

EGER

Megyei Jogú Város

Önkormányzata

Egyszerűsített Beszámoló

2012

Könyvvizsgáló által hitelesített.

EGER - AUDIT KFT.

Dr. HOLLO ISTVÁN kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000039

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

2012. évi beszámoló

Egyszerűsített mérleg

Megnevezés	Ezer forintban				
	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
ESZKÖZÖK					
A.) Befektetett eszközök összesen	61 966 950		61 966 950	61 759 541	61 759 541
I. Immateriális javak	240 392		240 392	163 215	163 215
II. Tárgyi eszközök	54 571 009		54 571 009	54 229 171	54 229 171
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 801 465		1 801 465	1 979 714	1 979 714
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	5 354 084		5 354 084	5 387 441	5 387 441
B.) Forgóeszközök összesen	3 910 750		3 910 750	5 432 520	5 432 520
I. Készletek	32 927		32 927	28 695	28 695
II. Követelések	703 375		703 375	525 879	525 879
III. Értékpapírok	2 850 051		2 850 051	4 598 209	4 598 209
IV. Pénzeszközök	324 397		324 397	279 737	279 737
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások					
Eszközök összesen:	65 877 700		65 877 700	67 192 061	67 192 061

FORRÁSOK

D.) Saját tőke összesen	54 900 783		54 900 783	53 077 515	53 077 515
I. Tartós tőke	55 208 391		55 208 391	55 017 713	55 017 713
II. Tőkeváltozások	-307 608		-307 608	-1 940 198	-1 940 198
III. Értékelési tartalék	0		0	0	0
E.) Tartalékok összesen	3 099 318		3 099 318	4 812 983	4 812 983
I. Költségvetési tartalékok	3 089 638		3 089 638	4 812 983	4 812 983
II. Vállalkozási tartalékok	9 680		9 680	0	0
F.) Kötelezettségek összesen	7 877 599		7 877 599	9 301 563	9 301 563
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	6 402 721		6 402 721	6 748 917	6 748 917
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 399 760		1 399 760	2 487 695	2 487 695
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	75 118		75 118	64 951	64 951
Források összesen:	65 877 700		65 877 700	67 192 061	67 192 061

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés

Ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	5 165 501	5 676 614	5 511 165
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 375 491	1 499 930	1 439 925
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	4 245 919	5 377 154	4 753 076
4.	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	475 325	1 487 457	1 477 939
5.	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközáradások	467 659	927 844	922 230
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 147	72 076	63 943
7.	Felújítás	150 006	315 142	245 887
8.	Felhalmozási kiadások	4 011 601	2 461 055	728 984
9.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	17 000	80 007	73 797
10.	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközáradások	139 428	188 138	140 006
11.	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	103 539	138 884	65 928
12.	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13.	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...12)	16 174 616	18 224 301	15 422 880
14.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	988 320	1 023 421	671 445
15.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	15-ből likvid hitelek kiadása			
17.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			142 857
18.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19.	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	988 320	1 023 421	814 302
20.	Pénzforgalmi kiadások (13+19)	17 162 936	19 247 722	16 237 182
21.	Pénzforgalom nélküli kiadások	421 656	1 250 265	
22.	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			-44 660
23.	Kiadások összesen (20+...22)	17 584 592	20 497 987	16 192 522

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
24.	Intézményi működési bevételek	1 406 988	1 554 534	1 650 930
25.	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	5 539 614	5 588 886	5 815 648
26.	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	331 466	1 009 318	1 429 196
27.	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztávtelek	207 616	121 816	114 735
28.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	485 345	498 345	381 729
29.	28-ből Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	223 821	236 821	279 507
30.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	3 175 184	710 480	732 525
31.	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztávtelek	8 630	36 158	51 507
32.	Támogatások, kiegészítések	4 076 284	6 011 988	6 011 988
33.	32-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása	4 076 284	6 011 988	6 011 988
34.	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	18 600	43 600	50 153
35.	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36.	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...28+30+...32+34+35)	15 249 727	15 575 125	16 238 411
37.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 294 865	2 225 636	1 712 436
38.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39.	38-ből likvid hitelek bevétele			
40.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42.	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	2 294 865	2 225 636	1 712 436
43.	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	17 544 592	17 800 761	17 950 847
44.	Pénzforgalom nélküli bevételek	40 000	2 697 226	2 110 749
45.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
46.	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek összesen			-17 432
47.	Bevételek összesen (43+...46)	17 584 592	20 497 987	20 044 164
48.	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	-924 889	-2 649 176	815 531
49.	Igénybevett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet (+)]	-1 306 545	-1 202 215	2 926 280
50.	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	1 306 545	1 202 215	898 134
51.	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45+46-22)	0	0	27 228



Egyszerűsített pénzaradvány-kimutatás

		Ezer forintban					
Sorszám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	Záró pénzkészlet	2 825 353		2 825 353	4 566 246		4 566 246
2.	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0		0	0		0
3.	Egyéb aktív és passzív pü-i elszámolások összevont záróegyenlege (+,-)	273 965		273 965	246 737		246 737
4.	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	861 963		861 963	1 373 322		1 373 322
5.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	9 680		9 680	0		0
6.	Tárgyévi helyesbített pénzaradvány (1+2+-3-4-5)	2 227 675		2 227 675	3 439 661		3 439 661
7.	Finanszírozásból származó korrekciók (+,-)	-26 239		-26 239	-29 411		-29 411
8.	Pénzaradványt terhelő elvonások (+,-)	-91		-91	0		0
9.	Költségvetési pénzaradvány (6+7+8)	2 201 345		2 201 345	3 410 250		3 410 250
10.	Vállalk. tev. maradványából az alaptév. ellátására felhaszn. összeg	9 680		9 680	0		0
11.	Költségvetési pénzaradványt külön jogszabály alapján mód. tétel (+,-)	0		0	0		0
12.	Módosított pénzaradvány (9+-10+-11)	2 211 025		2 211 025	3 410 250		3 410 250

13. 12-ből egészségbirt. alaptól folyósított pénzaradvány

14. 12-ből Kötelezettségvállalással terhelt pénzaradvány

15. 12-ből Szabad pénzaradvány

0	0	0	0
897 247	897 247	1 850 280	1 850 280
1 313 778	1 313 778	1 559 970	1 559 970

Egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás

Sorszám	Megnevezés	Ezer forintban					
		Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei	53 196		53 196			0
2.	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei	5 330		5 330			0
3.	Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevétel	0		0			0
A.	Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt bevételei (1+2+3)	58 526		58 526			0
4.	Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai	46 181		46 181			0
5.	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai	2 665		2 665			0
6.	Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási kiadások	0		0			0
B.	Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt kiadásai (4+5+6)	48 846		48 846			0
C. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B)		9 680	0	9 680	0	0	0
7.	Vállalkozási tevékenységet terhelő értékesítéskénti leírás (-)	178		178			0
8.	Alaptevé. ellátására felhasznált és felhasználni tervezett váll.maradványa (-)	9 680		9 680			0
9.	Pénzforg. maradványt jogszabály alapján módosító egyéb tétel (+,-)	0		0			0
D. Vállalkozási tev. módosított pénzforgalmi váll.maradványa (C-7-8+9)		-178	0	-178	0	0	0

E. Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség

F. Vállalkozási TARTALÉKBA helyezhető összeg (C-8-9-E)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata
(3000 Eger, Dobó tér 2.)
Közyűlése részére

**Az Önkormányzat 2012. évi költségvetése végrehajtásáról szűlő
zárszámadási rendelettervezete
és a 2012. évi egyszerűsített összevont
éves költségvetési beszámolója könyvvizsgálatáról**

Elvégeztük **Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata** 2012. évi költségvetése végrehajtásáról szűlő zárszámadási rendelettervezete és a 2012. évi egyszerűsített összevont éves beszámolója könyvvizsgálatát, amely a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített könyvviteli mérlegbűl – melyben **az eszközök és források egyezű fősszege 67 192 061 EFt, a tartalékok összege 4 812 983 EFt** – és az ezen időpontra végzűdű évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásbűl, vállalkozási maradvány-kimutatásbűl, továbbá az éves egyszerűsített pénzforgalmi jelentésbűl – melyben a **2012. évi teljesített bevételeinek 20 044 164 EFt, a teljesített kiadások összege 16 192 522 EFt** – áll.

Az egyszerűsített összevont éves beszámolónak és zárszámadási rendelettervezetnek a számviteli törvényben, a helyi önkormányzatokrűl szűlű törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairűl szűlű kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történű elkészítése és valűs bemutatása, illetve elűterjesztése az Önkormányzat polgármesterének felelűssége. Ez a felelűsség magában foglalja az akár csalásbűl, akár hibábűl eredű, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valűs bemutatása szempontjábűl releváns belsű ellenűrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelű számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körűlmények között ésszerű számviteli becsléseket.

Az egyszerűsített összevont éves beszámoló és a zárszámadási rendelettervezet elfogadása a Képviselű-testűlet hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgálű felelűssége az egyszerűsített összevont éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, továbbá az egyszerűsített összevont költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadatai az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyónkimutatásban szereplű értékadatokkal valű egyezűségének vizsgálata, továbbá a zárszámadási rendelettervezet és az éves egyszerűsített összevont beszámoló összhangjának megítélése.

Az Önkormányzat 2011. évi egyszerűsített összevont költségvetési beszámolójáról és zárszámadásáról a könyvvizsgálat 2012. április 18-án kelt könyvvizsgálűi jelentésében minűsítés nélküli könyvvizsgálűi záradékokat bocsátott ki.

A könyvvizsgálatot a magyar *Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok* és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékokat szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített összevont éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az egyszerűsített összevont éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített összevont éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített összevont éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy az Önkormányzat és intézményei belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelősök lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített összevont éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték megfelelő alapot nyújt a *könyvvizsgálati záradék* megadásához.

KÖNYVVIZSGÁLÓI ZÁRADÉK

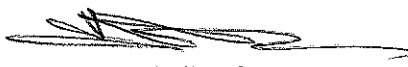
A könyvvizsgálat során Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi egyszerűsített összevont költségvetési beszámolóját, a zárszámadási rendelettervezetet, azok részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolót és a zárszámadási rendelettervezetet a számviteli törvényben, a helyi önkormányzatokról szóló törvényben, illetve az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló az Önkormányzat 2012. évi költségvetése teljesítéséről, a 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad, továbbá az Önkormányzat 2012. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel, rendeletalkotásra alkalmas.

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

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

Eger, 2013. április 17.


Dr. Holló István
költségvetési minősítésű
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000039