

E G E R
Megyei Jogú Város
Önkormányzata

Egyszerűsített Beszámoló
2011

Könyvvizsgáló által hitelesített.

EGER-AUDIT KFT.

Dr. Gál János László tag könyvvizsgáló

NYK tag száma: 000029

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER
Gál

2011. 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	62 757 801		62 757 801	63 339 496	63 339 496
I. Imateriális javak	382 643		382 643	240 392	240 392
II. Tárgyi eszközök	53 705 054		53 705 054	54 367 892	54 367 892
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 792 358		1 792 358	1 801 965	1 801 965
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	6 877 746		6 877 746	6 929 247	6 929 247
B.) Forgóeszközök összesen	3 742 941		3 742 941	3 950 278	3 950 278
I. Készletek	33 551		33 551	31 020	31 020
II. Követelések	625 346		625 346	697 885	697 885
III. Értékpapírok					
IV. Pénzeszközök	2 826 007		2 826 007	2 899 632	2 899 632
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	258 037		258 037	321 741	321 741
Eszközök összesen:	66 500 742		66 500 742	67 289 774	67 289 774
FORRÁSOK					
D.) Saját tőke összesen	55 942 191		55 942 191	56 340 477	56 340 477
I. Tartós tőke	5 995 691		5 995 691	55 645 798	55 645 798
II. Tőkeváltozások	49 946 500		49 946 500	694 679	694 679
III. Értékelési tartalék			0		0
E.) Tartalékok összesen	3 037 259		3 037 259	3 145 369	3 145 369
I. Költségvetési tartalékok	3 010 169		3 010 169	3 135 689	3 135 689
II. Vállalkozási tartalékok	27 090		27 090	9 680	9 680
F.) Kötelezettségek összesen	7 521 292		7 521 292	7 803 928	7 803 928
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 960 086		5 960 086	6 402 721	6 402 721
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 514 421		1 514 421	1 325 203	1 325 203
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	46 785		46 785	76 004	76 004
Források összesen:	66 500 742		66 500 742	67 289 774	67 289 774

H-100

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés

Ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	5 387 619	5 815 752	5 547 689
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 431 115	1 532 007	1 445 482
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	4 137 113	5 112 261	4 261 875
4.	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	492 198	897 277	880 991
5.	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztátadások	457 794	1 031 662	1 006 476
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 640	69 496	61 171
7.	Felújítás	212 307	359 481	227 174
8.	Felhalmozási kiadások	3 531 275	2 059 550	1 204 186
9.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	23 100	28 849	497
10.	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadások	154 221	289 558	246 933
11.	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	26 200	43 304	37 390
12.	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	50 000	50 000	50 000
13.	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...12)	15 912 582	17 289 197	14 969 864
14.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	430 765	459 622	424 521
15.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	15-ből likvid hitelek kiadása			
17.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19.	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	430 765	459 622	424 521
20.	Pénzforgalmi kiadások (13+19)	16 343 347	17 748 819	15 394 385
21.	Pénzforgalom nélküli kiadások	534 741	275 425	9 680
22.	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			63 704
23.	Kiadások összesen (20+...22)	16 878 088	18 024 244	15 467 769

Készítve

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
24.	Intézményi működési bevételek	1 198 760	1 437 953	1 422 843
25.	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	5 523 134	5 719 154	5 908 382
26.	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	537 118	793 928	1 035 335
27.	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztvételek	23 973	116 031	118 413
28.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	469 804	470 346	288 402
29.	28-ból Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	241 263	241 263	208 104
30.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	2 360 848	503 241	500 335
31.	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztétel	5 000	50 475	52 532
32.	Támogatások, kiegészítések	4 395 019	5 097 683	5 097 683
33.	32-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása	4 395 019	5 097 683	5 097 683
34.	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	16 200	16 200	32 065
35.	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	60 000	60 000	50 000
36.	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...28+30+...32+34+35)	14 589 856	14 265 011	14 505 990
37.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 059 376	996 505	996 505
38.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	73 031		
39.	38-ból likvid hitelek bevétele			
40.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42.	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	2 132 407	996 505	996 505
43.	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	16 722 263	15 261 516	15 502 495
44.	Pénzforgalom nélküli bevételek	155 825	2 762 728	2 347 822
45.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
46.	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek összesen			15 753
47.	Bevételek összesen (43+...46)	16 878 088	18 024 244	17 866 070
48.	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	-1 322 726	-3 024 186	-463 874
49.	Igénybevett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet (+)]	-1 701 642	-536 883	1 874 268
50.	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	1 701 642	536 883	571 984
51.	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45+46-22)	0	0	-47 951

82706

Egyszerűsített pénzaradvány-kimutatás

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	Ezer forintban
1.		Záró pénzkészlet	2 814 787		2 814 787	2 874 946		2 874 946	2 874 946
2.		Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0		0	0		0	0
3.		Egyéb aktív és passzív pü-i elszámolások összevont záróegyenlege (+,-)	222 472		222 472	270 423		270 423	270 423
4.		Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	812 725		812 725	970 557		970 557	970 557
5.		Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	27 090		27 090	9 680		9 680	9 680
6.		Tárgyévi helyesbített pénzaradvány (1+2+-3-4-5)	2 197 444		2 197 444	2 165 132		2 165 132	2 165 132
7.		Finanszírozásból származó korrekciók (+,-)	-11 531		-11 531	-26 239		-26 239	-26 239
8.		Pénzaradványt terhelő elvonások (+,-)	-949		-949	-91		-91	-91
9.		Költségvetési pénzaradvány (6+7+8)	2 184 964		2 184 964	2 138 802		2 138 802	2 138 802
10.		Vállalk. tev. maradványából az alaptev. ellátására felhaszn. összeg	17 410		17 410	9 680		9 680	9 680
11.		Költségvetési pénzaradványt külön jogszabály alapján mód. tétel (+,-)	0		0	0		0	0
12.		Módosított pénzaradvány (9+-10+-11)	2 202 374		2 202 374	2 148 482		2 148 482	2 148 482
13.		12-ből egészségbízt. alaptól folyósított pénzaradvány	0		0	0		0	0
14.		12-ből Kötelezettségvállalással terhelt pénzaradvány	727 754		727 754	820 900		820 900	820 900
15.		12-ből Szabad pénzaradvány	1 474 620		1 474 620	1 327 582		1 327 582	1 327 582

Egyszerűsített vállalkozási maradvány-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.	Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei	102 984		102 984	53 196		53 196
2.	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei	0		0	5 330		5 330
3.	Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevétel	0		0	0		0
4.	Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt bevételei (1+2+3)	102 984		102 984	58 526		58 526
5.	Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai	75 894		75 894	46 181		46 181
6.	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai	0		0	2 665		2 665
7.	Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási kiadások	0		0	0		0
8.	Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt kiadásai (4+5+6)	75 894		75 894	48 846		48 846
9.	C. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B)	27 090	0	27 090	9 680	0	9 680
10.	Vállalkozási tevékenységet terhelő értékesítéskorrekciós leírás (-)	487		487	178		178
11.	Alaptevé. ellátására felhasznált és felhasználni tervezett váll.maradványa (-)	26 603		26 603	9 680		9 680
12.	Pénzforg. maradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+,-)	0		0	0		0
13.	D. Vállalkozási tev. módosított pénzforgalmi váll.maradványa (C-7-8+9)	0	0	0	-178	0	-178
14.	E. Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség			0			0
15.	F. Vállalkozási TARTALÉKBA helyezhető összeg (C-8-9-E)	9 680	0	9 680	0	0	0

2408

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Az Önkormányzat 2011. évi költségvetése végrehajtásáról szűlő
zárszámadási rendelettervezete
és a 2011. évi egyszerűsített összevont
éves költségvetési beszámolója könyvvizsgálatáról

Elvégeztük **Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata** 2011. évi költségvetése végrehajtásáról szűlő zárszámadási rendelettervezete és a 2011. évi egyszerűsített összevont éves beszámolója könyvvizsgálatát, amely a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített könyvviteli mérlegbűl – melyben **az eszközök és források egyezű főösszege 67 289 774 eFt, a tartalékok összege 3 145 369 eFt** – és az ezen időpontra végzűdű évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásbűl, vállalkozási maradvány-kimutatásbűl, továbbá az éves egyszerűsített pénzforgalmi jelentésbűl – melyben a **2011. évi teljesített bevételeinek összege 17 866 070 eFt, a teljesített kiadások összege 15 467 769 eFt** – áll.

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

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

A könyvvizsgáľű felelűssége az egyszerűsített összevont éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgáľat alapján, továbbá az egyszerűsített összevont költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközűk értéadatai 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 2010. évi egyszerűsített összevont költségvetési beszámolójáról és zárszámadásáról a könyvvizsgáľat 2011. április 21-én kelt könyvvizsgáľűi jelentésében minűsítés nélkűli könyvvizsgáľűi záradekűt 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 2011. 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 2011. évi költségvetése teljesítéséről, a 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad, továbbá az Önkormányzat 2011. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel, rendeletalkotásra alkalmas.


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

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.

EGER

Eger, 2012. április 18.


Dr. Gál János

költségvetési minősítésű
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029