**	**0.0**
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	*69*			-
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	70	25,265	0	0.0
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	71			-
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	*72*			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	**73**	**25,265**	**0**	**0.0**
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	**74**	**97,517**	**0**	**0.0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	***75***	**1,702,789**	**0**	**0.0**

Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet

M É R L E G

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás % a
A		B	C	D
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	76			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	77	794,420	0	0.0
I. Tartós tőke (76+77)	**78**	**794,420**	**0**	**0.0**
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	79			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	80	798,245	0	0.0
II. Tőkeváltozások (79+80)	**81**	**798,245**	**0**	**0.0**
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	82			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	83			
III. Értékelési tartalék (82+83)	**84**	**0**	**0**	**-**
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	**85**	**1,592,665**	**0**	**0.0**
1. Költségvetési tartalék elszámolása	86	40,149	0	0.0
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	87	40,149	0	0.0
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány	89	48,726	0	0.0
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás	91			-
5. Előirányzat-maradvány	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+…92)	**93**	**88,875**	**0**	**0.0**
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	94			-
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	96			-
2. Vállalkozási maradvány	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	**100**	**0**	**0**	**-**
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	**101**	**88,875**	**0**	**0.0**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	103			-
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	104			-
4. Beruházási és fejlesztési célú hitelek	105			-
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	107			-
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	108			-
I. Hoszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+…107)	**109**	**0**	**0**	**-**
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	110			-
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	111			-
2. Rövid lejáratú hitelek	112			-
Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	113			-
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó következő évet terhelő törlesztő részletei	114			-
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	115			-
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	116			-
- működési célú hosszú lejárati hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	117			-
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118	5,924	0	0.0
Ebből: tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	4,870	0	0.0
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120	1,054	0	0.0
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121	14,861	0	0.0

FORRÁSOK	Sor-szám	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás % a
A		B	C	D
Ebből: - váltótartozások	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	125			-
- támogatási program előlege miatti kötelezettség	126	14,861	0	0.0
- előfinanszírozáso miatti kötelezettségek	127			-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	128			-
- nemzetközi támogatási program miatti kötelezettségek	129			-
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	130			-
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	131			-
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132			-
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133			-
- egyéb különféle kötelezettségek	134			-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	**135**	**20,785**	**0**	**0.0**
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	136			-
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	137			-
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	139	464	0	0.0
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	140	464		0.0
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	141			-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+…139)	**142**	**464**	**0**	**0.0**
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	**143**	**21,249**	**0**	**0.0**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	**144**	**1,702,789**	**0**	**0.0**

20. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

VAGYONKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

S.sz.	Megnevezés	Tárgyév
	A	B
1	**ESZKÖZÖK**	**4,031,813**
2	**A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**3,824,311**
3	**I. Immateriális javak**	**2,942**
4	I.1. Forgalomképtelen ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
5	I.2. Korlátozottan forgalomképes immateriális javak	2,942
6	I.3. Forgalomképes immateriális javak	0
7	**II. Tárgyi eszközök**	**3,463,988**
8	**I. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**3,219,733**
9	**I.1. Forgalomképtelen ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**2,332,268**
10	I.1.1. Helyi közutak és műtárgyaik	1,068,746
11	I.1.2. Földterületek	1,168,979
12	I.1.3. Köztemetők	256
13	I.1.4. Vízek és közcélú (vízi közműnek nem minősülő) vízi létesítmények	2,768
14	I.1.4. Egyéb az önkormányzat által forgalomképtelennek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91,519
15	**I.2. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**705,698**
16	I.2.1. Közművek (víz, gáz, csatorna, távfűtés, világítás)	11,169
17	I.2.2. Földterületek	165,262
18	I.2.3. A képviselőtestület (közgyűlés) és szervei, valamint hivatala ingatlanai	79,209
19	I.2.4. A helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek ingatlanai	303,200
20	I.2.5. Műemlék ingatlanok	0
21	I.2.6. Egyéb az önkormányzat által korlátozottan forgalomképesnek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (lakások, telkek, sportcélú ingatlanok, létesítmények)	146,858
22	**I.3. Forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**181,767**
23	I.3.1. Lakások	15,499
24	I.3.2 Telkek, földterületek	165,858
25	I.3.3. Egyéb az önkormányzat által forgalomképesnek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	410
26	**2. Gépek, berendezések és felszerelések**	**22,615**
27	2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések	6,092
28	2.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	13,659
29	2.3. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	2,864
30	**3. Járművek**	**0**
31	3.1. Korlátozottan forgalomképes járművek	0
32	3.2. Forgalomképes járművek	0
33	**4. Tenyészállatok (forgalomképes)**	**0**
34	**5. Beruházások, felújítások**	**221,640**
35	5.1. Forgalomképtelen eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	214,057
36	5.2. Korlátozottan forgalomképes eszköz létesítésére irányuló beruházások, felúj.	7,583
37	5.3. Forgalomképes eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	0
38	**6. Beruházásra adott előlegek**	**0**
39	6.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök létesítésére irányuló beruházásra ad. Előlegek	0
40	6.2. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszköz létes. irányuló beruh. adott előlegek	0
41	6.3. Forgalomképes tárgyi eszköz létesítésére irányuló beruházásra adott előlegek	0
42	**7. Állami készletek, tartalékok**	**0**
43	7.1. Forgalomképtelen állami készletek, tartalékok	0
44	7.2. Korlátozottan forgalomképes állami készletek, tartalékok	0
45	7.3. Forgalomképes állami készletek, tartalékok	0
46	**8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)**	**0**
47	**III. Befektetett pénzügyi eszközök**	**31,093**
48	1. Egyéb tartós részesedés	31,093
49	1.1. Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés	29,430
50	1.2. Forgalomképes egyéb tartós részesedés	0

adatok ezer forintban

S.sz.	Megnevezés	Tárgyév
	A	B
51	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (forgalomképes)	0
52	3. Tartósan adott kölcsön (forgalomképes)	1,411
53	4. Hosszú lejáratú bankbetétek (forgalomképes)	0
54	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (forgalomképes)	252
55	6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)	0
56	**IV. Üzemeltetésre, kez. átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök**	**326,288**
57	1. Üzemeltetésre, kezezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett forgalomképtelen eszközök	244,193
58	2. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett korlátozottan forgalomképes eszközök	47,120
59	3. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett forgalomképes eszközök	34,975
60	**B) FORGÓESZKÖZÖK**	**207,502**
61	I. Készletek (forgalomképes)	1,927
62	II. Követelések (forgalomképes)	25,128
63	III. Értékpapírok	0
64	1. Egyéb részesedés (forgalomképes)	0
65	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (forgalomképes)	0
66	IV. Pénzeszközök (forgalomképes	174,102
67	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások (forgalomképes	6,345
		0
68	**FORRÁSOK**	**4,031,813**
69	**Saját tőke**	**3,261,681**
70	**Tartalék**	**140,239**
71	**F) KÖTELEZETTSÉGEK**	**629,893**
72	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek (forgalomképes)	477,819
73	II. Rövid lejáratú kötelezettségek (forgalomképes)	143,276
74	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások (forgalomképes)	8,798
75	KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	0
76	**KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK**	**235,745**
77	"0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök állománya	235,745
78	használaton kívüli eszközök állománya	0
79	az önkormányzatok tulajdonában lévő, a külön jogszabály alapján a szakmai nyilvántartásokban szereplő érték nélküli nyilvántartott eszközök állománya	0
80	a. képzőművészeti alkotások	0
81	b. régészeti leletek	0
82	c. kép- és hangarchívumok	0
83	d. gyűjtemények	0
84	e. egyéb kulturális javak	0
85	KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0
86	kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0
87	váltókezelési függő kötelezettségek	0
88	le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0
89	opciós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0
90	nem valódi penziós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0

A forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyonelemek a törzsvagyonba, a forgalomképes vagyonelemek az üzleti vagyonba tartoznak.

22. melléklet a 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

PÉNZÜGYI ELLENŐRZŐ ÉS GAZDASÁGI BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

1.	1 872 203 e forint	bevétellel (függő, átfutó nélkül),
2.	1 927 772 e forint	kiadással (függő, átfutó nélkül),
3.	282 430 e forint	felhasznált előző évi pénzmaradvánnyal,
4.	0 e forint	finanszírozási bevétellel (függő, átfutó nélkül),
5.	48 711 e forint	finanszírozási kiadással (függő, átfutó nélkül), és
6.	140 239 e forint	pénzmaradvánnyal

hagyja jóvá.

2. § A Képviselő-testület az önkormányzati kiadásokat jogcímenként, bevételeket forrásonként az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

3. § (1) A Képviselő-testület a Zirc Városi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzataihoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítési adatait a 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(2) Zirc Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala bevételi és kiadási előirányzataihoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítési adatait a 6. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(3) A Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola bevételi és kiadási előirányzataihoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítési adatait a 7. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(4) A Benedek Elek Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzataihoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítési adatait a 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(5) A Békefi Antal Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB bevételi és kiadási előirányzataihoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítési adatait a 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(6) A Stúdió KB – Ifjúsági és Közösségi Ház bevételi és kiadási előirányzataihoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítési adatait a 10. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(7) A Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház bevételi és kiadási előirányzataihoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítési adatait a 11. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
(8) Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet bevételi és kiadási előirányzataihoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítési adatait a 12. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

4. § A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait, felhalmozási célú pénzeszközátadásait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § (1) A Képviselő-testület a működési bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § (1) A Képviselő-testület a pénzmaradvány felhasználását a 14. mellékletnek megfelelően engedélyezi.

(2) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt terhelő fizetési kötelezettségek teljesítését kísérje figyelemmel.

(3) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

7. § A Képviselő-testület a 15. mellékletben bemutatott teljesített közvetett támogatásokat elfogadja.

8. § Az Önkormányzat vagyonát költségvetési szervenként, továbbá az összevont önkormányzati mérleg soraihoz kapcsolódó részletes kimutatásokat a 19. melléklet tartalmazza.

9. § A Képviselő-testület a fennálló adósságot lejárat szerinti bontásban 16. melléklet szerint fogadja el.

10. § A Képviselő-testület a 17. mellékletben bemutatott többéves kihatással járó döntések hatását évenként összesítve elfogadja.

11. § A Képviselő-testület az Önkormányzat Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek, továbbá ilyen jellegű önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulásoknak 2012. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 18. mellékletben mutatja be.

12. § Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 20. melléklet mutatja be.

13. § A Képviselő-testület a 21. melléklet szerint az Önkormányzat 2012. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását és a könyvvizsgálói jelentést jóváhagyja.

14. § A Képviselő-testület a 22. melléklet szerint a Pénzügyi Ellenőrző és Gazdasági Bizottság az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló véleményét tudomásul veszi.

15. § Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zirc, 2013. április 30.

Ottó Péter
polgármester

Sümegi Attila
jegyző

Záradék:

A rendelet 2013.május 1. napján lép hatályba.

Zirc, 2013. április 30.

Sümegi Attila
jegyző

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. évi beszámolóhoz

I.

1. Önkormányzat bemutatása

Önkormányzat neve:	**Zirc Városi Önkormányzat**
Székhelye:	8420 Zirc, Március 15. tér 1.
Költségvetési szerv törzsszáma:	734004
Adószáma:	15734006-2-19
KSH számjele:	15734006-8411-321-19
Társadalombiztosítási törzsszáma:	15458-7
Államháztartási egyedi azonosító:	1926499
Szakágazati besorolás:	8411
Az Önkormányzat Könyvvizsgálója:	SIGNATOR Audit Könyvvizsgáló Kft.

2. A feladatellátás általános értékelése

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évi gazdálkodásának alapját képező költségvetését a 9/2012.(II.28.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

A rendelet

2 002 838 e forint	**költségvetési bevétellel**
2 104 322 e forint	**költségvetési kiadással**
101 484 e forint	**költségvetési hiánnyal**
92 000 e forint	**belső finanszírozási bevétellel**
50 000 e forint	**külső finanszírozási bevétellel**
40 516 e forint	**külső finanszírozási kiadással**

került elfogadásra, s így a költségvetés

bevételi főösszege	**2 144 838 e forint**
kiadási főösszege	**2 144 838 e forint**

volt.

Az elfogadott költségvetés 6 alkalommal került módosításra.

A módosítások után a költségvetés

módosított költségvetési bevételei	**1 901 208 e forintban**
módosított költségvetési kiadásai	**2 129 708 e forintban**
költségvetési hiánya	**228 500 e forintban**
belső finanszírozási bevétele	**282 431 e forintban**
külső finanszírozási bevétele	**0 e forintban**
külső finanszírozási kiadásai	**53 931 e forintban**
módosított költségvetési bevételi főösszege	**2 183 639 e forintban**
módosított költségvetési kiadási főösszege	**2 183 639 e forintban**

került meghatározásra.

A változások az alábbi hatáskörökben történtek:

- Országgyűlés hatáskörében - 283 539 e forint
- Kormány hatáskörében 120 816 e forint
- Képviselő-testület hatáskörében 201 524 e forint

3. Az Önkormányzat intézményrendszerét érintő 2012. évi változások

A települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó intézményeinek átvételéről és az átvételhez kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi XXXVIII. törvény rendelkezéseinek figyelembe vételével szükségessé vált Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet 2012. május 1. napjával állami fenntartásba történő átadása.

Az átadás-átvétel rendben megtörtént. Tekintettel az átadás-átvétel időtartamára, Önkormányzatunk folyamatos kapcsolatban van az új fenntartóval, az esetlegesen felmerülő kérdések tisztázása érdekében.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 131/2012.(VI.25.) számú határozatában döntött a Stúdió KB - Ifjúsági és Közösségi Ház intézmény 2012. szeptember 1. napjával jogutódlással - Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Tourinform Zirc Intézménybe való beolvadással - történő megszűntetéséről. Az Intézmény új neve: Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és STÚDIÓ KB.

4. Az Önkormányzat költségvetési létszámkeretét érintő 2012. évi változások

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézményeinek létszámkeretével kapcsolatosan 2012. évben az alábbi módosításokat eszközölte:

Az átszervezéssel érintett intézmények létszámkeretei is módosításra kerültek a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és STÚDIÓ KB kapcsán a 131/2012.(VI.25.), illetve a 174/2012.(VIII.24.) számú Képviselő-testületi határozatokban foglaltaknak megfelelően, a Kórház esetében pedig a 2012. évi XXXVIII. törvény előírásainak megfelelően.

Fentiek következtében az önkormányzat költségvetési létszámkerete 380 főről 240 főre csökkent.

5. Az Önkormányzat 2012. évi likviditási helyzete

Önkormányzatunk 2012. évben is, a korábbi évekhez hasonlóan likviditási gondokkal küszködött. A márciusi, illetve a szeptemberi helyi adóbevételek beérkezésének időszakától eltekintve a folyószámla-hitelkeretünk közel 80 %-ban ki volt merítve.

Önkormányzatunk a kötelező feladatait megfelelő színvonalon látta el, intézményeinket, a Polgármesteri Hivatal kivételével 100 %-ban le tudtuk finanszírozni.

A mindennapi likviditást nehezítették 2012. évben az utófinanszírozott pályázati támogatásból megvalósuló fejlesztések pénzügyi lebonyolításai is. A megfelelően hiánypótolt kifizetési kérelmek, záró pénzügyi elszámolások ellenére sem jutottunk határidőben az önkormányzatot jogosan megillető (a szűkös saját pénzeszközből megelőlegezett) támogatásokhoz.

6. Bevételi források és azok teljesítése

adatok ezer forintban

Bevételi jogcímek	2012. évi			
	Eredeti előirányzat	Hatályos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közhatalmi bevételek	5 300	5 159	8 406	162,94
Intézményi működési bevételek	130 342	94 946	106 875	112,56
Önkormányzat sajátos működési bevételei	494 167	494 167	466 233	94,35
ebből: helyi adók	*287 459*	*287 459*	*264 459*	*92,00*
Felh-i és tőke jellegű bevételek	11 625	13 407	15 886	118,49
Állami támogatások, kiegészítések	312 003	432 819	432 819	100,00
Működési célra átvett pénzeszközök	628 041	291 451	299 564	102,78
Felh-i célra átvett pénzeszközök	421 360	569 259	542 420	95,28
Finanszírozási bevételek	50 000	0	0	-
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	92 000	282 431	282 430	100,00
Összesen:	**2 144 838**	**2 183 639**	**2 154 633**	**98,67**

Az Önkormányzat bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,67 %-ban teljesültek.

Az állami támogatásokon belül az alábbi jogcímeken részesültünk központosított és egyéb kötött felhasználású állami támogatásban:

Megnevezés	Összeg (e forintban)
Kiegészítő támogatás nemzetiségi nevelési, oktatási feladatokhoz	590
Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	526
Helyi közösségi közlekedés támogatása	348
Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások	874
ebből: BTM gyermekek, tanulók támogatása	*730*
Sajátos nevelési igényű tanulók tankönyvtámogatása	*144*
Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések	26 735
2011. évről áthúzódó bérkompenzáció	942
Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása	36 772
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	26 669
ebből: időskorúak járadéka	*693*
rendszeres szociális segély	*6 699*
ápolási díj	*4 583*
normatív lakásfenntartási támogatás	*5 095*
adósságkezelési támogatás	*754*
FHT	*8 845*
2012. évi bérkompenzáció	25 842
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatása	934
Összesen:	**120 232**

Az alábbi táblázat az egyes bevételi jogcímek összbevételeken belüli %-os megoszlását mutatja:

Bevételi jogcímek	2012. évi		
	Eredeti előirányzat	Hatályos előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	0,25	0,24	0,39
Intézményi működési bevételek	6,07	4,35	4,96
Önkormányzat sajátos működési bevételei	23,04	22,63	21,64
ebből: helyi adók	*13,40*	*13,16*	*12,27*
Felh-i és tőke jellegű bevételek	0,54	0,61	0,74
Állami támogatások, kiegészítések	14,55	19,82	20,09
Működési célra átvett pénzeszközök	29,28	13,35	13,90
Felh-i célra átvett pénzeszközök	19,65	26,07	25,18
Finanszírozási bevételek	2,33	0,00	0,00
Előző évi pénzm. igénybevétele	4,29	12,93	13,10
Összesen:	**100,00**	**100,00**	**100,00**

A 2012. évben realizált bevételekből a működési bevételek összege 1 387 583 e forint, mely az összes bevétel 64,40 %-át teszi ki. A felhalmozási bevételek összege 767 050 e forint, mely a bevételek 35,6 %-a.

7. Kiadások alakulása

adatok ezer forintban

Kiadási jogcímek	2012. évi			
	Eredeti előirányzat	Hatályos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi jellegű kiadások	774 306	624 741	623 128	99,74
Munkaadókat terhelő járulékok	205 207	165 120	164 249	99,47
Dologi kiadások	502 321	367 335	360 675	98,19
ebből: fejlesztési hitelek kamatai	*6 492*	*5 730*	*5 173*	*90,28*
Működési célra átadott pénzeszközök	48 731	103 765	106 210	102,36
Felh.-i célra átadott pénzeszközök	894	11 670	21 140	181,15
Társ. és szoc. pol. juttatások	23 934	48 406	43 882	90,65
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 125	1 125	922	81,96
Felújítások	46 088	53 972	16 377	30,34
Felhalmozási kiadások	408 904	634 224	591 189	93,21
Finanszírozási kiadások	40 516	53 931	48 711	90,32
Tartalékok	92 812	119 350	0	0,00
Összesen:	**2 144 838**	**2 183 639**	**1 976 483**	**90,51**

Az Önkormányzat kiadásai a módosított előirányzathoz viszonyítva 90,51 %-ban teljesültek. A felújítások és felhalmozási kiadások hatályos előirányzathoz képesti viszonylag alacsony teljesülési szintjét egyrészt a fejlesztések tervezett megvalósítási ütemétől való kedvezőtlen eltérése, továbbá a pályázati forrásokból megvalósuló fejlesztések szállítói finanszírozás csúszása okozza.

Az alábbi táblázat az egyes kiadási jogcímek összkiadásokon belüli %-os megoszlását mutatja:

Kiadási jogcímek	2012. évi		
	Eredeti előirányzat	Hatályos előirányzat	Teljesítés
Személyi jellegű kiadások	36,10	28,61	31,53
Munkaadókat terhelő járulékok	9,57	7,56	8,31
Dologi kiadások	23,42	16,82	18,25
ebből: fejlesztési hitelek kamatai	*0,30*	*0,26*	*0,27*
Működési célra átadott pénzeszközök	2,27	4,75	5,37
Felh.-i célra átadott pénzeszközök	0,04	0,53	1,07
Társ. és szoc. pol. juttatások	1,12	2,22	2,22
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,05	0,06	0,05
Felújítások	2015	2,47	0,83
Felhalmozási kiadások	19,06	29,04	29,91
Finanszírozási kiadások	1,89	2,47	2,46
Tartalékok	4,33	5,47	0,00
Összesen:	**100,00**	**100,00**	**100,00**

A teljesített kiadásokon belül Önkormányzatunk 31,01 %-ot fordított felhalmozási kiadásokra.

A működési célra átadott pénzeszközökön belül a Képviselő-testület 2012. évben Társadalmi szervezetek részére az alábbi támogatásokat nyújtotta:

Megnevezés	Összeg
Bakonyi Természettudományi Múzeum	62
Bakonyi Természettudományi Múzeum Baráti Köre	31
Nagesztergári Német Nemzetiségi Kör Egyesület	31
"Együtt a Könyvtárárt" Alapítvány	2 000
Magyar Vöröskereszt Megyei Szervezete	98
"BULI '91" Közhasznú Alapítvány	500
Hangszóró Alapítvány	21
Nevelgető Közhasznú Alapítvány	31
Zirc Városi Erzsébet Kórház	123
Bakonyi Lovas Klub	300
Reguly Iskoláért Alapítvány	166
Segítő Kezek Alapítvány	134
Zirci Országzászló Alapítvány	36
Összesen:	**3 533**

Önkormányzatunknál 2012. évben Európai Uniós forrásból az alábbi fejlesztések kezdődtek, folytatódtak, illetve fejeződtek be:

1. *TIOP-2.1.3 „Aktív kórházi ellátásokat kiváltó járóbeteg szolgáltatások" „Zirc Városi Erzsébet Kórház- és Rendelőintézet új, emelt szintű (R1) járóbeteg szakrendelőjének kialakítása"*
2. *KEOP-7.2.4.0/B "Szennyezés lokalizációja települési szilárd hulladék lerakók területén" Zirc város területén lévő települési szilárd hulladék-lerakó, mint szennyező forrás, és a lerakó által okozott szennyezés megszűntetés*
3. *KDOP-5.2.2/B "Integrált mikrotérségi alapfokú egészségügyi és szociális szolgáltató központok feljesztése"Benedek Elek Napköziotthonos Bölcsőde fejlesztése*
4. *KDOP-2.1.1/B "A régió arculatát meghatározó integrált és tematikus vonzerő-fejlesztések támogatása" Zirc a Bakony fővárosa-Komplex, látogatóbarát turisztikai kínálat kialakítása a Ciszterci Apátságban és a város főterén*
5. *LEADER Műemlék építmények megóvása-felújítása*
6. *KDOP-3.1.1/C "Kistelepüléseken településkép javítása" "A Rákóczi tér rendezése és a téren található Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház homlokzat felújítása*
7. *TÁMOP-6.2.4./A/09/1 „Foglalkoztatás támogatása" A) komponens*
8. *TÁMOP 3.2.4. „Tudásdepó Expressz" A könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében „Veszprém megyei közkönyvtárak szolgáltatásainak, adatbázisainak összehangolása a minőségi oktatás, az iskolarendszerű oktatáson kívüli képzések támogatására, olvasási és digitális kompetenciák fejlesztésére"*
9. *LEADER „Szabadidő eltöltését, az egészséges életmód megőrzését szolgáló többfunkciós közösségi terek kialakítása, fejlesztése"*
10. *A KDOP-4.1.1/E „Helyi és térségi jelentőségű vízvédelmi rendszerek rekonstrukciója"*

TIOP-2.1.3 „Aktív kórházi ellátásokat kiváltó járóbeteg szolgáltatások" „Zirc Városi Erzsébet Kórház- és Rendelőintézet új, emelt szintű (R1) járóbeteg szakrendelőjének kialakítása"

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete pályázatot 2009. január 15-én az *5/2009.(I.12.) Kt.* számú határozat alapján nyújtotta be.

A Humánerőforrás Programok Irányító Hatósága és a Strukturális Alapok Programiroda 2009. április 16-án kelt Támogatási döntése értelmében 2009. július 8-án Zirc Városi Önkormányzat megkötötte a vonatkozó projektre a támogatási szerződést.

A projekt keretében az új járóbeteg szakrendelő kialakítására Európai Uniós (társ) finanszírozással 800.000.000 forint vissza nem térítendő támogatást nyert el az Önkormányzat, amelyhez további 88.888.889 forint önerőt biztosít.

A projekt megvalósítása 2009. június 1-jén hivatalosan megkezdődött, amit 2009. július 31-én Zirc Városi Önkormányzat egy nyitórendezvény keretében ünnepelt meg.

2009. június 5-jén került aláírásra a kiviteli tervek elkészítésére irányuló szerződés. A projekt kezdő időpontjától 2010. januárig, főként a tervezési és engedélyeztetési folyamatok, illetve a projektet megvalósító szolgáltatók és kivitelező kiválasztása folyt. A kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárást a Képviselő-testület *256/2009.(XII.10.) Kt.* számú határozatával indította el.

A Képviselő-testület az *50/2010.(III.1.)Kt.* számú határozatában döntött a projekttel összefüggésben az építési beruházás kivitelezőjének kiválasztásáról.

A projekttel kapcsolatos eszközbeszerzésre irányuló közbeszerzési eljárás indítását a Képviselő-testület a *74/2010.(III.29.)Kt.* számú határozatával indította el. Az előkészítés elhúzódott, ezért az eljárás tényleges lebonyolítására, a szerződések megkötésére ténylegesen 2011. évben került sor. A Képviselő-testület a 187/2011.(VIII.18.) – 200/2011.(VIII.18.) Kt. számú határozatokban, továbbá a 299/2011.(XII.21.), 300/2011.(XII.21.) Kt. számú határozatokban döntött az eszközbeszerzésre irányuló közbeszerzési eljárások eredményéről. A szerződések megkötésre kerültek. A tényleges teljesítés, továbbá a projekt teljes lezárása áthúzódott a 2012. költségvetési évre. A záró kifizetési kérelemmel együtt benyújtottuk az ÁFA kompenzációra vonatkozó igényünket, mely 2012. évben nem realizálódott.

KEOP-7.2.4.0/B "Szennyezés lokalizációja települési szilárd hulladék lerakók területén" Zirc város területén lévő települési szilárd hulladék-lerakó, mint szennyező forrás, és a lerakó által okozott szennyezés megszűntetése

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az *52/2010.(III.11.)Kt.* határozatában döntött a pályázat benyújtásáról.

A pályázat sikeres volt. Az elnyert támogatás összege: ***48 713 000 forint***. A pályázat 100 %-ban támogatott. A finanszírozás szállítói jellegű, ami az önkormányzat számára rendkívül előnyös, hiszen nem okoz gondot a pályázati támogatás megelőlegezéséből adódó esetleges likviditási nehézségek kezelése.

KDOP-5.2.2/B "Integrált mikrotérségi alapfokú egészségügyi és szociális szolgáltató központok feljesztése"Benedek Elek Napköziotthonos Bölcsőde fejlesztése

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *251/2009.(XI.30)Kt.* számú határozatában döntött a pályázat benyújtásáról, továbbá a fejlesztéshez szükséges 10 %-os, azaz 8 877 238 forint önerő biztosításáról.
A pályázat eredményes lett. Az elnyert pályázati támogatás összege 79 895 140 forint. Önkormányzatunk a fejlesztés megvalósításához előleget igényelt, mely 2010. évben megérkezett a pályázattal kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására nyitott elkülönített számlára.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete *92/2010.(IV.26.)Kt.* számú határozatában döntött a kiviteli tervek elkészítéséről.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete *93/2010.(IV.26.)Kt.* számú határozatában döntött a projekt kivitelezőjének kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás lebonyolításának kérdéséről.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete *94/2010.(IV.26.)Kt.* számú határozatában döntött a beruházás műszaki ellenőri tevékenységének elvégzéséről.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *294/2010.(XI.29.)Kt.* számú határozatában döntött a pályázat kommunikációs feladatainak (tájékoztatás és nyilvánosság biztosítása) ellátásáról.

A projekt fizikai megvalósítása 2011. évben megvalósult. A záró kifizetési kérelem benyújtása, a projekt pénzügyi zárása 2012. év tavaszán megtörtént. A projekt záró ellenőrzése mindent rendben talált.

KDOP-2.1.1/B "A régió arculatát meghatározó integrált és tematikus vonzerő-fejlesztések támogatása" Zirc a Bakony fővárosa-Komplex, látogatóbarát turisztikai kínálat kialakítása a Ciszterci Apátságban és a város főterén

A Zirci Ciszterci Apátság és Zirc Városi Önkormányzat Konzorciumi Együttműködési Megállapodást kötöttek 2010. január 15-én az ÚMFT Regionális Operatív Program, a KDOP-2009-2.1.1./B kódszámú, „A régió arculatát meghatározó integrált és tematikus vonzerő-fejlesztések támogatása” című pályázati kiírásra, „Zirc, a Bakony fővárosa - Komplex, látogatóbarát turisztikai kínálat kialakítása a Ciszterci Apátságban és Zirc Város főterén” című közös pályázat benyújtására.

A közös pályázatot a Közép-dunántúli Operatív Program Irányító Hatósága támogatásra érdemesnek ítélte, erről a 2010. június 11-én kelt, 5523/10/2010 iktatószámú levelében tájékoztatta a konzorcium vezetőjét.

Felek 2010. július 09-én Konzorciumi Együttműködési Megállapodást kötöttek a projekt megvalósítására.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *3/2010.(I.14.)Kt.* számú határozatában döntött a fejlesztéshez szükséges önerő biztosításáról, valamint a *299/2010.(XI.29.)Kt.* számú, illetve a *14/2011.(I.31.)Kt.* számú határozatában rendelkezett a projektet érintő, azon többletköltségekről, melyekre a pályázat nem nyújt fedezetet. A fejlesztéshez szükséges valamennyi önerő fedezetét a Pályázati Tartalék Alap biztosította a Képviselő-testület. A projekt fizikai megvalósítása a tervezett 2012. évről 2013. év első felére húzódott át.

LEADER Műemlék építmények megóvása-felújítása

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *235/2009.(IX.2.)Kt.* számú határozatában elhatározta a Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház (Zirc, Rákóczi tér 10. szám, 1125/1 hrsz-ú ingatlan) épületegyüttes É-i épületszárnyának felújítását és bővítését, és ennek érdekében pályázatot nyújtott be a LEADER program keretében „A Bakonyért" Vidékfejlesztési Akciócsoport Egyesület által meghatározott Műemlék építmények megóvása-felújítása célterületre. Kötelezettséget vállalt továbbá a Képviselő-testület arra, hogy a beruházás megvalósulása esetén a fejlesztéssel érintett épületrészt az üzemeltetési kötelezettség lejáratáig üzemelteti és használja.

A pályázat 231/1901/6/11/2009 iktatószámú határozat alapján kedvező elbírálásban részesült. Az elnyert pályázati támogatás összege 31 759 035 forint. A fejlesztés önereje (ÁFA összege) 7 939 759 forint. Az önerőt emelik továbbá a kivitelező kiválasztásával kapcsolatos közbeszerzési eljárás bonyolításának *(292/2010.(XI.29.)Kt. határozat)*, illetve a műszaki ellenőrzésnek *(293/2010.(XI.29.)Kt. határozat)* a költségei. Az önerő fedezetét a Képviselő-testület a Pályázati Tartalék Alap terhére biztosítja. A projekt fizikai megvalósítása 2013. évben várható.

KDOP-3.1.1/C "Kistelepüléseken településkép javítása" "A Rákóczi tér rendezése és a téren található Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház homlokzat felújítása

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete *210/2009.(IX.29.)Kt.* számú határozatában döntött jelen fejlesztéshez kapcsolódó pályázat benyújtásáról. A pályázat kedvező elbírálásban részesült. Az elnyert pályázati támogatás 99 999 999 forint. A fejlesztéshez szükséges önerő összege 11 111 111 forint, mely fedezete a Pályázati Tartalék Alap.

A Képviselő-testület a *295/2010.(XI.29.)Kt.* számú határozatában rendelkezett a projektet érintő, azon többletköltségekről, melyekre a pályázat nem nyújt fedezetet. E többletköltségek fedezetét is a Pályázati Tartalék Alap terhére biztosította a testület.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *296/2010.(XI.29.)Kt.* számú határozatában döntött a beruházás kivitelező kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárás lebonyolítására megbízott személyéről.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *297/2010.(XI.29.)Kt.* számú határozatában döntött a beruházás teljes körű műszaki ellenőri tevékenységének elvégzésére megbízott személyéről.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *298/2010.(XI.29.)Kt.* számú határozatában döntött a pályázat kommunikációs feladatainak (tájékoztatás és nyilvánosság biztosítása) ellátási módjáról.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *159/2011.(VII.5.)Kt.* számú, illetve a *160/2011.(VII.5.) Kt.* számú határozataiban döntött a kivitelező kiválasztásáról.

A projekt fizikai megvalósításának határideje 2011. szeptember 14-e lett volna. Kivitelező a munkát nem fejezte be.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete *6/2012.(I.13.)Kt.* számú határozatában döntött a projekttel kapcsolatos kivitelezés kiegészítő munkáinak kivitelező kiválasztási közbeszerzési

eljárásának indításáról. E kapcsán a *7/2012.(I.13.) Kt.* számú határozatában döntött a VeszprémBer Zrt-vel kötött megbízási szerződés kiegészítéséről.

A Képviselő-testület *9/2012.(I.26.) Kt.* számú határozatában döntés született a projekt kiegészítő munkáinak kivitelezőjéről.

A projekt jelentős csúszása miatt a Képviselő-testület *29/2012.(II.6.)* határozatában döntött a kivitelezővel kötött szerződéstől való egyoldalú elállásról, továbbá a kivitelezés hátra lévő munkáira kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás indításáról. A közbeszerzés lebonyolításával kapcsolatos feladatok elvégzéséről a 30/2012.(II.6.) határozatában döntött a Képviselő-testület.

A projekt fizikai megvalósítása és pénzügyi zárása 2012. évben megtörtént. A kivitelezővel szembeni kötbérigényünket érvényesítettük.

TÁMOP-6.2.4./A/09/1 „Foglalkoztatás támogatása" A) komponens

Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet pályázatot nyújtott be a TÁMOP-6.2.4./A/09/1 kódszámú a „Foglalkoztatás támogatása A) komponens: Foglalkoztatás támogatása egészségügyi intézmények számára", című pályázati kiírásra. A pályázat kedvező elbírálásban részesült, s az intézmény közel 50 000 e forint összegű támogatásra jogosult. A pályázat megvalósításának hozadéka az intézmény szakszemélyzeti állományának (alábbiak szerinti) 10 fős bővítése, s ezáltal az intézmény finanszírozási szorzójának javulása.

- 1 fő diplomás ápoló – járóbeteg szakellátó területre
- 1 fő szociális munkás
- 1 fő dietetikus
- 3 fő gyógytornász
- 1 fő gyógymasszőr
- 3 fő OKJ-s szakápoló

A TÁMOP 6.2.4. konstrukció keretében alkalmazott szakemberek egyrészt a Kórház intézményi szintű feladatellátását támogatják (dietetikus, szociális munkás), illetve a rehabilitációs szaktevékenység szakmai támogatottságát, színvonalát és eredményességét szolgálják.

A létszámfejlesztésre alapozva az Intézmény 2010. novemberében kezdeményezte a MEP helyi illetékeseinél, hogy egy cél ellenőrzéssel egybekötve a mozgásszervi rehabilitációs feltételeiket vizsgálják felül. A TÁMOP pályázat kapcsán felvett magasan képzett szakembereknek köszönhetően az Intézmény megfelelt az országban elérhető legmagasabb szakmai kategóriának, így 2011. január 1-étől „A" kategóriájú mozgásszervi rehabilitációs tevékenységet végezhet, mely megemelt finanszírozási szorzóval is jár. A pályázat kapcsán az Intézmény 2012. évben ***9 738 e forint*** bevételt realizált. E bevételt személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kifizetésére fordították.

TÁMOP 3.2.4. „Tudásdepó Expressz" A könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében „Veszprém megyei közkönyvtárak szolgáltatásainak, adatbázisainak összehangolása a minőségi oktatás, az iskolarendszerű oktatáson kívüli képzések támogatására, olvasási és digitális kompetenciák fejlesztésére"

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a *264/2008.(XI.24.)Kt. számú* határozatában elvi támogatását adta a TÁMOP-3.2.4/08/01, „Tudásdepó Expressz" – A könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében című, Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Tourinform Iroda által konzorciumi tagként benyújtandó pályázathoz.

A projekt 2011. évben lezárult, a pénzügyi záró elszámolásra 2012. I. félévében került sor.

Az Intézmény 2012. évben a pályázat kapcsán ***273 e forint*** bevételt realizált.

LEADER „Szabadidő eltöltését, az egészséges életmód megőrzését szolgáló többfunkciós közösségi terek kialakítása, fejlesztése"

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 254/2011.(X.24.) számú határozatában döntött "A BAKONYÉRT" Egyesülethez a „Szabadidő eltöltését, az egészséges életmód megőrzését szolgáló többfunkciós közösségi terek kialakítása, fejlesztése", célterületre benyújtott „Játszótér építése Zirc, Erdőalja városrészen" című pályázatról. A pályázat kedvező elbírálásban részesült, s az elnyert támogatás összege **5 945 e forint**. A fejlesztés 2012. évben megvalósult.

A KDOP-4.1.1/E „Helyi és térségi jelentőségű vízvédelmi rendszerek rekonstrukciója"

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 151/2011.(VI.27.) határozatában fenti pályázat tárgyában a pályázathoz szükséges pályázati dokumentáció elkészítésének szükségességéről, majd a 221/2011.(IX.20.) határozatában a pályázat benyújtásáról és annak forrásösszetételéről döntött. E forrásösszetétel a már elnyert pályázati támogatás (149 715 e forint) függvényében a 37/2012.(II.27.) Képviselő-testületi határozattal került módosításra.

A projekt megvalósítási helyszíne: III. Béla utca és térsége valamint Rákóczi tér - Luksz Sándor utca térsége

A projekt megvalósítási helyszínének helyrajzi számai: 0212/2, 1893/1, 1892, 1849, 1840, 1853, 1811, 1791/12, 1898, 1896, 1897, 1892, 1854, 1790, 1793, 1791/53, 1791/13, 1525/15, 1715, 1716/2, 1680, 1728, 1725, 1525/2, 1506, 1507/2, 1929, 1926, 1925, 1362/2, 1924, 1043/1, 1043/2, 1045/2, 1050, 879, 829

- **Elnyert támogatás összege: 149 714 923 forint**
- A projekt összes költsége: 167.409.814 forint
- A projekt elszámolható költsége: 166.349.914 forint
- Az önkormányzati önrész összege: 17.694.891 forint

A projekttel kapcsolatos, a kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás lebonyolítására, valamint a műszaki ellenőrzési feladatok ellátására a VeszprémBer Zrt-t bízta meg a Képviselő-testület 61, illetve a 62/2012.(III.26.) határozataiban.

A kivitelező Hanich-Gép Kft. kiválasztására a 110/2012.(VI.1.) határozat alapján került sor.
A kivitelezés 2012. évben a tervezetteknek megfelelően haladt.

Önkormányzatunknál – fentieken túl - az alábbi fejlesztések kezdődtek, folytatódtak, vagy fejeződtek be 2012. évben:

- Polgármesteri Hivatal nagytermének klimatizálása
- Belterületi útfelújítás (Alkotmány u; Kukoricaföld)
- Játszótér építés
- Zirc belterületi felszíni csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos fejlesztés
- Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézetben számítástechnikai programok, valamint gyógyászati segédeszközök, számítástechnikai eszközök, egyéb gépek, berendezések beszerzése
- Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézetben épületekkel kapcsolatos fejlesztés
- Ingatlanvásárlás (Zirc-Kardosrét)

8. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai

2011. évi helyesbített pénzmaradványunk	***227 203 e forint***
2012. évi helyesbített pénzmaradványunk	***140 239 e forint***

A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány csökkenésének oka egyrészt a záró pénzkészlet csökkenése, másrészt a forgatási célú finanszírozási műveletek 31 410 e forintos negatív egyenlege volt.

A helyesbített pénzmaradványt korrigáló finanszírozásból eredő tételek összevont egyenlege: 10 919 e forint, mely 396 e forintos visszafizetési kötelezettségből, 7 256 e forintos 2012. évre vonatkozó állami támogatás többletigényből, valamint a Polgármesteri Hivatal 4 059 e forintos alulfinanszírozásából ered.

9. Hitelműveletek alakulása

A likviditási gondok áthidalására 2012. évben is folyószámla-hitel került felvételre. A 2012. december 31-i állomány ***31 410 e forint***. Az Önkormányzat takarékos gazdálkodásának köszönhetően lehetőségünk nyílt a 2011. év végi folyószámla-hitelállományunkat csökkenteni.

2012. évben önkormányzatunk fejlesztési célú hitelt nem vett fel, fejlesztési célú kötvényt nem bocsátott ki.

A finanszírozási kiadások az alábbi tételekből tevődnek össze:

hosszú lejáratú hitelek tőketörlesztése	*35 296 e forint*
ebből:ÖKIF „A" hitelcél (csatorna beruházás)	*3 623 e forint*
ÖKIF „B" hitelcél (útfelújítás)	*2 613 e forint*
Közkincs hitel	*1 160 e forint*
Zirc Önkormányzati Kötvény tőketörlesztése	*27 900 e forint*
Rövid lejáratú hitelek tőketörlesztése	*13 415 e forint*
ebből: likvid hitelek tőketörlesztése	*13 415 e forint*

A csatorna beruházáshoz, illetve az útfelújításhoz kapcsolódó fejlesztési hitelek negyedik negyedévi tőketörlesztő részleteinek esedékessége a banki értesítők alapján 2013. évre húzódtak át. 2012. évben ezért három részletet egyenlítettünk ki. A 2012. negyedik negyedévi tőketörlesztések 2013. január első napjaiban megtörténtek.

Lakásalap elszámolás:

Megnevezés	Összeg
Lakásalap bevétele 2011. december 31-ig	181 930 e forint
Bevétel 2012. évben	163 e forint
Bevétel összesen:	182 093 e forint
Felhasználás a lakásalapból 2011. december 31-ig	64 688 e forint
Felhasználás 2012. évben	447 e forint
Egyenleg 2011. december 31-én	116 958 e forint
Lakásalap számlán lévő pénzeszköz 2012. december 31-én	14 970 e forint
Hiány	101 988 e forint

Jelzáloggal terhelt ingatlanaink:

50 millió Ft folyószámlahitelhez

- Zirc 1356, 1404, 1725, 1793, 1893/1, 2358/7, 2358/8, 2358/9, 2358/10, 2358/13, 2358/14

10. A számviteli politika főbb vonásai

a.) Könyvvezetés módja

A könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.
A könyvelés módja módosított teljesítés szemléletű kettős könyvvitel.
A főkönyvi könyvelés a POLISZ 2000 integrált gazdálkodási rendszerrel történik. Az analitikus nyilvántartások egy része manuálisan történik.

b.) Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint január 31. A beszámoló könyvviteli mérleget, pénzforgalmi jelentést, pénzmaradvány-kimutatást, kiegészítő mellékletet tartalmaz.

c.) Amortizációs politika

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök üzembe helyezését követően értékcsökkenést a 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 30. §.-ában foglaltak alapján meghatározott leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően kell elszámolni.

Az 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti (kisértékű) vagyoni jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzéskor egy összegben kiadásként kerülnek elszámolásra.

d.) Értékvesztés

Értékvesztést az Önkormányzat a tartós részesedései után számol el, mindig a tárgyévet megelőző év mérlegei alapján, melyet a gazdasági társaságoktól megkér.

A vevő, az adós minősítése alapján a költségvetési év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) értékvesztést számol el az Önkormányzat – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és – a számviteli politikában meghatározottak szerint- jelentős összegű.
A helyi adóhatóság által szolgáltatott táblázat adataival egyezően kerül könyvelésre az értékvesztés.

II.

1. A vagyoni helyzet alakulása

A 2011. évi mérleg főösszege: **5 598 975 e forint**
A 2012. évi mérleg főösszege: **4 031 813 e forint**

A vagyoni helyzet alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás %-os
I. Immateriális javak	3 913	2 942	75,18
II. Tárgyi eszközök	4 897 243	3 463 988	70,73
III. Befektetett pénzügyi eszközök	29 635	31 093	104,92
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök	330 246	326 288	98,80
A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK	**5 261 037**	**3 824 311**	**72,69**
I. Készletek	8 354	1 927	23,07
II. Követelések	24 714	25 128	101,68
III. Értékpapírok	0	0	-
IV. Pénzeszközök	197 342	174 102	88,22
V. Egyéb aktív pénzügyi elszám.	107 528	6 345	5,90
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**337 938**	**207 502**	**61,40**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)	**5 598 975**	**4 031 813**	**72,01**
I. Tartós tőke	3 695 662	2 901 242	78,50
II. Tőkeváltozások	750 966	360 439	48,00
III. Értékelési tartalék	0	0	-
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN:	**4 446 628**	**3 261 681**	**73,35**
IV. Költségvetési tartalék	227 203	140 239	61,72
V. Költségvetési pénzmaradvány	48 726	0	0,00
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN:	**275 929**	**140 239**	**50,82**
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	523 327	477 819	91,30
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	324 150	143 276	44,20
III. Egyéb passzív pénzügyi elszám.	28 941	8 798	30,40
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZ.:	**876 418**	**629 893**	**71,87**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	**5 598 975**	**4 031 813**	**72,01**

Az Önkormányzat 2008. január 31-i értéknappal bocsátotta ki HU-0000341755 azonosítójú Zirci Önkormányzati Kötvényét, melynek össznévértéke 1.983.000 CHF volt, lejárata 2027. december 31. 2010-ben elkezdődött a türelmi idő után a kötvény törlesztése, az év végén fennálló állomány 1.839.311,82 CHF volt.

A 2000. évi C. törvény 60.§-a alapján a kötvény állományát 2011. december 31-vel át kellett értékelni. Az Önkormányzat választása alapján az átértékelést a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. tárgyévi december 31-i középárfolyamán hajtottuk végre.

A 2011. évben a kötvény átértékelése során nem megfelelő árfolyam került alkalmazásra, amely miatt mindösszesen 17.087 e forint auditeltérést állapított meg a Könyvvizsgáló. Ebből 16.019 e forint a hosszú lejáratú kötelezettségek, míg 1.068 e forint - a 2012. évi, 114.950,544 CHF törlesztő részre jutó összeg - a rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

a.) Vagyoni helyzetet tükröző mutatók:

adatok e forintban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás (2012./2011.)
Befektetett eszközök	5 261 037	3 824 311	- 1.436.726
Aránya	*94,0%*	*94,9%*	*+ 0,9*
Forgóeszközök	337 938	207 502	- 130.436
Aránya	*6,0%*	*5,1%*	*- 0,9*
Értékpapírok	0	0	0
Aránya	*0,0%*	*0,0%*	*0,0*
Követelések	24 714	25 128	+ 414
Aránya	*0,5%*	*0,6%*	*+ 0,1*
Pénzeszközök	197 342	174 102	- 23.240
Aránya	*3,6%*	*4,3%*	*+ 0,7*
Egyéb aktív pü-i elsz.	107 528	6 345	- 101.183
Aránya	*1,9%*	*0,2%*	*-1,7*
Saját tőke	4 446 628	3 261 681	- 1.167.860
Aránya	*79,4%*	*80,9%*	*+ 1,8*
Tartalék	275 929	140 239	- 135.690
Aránya	*4,9%*	*3,5%*	*-1,4*
Kötelezettség	876 418	629 893	- 263.612
Aránya	*15,7%*	*15,6%*	*- 0,4*
Mérlegfőösszeg	**5.598.975**	**4.031.813**	**-1.574.567**
Tőke feszültségi mutató (kötelezettség/saját tőke)	20,2%	19,3%	- 0,9
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/összes forrás)	16,0%	15,6%	- 0,4
Befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke/befektetett eszközök)	84,2%	85,3%	+ 1,1

A vagyon struktúrája jól mutatja és jellemzi az önkormányzati mivoltot, hiszen a vagyon nagy részét (95 %-át) a befektetett eszközök teszik ki.

b.) Pénzügyi helyzetet tükröző mutatók:

Megnevezés	2011.	2012.	Változás (2012./2011.)
Likviditási mutató I.	**1,04**	**1,45**	**+ 0,41**
Forgóeszközök	337 938	207 502	
Rövid lejáratú kötelezettség	324 150	143 276	
Likviditási mutató II.	**0,68**	**1,39**	**+ 0,71**
Pénzeszközök	197 342	174 102	
Értékpapír	0	0	
Követelés	24 714	25 128	
Együtt	222 056	199 230	
Rövid lejáratú kötelezettség	324 150	143 276	
Gyorsráta mutató	**0,61**	**1,22**	**+ 0,61**
Pénzeszközök (XII.31.)	197 342	174 102	
Rövid lejáratú kötelezettség	325 218	143 276	
Eladósodás mértéke	**11,8%**	**14,6%**	**+ 2,8**
Hosszú lejáratú kötelezettség	523 327	477 819	
Saját tőke	4 446 628	3 261 681	
Hitelfedezeti mutató	**7,6%**	**17,5%**	**+ 9,9**
Követelés	24 714	25 128	
Rövid lejáratú kötelezettség	324 150	143 276	

Az adósságállománnyal kapcsolatos mutatók kifejezik azt, hogy az Önkormányzat követelésállománya, valamint a követelések főbb összetevői milyen mértékben fedezik az Önkormányzat rövid lejáratú kötelezettségeit, illetve főbb összetevőjét *(szállítók)*. Az eladósodás mértéke a hosszú lejáratú kötelezettségek és a saját tőke arányát vizsgálja. Ennek alapján a mutató romlott 2011-ről 2012. évre, a hosszú lejáratú kötelezettségek állományának csökkenése ellenére, hiszen a saját tőke állománya jelentősen csökkent.

A likviditási mutatók kifejezik, hogy az Önkormányzat rövid távon milyen mértékig fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeit. Mindkét likviditási mutató esetében javulás következett be. Ennek oka a pénzeszközök állományának csökkenése mellett a rövid lejáratú kötelezettségek állományában bekövetkezett jelentős csökkenés. A záró pénzeszközök jelentős része kötött felhasználású, azok fejlesztési célokra fordíthatók.

Önkormányzatunk likviditási helyzete nem kiegyensúlyozott.

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

Befektetett eszközök állományának alakulása

a.) Befejezetlen beruházások 2012. december 31-én az alábbiak:

	adatok ezer forintban
Reguly Antal Múzeum felújítás II.ütem	3 410
Veszprém és Térsége szennyvízelvezetés	13 464
Kerékpárút építése	3 566
Zirc, Alkotmány utca felújítása	3 006
Kiszolgáló épület (terminál)	1 506
Hulladéklerakó telep	52 408
Buszöböl	537
Felszíni csapadékvíz elvezetés	125 769
KDOP 2.1.1./B „Zirc a Bakony fővárosa”	13 219
Ságvári Endre utca felújítása	2 088
Óvoda tetőtér kialakítás	2 667
Összesen:	**221 640**

b.) Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök állományának összetevői:

	adatok ezer forintban
1. Részesedések állománya	29 430
2. Egyéb tartósan adott kölcsönök állománya	1 411
- munkáltatói kölcsön állománya	66
- lakásértékesítés állománya	383
- kisház árbevétel	254
- Judo Club	0
- Csatorna	708
3. Egyéb hosszú lejáratú követelések (A + A)	252
4. Összesen:	**31 093**

Részesedések

A gazdasági társaságok megnevezése, melyben az Önkormányzat részesedéssel rendelkezik.

I. 100%-os részesedéssel rendelkezik
   1. „Zirci Városüzemeltetés” Nonprofit Kft.

II. 25%-on aluli részesedéssel rendelkezik
   1. Bakonykarszt ZRt. Veszprém
   2. Bakony és Balaton Térségi Turisztikai Nonprofit Kft.

Forgóeszközök állományának alakulása

a.) Követelések

adatok ezer forintban

• Adósok	19 108
• Vevők	3 611
• Rövidlejáratú kölcsönök	1 609
• Egyéb rövidlejáratú követelések	800
Összesen:	**25 128**

Az adósok állományának összetevői:

adatok ezer forintban

• Építményadó	4 669
• Telekadó	98
• Magánszemélyek kommunális adója	9
• Iparűzési adó	9 085
• Gépjárműadó	2 955
• Pótlék	1 684
• Bírság	7
• Idegenforgalmi adó	86
• Egyéb bevételek	405
• Talajterhelési díj	110
Összesen:	**19 108**

A vevők állományának összetevői:

adatok ezer forintban

• Követelés szolgáltatásból	3 611
•	
Összesen:	**3 611**

adatok ezer forintban

Rövid lejáratú kölcsönök állománya:

- munkáltatói kölcsön állománya	312
- lakásértékesítés állománya	56
- kisház árbevétel	34
- Judo Club	463
- Csatorna	720
- Kamatmentes kölcsön	24
	1 609

adatok ezer forintban

Egyéb követelések állománya:

- (A + A)	184
- Végrehajtási bírság	88
- Telefonkészülék törlesztés	528
Összesen:	**800**

A követelések állományának egyedi értékelése alapján a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett tételek után értékvesztést számoltunk el.

Kötelezettségek állományának alakulása

a.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

	adatok ezer forintban
• Utas hitel	39 166
• Csatorna hitel	36 801
• Célhitel (OTP) kamattámogatott	13 711
• Kötvénykibocsátásból szárm.fejl.c.tart.	388 141
• EON közvilágítás	0
Összesen:	**477 819**

a.) Rövid lejáratú kötelezettségek

	adatok ezer forintban
• Rövid lejáratú hitel állománya	**70 687**

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettségek áruszállításból (szállítók)

• Polgármesteri Hivatal	2 555
• Önkormányzat	27 865
Összesen:	**30 420**

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

Beruházási hitel következő évi törlesztő részlete:

	adatok ezer forintban
• Csatorna hitel	6 040
• Utas hitel	4 354
• Célhitel (OTP) kamattámogatott	1 160
Összesen:	**11 554**

Felhalmozási célú kötvény kibocs-ból szárm.tart.köv.évi törlesztő részlete:

• Kötvény	**27 723**

Egyéb

	adatok ezer forintban
• Építményadó	725
• Telekadó	212
• Magánszemélyek komm.adója	5
• Idegenforgalmi adó	191
• Iparűzési adó	11 850
• Termőföld bérbeadás	38
• Gépjárműadó	821

• Pótlék	103
• Bírság	26
• Talajterhelési díj	34
• Egyéb bevételek	29
• Illeték	4
• Támogatási program előlege KDOP-5.2.2/B	26 735
• Támogatási program előlege Coménius (Reguly)	280
• Telefonkészülék törlesztés	530
• EON közvilágítás	586
Összesen:	**42 169**

3. Pénzmaradvány alakulása és a felhasználására tett javaslat

A pénzmaradvány felhasználására a 14. mellékletben foglaltaknak megfelelően az alábbi javaslatot teszem. Az intézményeknél képződött szabad pénzmaradványt a fenntartó elvonja, intézményenként nevesített céltartalékot képezve az Önkormányzat 2013. évi költségvetésében. A céltartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

Kérem beszámolóm megvitatását és elfogadását.

Zirc, 2013. április 30.

Ottó Péter
polgármester

Mellékletek jegyzéke a Zirc Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 8/2013.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

1. melléklet	2012. évi zárszámadás pénzügyi mérlege
2. melléklet	I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)
3. melléklet	II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)
4. melléklet	Pénzeszközök változásának levezetése
5. melléklet	Zirc Városi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak 2012. évi teljesítése
6. melléklet	Zirc Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala bevételi és kiadási előirányzatainak 2012. évi teljesítése
7. melléklet	Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola bevételi és kiadási előirányzatainak 2012. évi teljesítése (tagintézményi bontásban)
8. melléklet	Benedek Elek Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatainak 2012. évi teljesítése (tagintézményi bontásban)
9. melléklet	Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB bevételi és kiadási előirányzatainak 2012. évi teljesítése
10. melléklet	Stúdió KB – Ifjúsági és Közösségi Ház bevételi és kiadási előirányzatainak 2012. évi teljesítése
11. melléklet	Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház bevételi és kiadási előirányzatainak 2012. évi teljesítése
12. melléklet	Zirc Városi Erzsébet Kórház-Rendelőintézet bevételi és kiadási előirányzatainak 2012. évi teljesítése
13. melléklet	Zirc Városi Önkormányzat 2012. évi felhalmozási célú kiadási előirányzatainak feladatonkénti teljesítése
14. melléklet	2012. évi pénzmaradvány alakulása
15. melléklet	Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2012. évben
16. melléklet	Zirc Városi Önkormányzat Hitelállomány és Adósságszolgálatának alakulása 2011-2014.
17. melléklet	Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban
18. melléklet	Zirc Városi Önkormányzat Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek, továbbá ilyen jellegű önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulásoknak 2012. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése
19. melléklet	Mérlegek (intézményenkénti bontásban)
	Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok
	Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok
	Beruházások állományváltozásai
	Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása 2012. december 31.
	Befektetett pénzügyi eszközök változása
	Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok
20. melléklet	Vagyonkimutatás

21. melléklet	Zirc Városi Önkormányzat 2012. évi egyszerűsített mérlege, egyszerűsített pénzforgalmi jelentése, egyszerűsített pénzmaradvány kimutatása és könyvvizsgálói jelentése
22. melléklet	Pénzügyi Ellenőrző és Gazdasági Bizottság véleménye

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

2012. évre adott adókedvezmények, mentességek

Az adott kedvezmények megadása az alábbiak szerint történt:

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 30/2010. (XII.21.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet), a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény, az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 134. §-a alapján nyújtott kedvezmények:

ÉPÍTMÉNYADÓ

A Rendelet 3. § (2) Szociális mentességre jogosult az építményadó vonatkozásában adóévre

a) pontja alapján: „az a nyugdíjas házaspár, akinek l főre jutó havi jövedelme az adókötelezettség keletkezésének időpontjában az öregségi nyugdíjminimum mindenkori összegét 30 %-kal nem haladja meg”: ***20.160,- Ft***

*b) pontja alapján: „az egyedülálló nyugdíjas, akinek havi jövedelme az öregségi nyugdíjminimum mindenkori összegét 50 %-kal nem haladja meg”****: 19.320,- Ft***

A Rendelet 3. § (3) A megállapított építményadó 50 %-át kell megfizetni

a) annak a nyugdíjas házaspárnak, aki az (2) bekezdés a.) pontja szerinti mentességet nem kaphatja meg, de l főre jutó havi jövedelmük nem haladj a meg az öregségi nyugdíjminimum mindenkori összegének másfélszeresét: ***0,- Ft***

b) az egyedülálló nyugdíjasnak, ha az (2) bekezdés b) pontjában foglalt mentességet nem kaphatja meg, de havi jövedelme az öregségi nyugdíjminimum mindenkori összegét 70 %-kal nem haladja meg: ***0,- Ft***

*c) annak a nem nyugdíjas adóalanynak, akinek családjában az l főre jutó havi jövedelem az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 130 %-át nem haladja meg****: 307.020,- Ft***

A Rendelet 3. § *(5) A megállapított építményadó 65 %-át kell megfizetni:*

a) annak az adózónak, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, és a háztartás tagjai egyike sem rendelkezik:
aa) ingatlan tulajdonjogával vagy vagyoni értékű jogával (azon ingatlanon kívül, amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen laknak), vagy
ab) lakóingatlan bérleti jogával, vagy
ac) gépjármű tulajdonjogával vagy vagyoni értékű jogával (kivéve a mozgáskorlátozottságra tekintettel fenntartott gépjármű.): ***221.284,- Ft***

b) annak a lakáson - amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen laknak - fennálló, hitelintézet által az adó tárgyát képező lakás vásárlására, építésére nyújtott jelzáloghitellel rendelkező adózónak, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, továbbá az adóévben hitelintézet által igazolt havi törlesztőrészletének összege meghaladja az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, és a háztartás tagjai egyike sem rendelkezik:
ba) ingatlan tulajdonjogával vagy vagyoni értékű jogával (azon ingatlanon kívül, amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen laknak), vagy
bb) lakóingatlan bérleti jogával: ***76.832,- Ft***

A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 3. § (1)-(2) bekezdés alapján alanyi adómentesség: 237.250,- Ft

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv. 134. § (1) bekezdése alapján: „*Az adóhatóság a magánszemély kérelme alapján az őt terhelő adótartozást, valamint a bírság- vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti.” :* ***40.320,- Ft***

Összes építményadó kedvezmény: 922.186,- Ft

TELEKADÓ:

A Rendelet 8.§ (1) bekezdés b) pontja *alapján:*

*„magánszemély adóalany, amennyiben családi lakóház építését jogerős építési engedéllyel ténylegesen megkezdte, az építés megkezdését követő hónap 1. napjától a használatbavételi engedély kiadásáig.” Ezek alapján: a kedvezmény mértéke****: 376.500,- Ft***

A Rendelet 8. § (2)-(3) bekezdés: „A*mennyiben a magánszemély az önkormányzat illetékességi területén kommunális beruházást hajt végre, ennek számlával igazolt ellenértékét a megállapított telekadójából levonhatja. (3) Ha az adó összege kisebb, mint a beruházási érték, a levonási jog a megnyiltát követő öt naptári évben esedékes telekadóval szemben érvényesíthető. Amennyiben a befizetés nem éri el a telekadó összegét, telekadóként csak a különbözetet kell megfizetni.*” *Kedvezmény:* ***0,- Ft***

Összes telekadó kedvezmény: 376.500,- Ft

MAGÁNSZEMÉLYEK KOMMUNÁLIS ADÓJA

Kedvezmény, mentesség : **0,- Ft**

21. melléklet a 8/2013. (IV.30.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE, EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉSE, EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY KIMUTATÁSA ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE