

11./ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Szigetszentmárton Község Önkormányzatának a 2013. évi
költségvetési beszámolójához

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 11. §-ában foglaltak alapján a könyvviteli mérleg, a pénzforgalmi jelentés, a pénzügyi kimutatás mellett, az éves beszámoló része a kiegészítő melléklet. A kiegészítő melléklet összeállításánál a biztostsági közzététel, hogy a kiegészítő melléklet az államháztartás szervezeti alapvető költségvetési feladatainak ellátását, az állami támogatások felhasználását, a rendelkezésre álló eszközök és források nagyságát és összetételét részletesen, a valóságos helyzethez hűen bemutatja.

Fentiek tükrében az alábbiak szerint mutatjuk be az Önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának részletes adatait.

1. Az államháztartás szervezetének bemutatása

Az államháztartás szervezetének neve:	Szigetszentmárton Önkormányzata	Község
Az államháztartás szervezetének székhelye:	2318 Szigetszentmárton, Telkes utca 10.	
Az alapítás időpontja:	1990.	
Az alapító megnevezése:	Törvény erejénél fogva	
PIR-törzsszám:	730907	
Adószám:	15730909-2-13	
Szakágazat:	841105	

2. Önkormányzatunkhoz tartozó költségvetési szervek:

- a.) önállóan működő és gazdálkodó: Szigetszentmártoni Polgármesteri Hivatal
b.) önállóan működő: Szigetszentmártoni Gesztenyes Óvoda

3. Ellátott szakfeladatok:

A) Szigetszentmártoni Polgármesteri Hivatalnál

Szakfeladat száma	Szakfeladat megnevezése
841126-1	Önkormányzat igazgatási tevékenysége
841133-1	Adók kivetése, beszedése, ellenőrzése
841143-1	Költségvetés végrehajtása, pénzügyi tevékenység

B.) Szigetszentmártoni Gesztenyes Óvodánál

Szakfeladat száma	Szakfeladat megnevezése
851011-1	Óvodai nevelés, iskolai előkészítés
851013-1	Óvodai nemzeti névelés
563912-1	Óvodai intézményi ékeztetés

C.) Önkormányzati feladatellátás szakfeladatai:

Szakfeladat száma	Szakfeladat megnevezése
841169	Egyéb kiegészítő szolgáltatások
890442	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
890443	Egyéb közfoglalkoztatás
360000	Települési vízellátás
370000	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
381103	Települési hulladék vegyes begyűjtése, szállítása
422100	Folyó hull. Szolg. Közmű építése, felújítása
421100	Utak építése, felújítása
522001	Közutak, hidak stb. fenntartása, üzemeltetése
680001	saját tulajdonú lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
680002	saját tulajdonú nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
841402	Közvilágítási feladatok
841403	Közeleggyakodás
842155	Önkorm. m.n.s. nemzetközi kapcsolatai
841901	Önkorm. vmint többcélú kistérs.társ. Eiszámolásai
841912	Önkorm. Hitel és értékpapír forgalmának lebonyolítása
841913	Önkormányzatok elszámolásai költségvetési szerveikkel
862101	Házi orvosi alapellátás
862102	Házi orvosi ügyelet ellátása
862301	Fogorvosi ellátás
869041	Család- és növédelmiügyi gondozás
869042	Ifjúság- és ügyi gondozás
882111	Rendszerez szociális segélyek
882112	Időskorúak járadéka
882113	Lakásfenntartási támogatás/ Normatív alapon
882114	Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás/Normatív alapon
882115	Ápolási díj alanyi jogon (2012.12. hóra)
882116	Ápolási díj méltányossági alapon
882117	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás
882118	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás
882119	Ovodázlatási támogatás
882121	Helyi eseti lakásfenntartási támogatás
882122	Átmeneti segély
882123	Temetési segély
882124	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
882125	Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
882129	Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátás
882201	Adósságkezelési szolgáltatás
882203	Közgyógyellátás
882203	Köztemetés
890301	Civil szervezetek működési támogatása
910123	Könyvtári szolgáltatások
910501	Közművelődési tevékenységek és támogatásuk
910502	Közművelődési tevékenységek és színterek működtetése
960302	Köztemető fenntartása- és működtetése
931102	Sportlétesítmény működtetése
562913	iskola közélettelés

4. Szigetzentmárton Község Önkormányzata 2013. évi költségvetési beszámolójának indoklása

Önkormányzatunk 2013. évben a 2255 fő állandó lakos, valamint az üdülőterületen tartózkodók érdekében, 42 fős átlagos statisztikai létszámmal végeztük feladatainkat.

Önkormányzatunk a feladatfinanszírozás bevezetésével, az általános iskola állami fenntartásba vételével, a működési hiány fedezésére benyújtható pályázatok volumenével és a 2012. évben végrehajtott hitelkonszolidáció segítségével költségvetésülvizozott gazdálkodási folyáthatott 2013. évben. Azonban mindezek ellenére számos nehézséggel kellett szembenéznünk, amelyek megoldása több esetben áthúzódott a 2014. esztendőre, költségvetésünket továbbra is terhelve (pl. vízi köznyelv szolgáltató váltása miatti koncessziós jog megváltása, 2013. évi EHD elszámolás, 2013. évi lakossági csatornaszolgáltatás árkiegészítő támogatása stb.)

Az említett finanszírozási nehézségek enyhítése céljából pályázatot nyújtottunk be, amelyen 6,1 millió Ft-ot sikerült nyernünk, mellyel fedezni tudtuk a 2012. évi EHD elszámolás utolsó titemének fizetési kötelezettségét.

Az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásáról az alábbi részletes beszámolót nyújtjuk be.

1. Önkormányzati feladatellátás 2013. évi gazdálkodási adatai:

Az Önkormányzatunk pénzügyi gazdálkodása megfelel az időarányosan elvárhatónak, összességében 226 485 Eft bevétel és 220 537 Eft kiadást realizáltunk, és ez 76, illetve 74 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest (2951334 Eft). Az Önkormányzati feladatellátáson tartjuk nyilván a normatív támogatásokat, a helyi adóbevételeket és innen kerülnek finanszírozásra az intézmények, az önkormányzati társulások is.

Bevételei között tehát a legnagyobb arányt az **állami támogatások** volumene képviseli az alábbi megoszlás szerint.

Megnevezés		Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Ezer Ft					
Települési Önkormányzatok működésének támogatása		36865	38392	38392	100
Óvoda pedagógusok bértámogatása		25264	27106	27106	100
Óvoda működetési támogatása		4230	4140	4140	100
Ingyenes és kedvezményes gyermek étkeztetés támogatása		9588	9078	9078	100
Egyes jövedelemelőtő támogatások kiegészítése:			11005	11005	100
Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz		5576	5576	5576	100
Könyvtári, köznevelődési feladatok támogatása		2571	2571	2571	100
Működési célú államháztartáson kívüli támogatás		881	13734	13734	100
Működési célú államháztartáson belüli támogatás		17190	6100	6100	100
Szervezetalkotási tartalék			9022	9022	100
Egyéb működési célú központi támogatás			3487	3487	100
Működési célú állami támogatás:		102165	130211	130211	100
Központosított előirányzatról: felhalmozási			31	31	100
- könyvtári érdekeltségi támogatás			31	31	100
Mindösszesen:		102165	130242	130242	100

Az egyes jövedelemelőtő támogatások címén a rendszeres szociális segély, a foglalkozást helyettesítő támogatás, az ápolási díj 2012.12. havi, a lakásfenntartási támogatások kifizetése után igényelhető támogatások értékeit egyeztetjük.

A központosított előirányzatban kimutatott összeg a nyári diák étkeztetés támogatását (328680 Ft), az üdülőhelyi feladatokra kapott támogatást (858000 Ft), a 2012.12. havi bérek kompenzációjának támogatását (189992 Ft), a lakossági csatorna árkiegészítő támogatását (12334300 Ft) tartalmazza.

Egyéb központi támogatásként kimutatott a 2013. évi közszolgálati bérkompenzáció, a szociális tűzifa támogatás és a rendszeres gyermekvédelmi támogatottak részére nyújtott kétszeri Erzsébet utalványok fedezetét tartalmazza.

Helyi adóbevételeink összességükben 109,5 %-ban teljesültek, mely magasabb az időarányosan elvárhatónál. Ebben szerege az elmúlt évek adóhátralékainak behajtásában van.

A vállalkozók kommunális adója és az építmény utáni idegenforgalmi adó, mint adónem megszűnt, a befolyt bevétel csak adóhátralék rendezés.

Ezer Forint

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Gépjárműadó 40 %-os bevétel	6000	6000	7556
Magánszemélyek kommunális adójának felhalmozási célra	7500	7500	8349
Vállalkozók kommunális adója			4
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	500	500	529
Idegenforgalmi adó épületek után			447
Építményadó	22000	22000	23225
Iparűzési adó	22000	22000	24577
Helyi adóbevételei:	52000	52000	57131
Pótlék, bírság	600	600	467
Mindösszesen:	52600	52600	57598
Egyéb bírság			258

Az adóbevételek, a követésszállomány és a hátralékok volumenének alakulásáról adóügyi előadónk külön előterjesztésben számol be.

Működési célú bevételeit a bérleti díjak és egyéb bevételek képezik az alábbiak szerint.

Megnevezés	Ezer Ft			
	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Szolgáltatási bevételek		48	1249	1226
Egyéb bevételek			529	98
Közkezelés bevétele		5083	5083	4963
Áfa		1393	1718	2271
Kamatbevétel			123	
Működési bevételek		6524	8050	9112
Lakbérlet		3358	3358	4631
Egyéb bérleti díjak		3145	3145	3340
Mindösszesen:		6503	6503	7971
				123

Az egyéb saját bevételek között csak az igazgatás eljárási díjak és a különböző közigazgatási bírságok realizálódtak.

A lakbérlet realizálódása magasabb lett, mert a költségvetés tervezésekor 5 db önkormányzati bérletünk üresen állt, bevétel nem tervezünk rá, de június 01-ig valamennyi kiadásra került. A bérlet nagy része rendszeresen, havonta fizeti a lakbért, a korábbi bérletk által felhalmozódott lakbérhátrék összesen 2013.12.31-én 1728 EFT.

Az egyéb bérleti díjak előirányzat is magasabban realizálódott, az augusztus hónaptól rendszeresen bérbe adott művelődési házi helyisége bevételeként. Összesen 2013.12.31-én 1201 EFT hátralékot tartunk nyilván ezen a bevételi jogcímen.

Felhalmozási bevételeink az alábbiak szerint alakultak.

Megnevezés	ezer Ft			
	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Koncessziós bevétel	19135	19135	17504	91
Áfa bevétel	6727	6727	5319	80
Két telektész értékesítése	640	640	630	98
Felhalmozási kamatbevétel			5	
Mindösszesen:	26502	26502	23458	89

Fentebből kitűnik, hogy a 2012. évi EHD elszámolás tényleges adatai alacsonyabban teljesültek a tervezettnél.

Önkormányzatunk az alábbi működési célú támogatásokat realizálta feladatai finanszírozása céljából.

Megnevezés	Ezer Ft			
	Eredeti eir.	Módos. Eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Közfoglalkoztatás támogatása	1771	6807	5037	74
OEK támogatás	4027	4027	4076	101
2012. évi ahifinanszírozás			1463	0
Visszatérített szociális támogatás		595	612	103
Összesen:	5798	11429	11188	98

Az Önkormányzat működési és felhalmozási hiányának fedezetét hitel előirányzatok beállításával terveztük egyensúlyba az év elején.

Megnevezés	Ezer Ft			
	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Működési hitel	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitel	17630	0		0
Mind:	17630	0		0

A hitel felvétele nem történt meg 2013. évben: a jelentős összegű vízi közmű felújítások elmaradtak,

az előirányzat megszüntetésre került.

Működési hitel nem tervezhető költségvetésünkben, a likviditási hitel felvétele a bankszámlavezető pénzügyintéznél bármikor lehetséges és nincs kormány engedélyhez sem kötve, de ezt sem vette igénybe önkormányzatunk.

Az Önkormányzat kiadásainak jelentős részét a dologi kiadások, a pénzeszköz átadások, támogatások és a szociális támogatások realizálódása teszi ki.

Az Önkormányzati feladatellátásban csak a közfoglalkoztatás, könyvtárosi megbízási díj, a falugondnokság, a művelődés szervezés és a védőnői szolgálat álláshelyek bére és járuléka kerül elszámolásra.

Az előirányzatok alakulása az alábbi táblázat szerinti:

Megnevezés	Eredeti elr.	Módosított elr.	Teljesítés	Teljes %
Rendszeres személyi juttatás	3503	9981	9599	96
Nem rendszeres személyi juttatás	408	996	844	85
Külső személyi juttatás	229	229	575	251
Személyi juttatás összesen	4140	11206	11018	98
Szociális hozzájárulás adó	1049	2410	2353	98
Táppénz hozzájárulás			1	
Egészségügyi hozzájárulás		24	80	333
Munkaadói járulékok összesen:	1049	2434	2434	100

Ezer Ft

Ányagok, készletek	1688	15666	13750	88
Telefon, postai szolgáltatások	83	905	880	97
Köztüzemi díjak, egyéb üzemeltetési kiadások, szolgáltatási kiadások	20167	27001	21597	80
ÁFA	5661	10510	10216	100
Küldetés, reprezentációs kiadások	363	363	534	147
Egyéb díjak, adók, befizetések	6554	6551	667	10
Szellemi tevékenység végzése	0	2830	2961	105
Dologi mind:	34516	65566	52338	80

Fentiek alapján összességében csak a dologi kiadások előirányzatának realizálódása marad el az időarányosan elvárhatóól, melynek oka a betervezett a III. számú tó iszapeltávolításának és az iskola villámvédelmi feladatainak elmaradása.

Működési célra átadott pénzeszközök felhasználása a következőképpen alakult.

Ezer Ft

Megnevezés	Eredeti elr.	Módosított elr.	Teljesítés
Közbiztonság Alapítvány	200	200	200
Sportegyesület	1200	1200	1200
Tűzoltó Egyesület	80	80	80
Lakosság víz- és csat. ár- és díjkiegészítése	30711	43045	25585
Házi orvosi ügyelet finanszírozása	2190	2190	2196
Iskola egészségügy finanszírozása	127	127	127
BURSA Ösztöndíj támogatás	30	30	-30
Szakorvosi Rendelő támogatása	150	150	133
Dunavars. Szennyvízcsat. Társulás	2670	4922	6163
Építéshatósági Társulás	400	400	0
Családsegítő és Gyermekjóléti Társulás	1500	1500	388
Pedagógiai Szakszolgálat	250	250	0
Sankt Martin KFT-Jócai Mór Művelődési Ház működésére	1826	742	439
Játszóliget Alapítvány		20	20
Szabady Alapítvány		10	10
RSD Parti Sáv OT			68
Ráckeve Városi Tisztelőség		100	100
Mindösszesen:	41334	54966	36679
Intézmények finanszírozása	86135	79379	79379

A kiemelt kiadási jogcím összességében 67 %-os realizálódást mutat, az évvégén leutalt és tovább nem utalt lakossági csatorna árkiegészítő támogatás (12334 EFT) összege ronjtja az időarányos realizálódást. Egyébként valamennyi önkormányzati társulással szembeni kötelezettségünknek eleget tettünk.

Önkormányzatunk különböző szociális ellátásokat és támogatásokat folyósított arra rászorulóknak az alábbi táblázat szerint.
Ezer Ft.

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Rendszerez szoc. támog. és FHT	997	7705	8164	106
Lakás fenntartási támogatás	756	5002	4718	96
Ápolási díj/ normatív		51	69	135
Ápolási díj/ nem normatív	3965	3965	3167	80
Közgyógyellátás	110	110	73	66
Átmeneti segély	700	700	627	90
Temetési segély	150	150	190	127
Eseti gyermekvédelmi támogatások	50	50	37	74
Önk. saját hat.k.ben nyújtott ellátása	734	734	369	50
Kedvezményes gyermekétkeztetés	5610	5610	3269	58
Köztemetés			110	
Szociális tűzifa támogatás		419	693	165
Nyári szoc. diák étkeztetés		328	328	100
RGYV-sek Erzsébet utalványa		1189	1189	100
Mindösszesen:	13072	26013	23003	88

Ez a kiemelt előirányzat az időarányosan várhatótól alacsonyabban realizálódott. A legnehezebben kiszámítható kiemelt előirányzat a szociális ellátások irányszava, mert a támogatások realizálódásának függvénye az igénylők száma és jogosultsága. Az államilag támogatott szociális ellátásokat meg kellett előlegezni, igényelni és utólag finanszírozták le az ápolási díj, a rendszeres szociális segélyek, a foglalkoztatást helyettesítő ellátás, a lakás fenntartási támogatás esetében.

Mint ismertes a vízi közművek üzemeltetését magába foglaló koncessziós szerződésünk 2013.05.31-vel lejmondásra került, a víz- és csatornarendszer működtetésével kapcsolatos tárgyi eszközök leltározása, egyeztetése az átadás-átvétellel lebonyolódott. Az alábbiakban tájékoztatásul bemutatjuk, hogy mely tárgyi eszközöket, milyen értékben tartunk nyilván főkönyveinkben a DTV ZRT kezelésében.

Szigetszentmárton Községi Önkormányzat				
Koncesszióba átadott nagy értékű tárgyi eszközeinek leltári értéke 2013.12.31- ével/Ft				
Nyilvántartási szám	Megnevezés	bruttó érték	elszámolt écs 2013.12.31- ig	nettó érték
16312/3	Ivóvízrendszer	123196995	34598970	88598025
16312/1	Csatornarendszer	332215889	116165562	216050327
16312/2	Szivattyúház	12403690	2955652	9448038
16312/4	egyéb építmények Márton közti hálózat bővítése.	618006	25194	592812
16312/8	Völgy utcai vákuumakna	687500	310792	376708
16312/9	Bartók utca hálózat bővítése	17697229	5031665	8480260
16312/5	Liget utcai víznyomócső	1226374	764328	462046
16312/11	Vízatorny	3490200	498049	2992151
16312/12	Energia ültetvény	6216383	3581970	2634413
	Ingatlanok mind:	495838392	165159530	330678862
1632/1	egyéb gépek, berendezések	35372763	30389210	4983553
1632/3	öntöző rendszer	615296	186381	428915
1632/2	Ügyviteli, számviteli gépek	414671	281800	132871
1639/2	KIA gépkocsi	677581	677581	0
	Mind:	532918703	196694502	336224201

2013.01.01-től az általános iskolánk állami fenntartásba került. Az erről szóló vagyonevelési szerződés alapján az alábbi tárgyi eszközök kerültek ingyenes átadásra a KLIK részére.

Szigetszentmárton Községi Önkormányzat				
Vagyonevelésbe adott nagy értékű tárgyi eszközeinek leltári értéke 2013.12.31- éve/ft				
Nyilvántartási szám	Megnevezés	bruttó érték	elszámolt écs ig	nettó érték
16723	Vagyonevez. adott épület	92155206	21255059	70900147
16712	Vagyonevez. adott imm.javak	433600	364273	69327
16731	Vagyonevez. adott számít., ügyviteli gép	558310	555216	3094
167931	Vagyonevez. adott 0-ra leírt számvit., ügyviteli gép	3457190	3457190	0
16732	Vagyonevez. adott egyéb gép, berendezés	1097118	531390	565728
167932	Vagyonevez. adott 0-ra leírt egyéb gép, berendezés	1438215	1438215	0
	Vagyonevelésbe adott mind:	99139639	27601343	71538296

A 2012.01.01-i jogszabályváltozások, az intézmények gazdálkodásának teljes elkülönítése miatt az óvoda és a polgármesteri hivatal működéséhez szükséges nagy értékű tárgyi eszközök könyvileg átértékelték az üzemeletésre átadott tárgyi eszközök főkönyvi számlákra, a 16-os számla csoport számláira az alábbiak szerint.

Szigetszentmárton Községi Önkormányzat				
Üzemeletésre átadott nagy értékű tárgyi eszközeinek leltári értéke 2013.12.31- éve/ft				
Nyilvántartási szám	Megnevezés	bruttó érték	elszámolt écs ig	nettó érték
1611	Üzem. átadott imm. javak	278500	207141	71359
16191	Üzem. átadott 0-ra leírt imm. javak	3787348	3787348	0
1613	Üzem. átadott gép, berendezés	2130816	1068809	1062007
16193	Üzem. átadott 0-ra leírt gép, berendezés	4946820	4946820	0
	Üzem. átadott mind:	11143484	10010118	1133366

Az Önkormányzat összesen 22 fő álláshelyen látta el feladatait, amelyből 18 fő közfoglalkoztatott volt. Főbb gazdálkodási adatait összevontan az alábbi táblázatban foglaltuk össze.

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti éfr.	Módosított éfr.	Teljesítés 238602	Teljesítés %
Bevételei	226078	243682	238602	98
Allami támogatás	102165	130242	130242	100
Közhatalmi bevétel	70186	58600	65412	112
Intézményi működési bevételek	8168	21280	21822	103
Műk célú visszatérít. kölcsönök visszatérülése		595	612	103
Működési célra átvett pénzeszközök	5798	10834	10576	98
Felhalmozási célra átvett pénzeszköz			0	
Felhalmozási bevételek	19775	19775	18190	92
Hitelfelvételek	17630	0	0	0
2012 évi pénzaradvány	2356	2356	1462	62
Függő, ártuló bevételek			-9714	
Kiadások	226078	243682	208336	85

Személyi juttatások	4140	11206	11018	98
Szociális hozzájárulás adó	1049	2434	2434	100
Dologi	34516	65566	52338	90
Szociális ellátások	13072	26013	23003	88
Működési célra átadott pénzeszközök	41334	54966	36679	67
Intézményfinanszírozás	86135	79349	79379	100
Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	4382	2000	1776	94
Felhalmozási kiadások	41450	2118	2264	106
Függő, átfutó kiadások			-555	

Az Önkormányzati feladatellátás előirányzatainak alakulása összességében (az indoklásban jelzett elmaradásokat figyelembe véve) megfelel az időarányosan elvárhatónak.

II. Polgármesteri Hivatal 2013. évi gazdálkodási adatai

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Bevételei	47453	44857	45012	100
Intézményfinanszírozás	47453	44857	44857	100
Közhatalmi bevétel			82	
Intézményi működési bevételek			72	
Kamatbevételek			1	
Függő, átfutó bevételek			0	
Kiadások	47453	44857	45012	100
Személyi juttatások	29452	28617	28565	100
Szociális h. adó	8180	6878	6877	100
Dologi	9421	8962	9570	107
Jóléti Alap	100	100	0	
Felhalmozási kiadások	300	300	0	
Függő, átfutó kiadások			0	

A Polgármesteri Hivatal 10 fő átlagos statisztikai létszámmal látta el igazgatási feladatait. Előirányzatainak alakulása megfelel az időarányosan elvárhatónak, rendkívüli bevételei és kiadásai nem voltak az év során. Mérlegében 18 Eft összességű szállítóval szembeni kötelezettséget mutatunk ki. Bankszámlája 2013.12.31-i egyenlege -6621 Ft volt. Azonban az intézmények bankszámlájának év végi egyenlege nem lehet minusz, ezért egyéb bevétellel szemben lekönnyvelésre került.

III. Gesztenyés Óvoda 2013. évi gazdálkodási adatai

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Bevételei	44643	40483	40391	100
Intézményfinanszírozás	38682	34522	34522	100
Gyermekkezelítés, átvál	5961	5961	5868	98
Függő, átfutó bevételek			0	
Kiadások	44643	40483	40390	100
Személyi juttatások	20338	20851	20851	100
Szociális hozzájárulás adó	5491	5358	5357	100
Dologi	14836	12406	12334	99
Gyermekkezelési támogatás	3978	1868	1848	99
Függő, átfutó kiadások			0	

Fentiekből kitűnik, hogy előirányzatainak alakulása összességében és részleteiben is megfelel az időarányosan elvárhatónak. A Gesztenyés Óvoda 10 fős létszámmal látta el köznevelési feladatait. Rendkívüli, de tervezett jelentős kiadásként az óvoda padlóinak PVC felújítása történt meg. Az intézmény működése egyenletes, kiszámítható!

Mérlegében 277 Eft összegű, szállítóival szembeni kötelezettséget mutatunk ki. Bankszámlája 2013.12.31-i egyenlege -14082 Ft volt. Azonban az intézmények bankszámlájának év végi egyenlege nem lehet mínusz, ezért egyéb bevétellel szemben lekönnyvelésre került.

Továbbra is szoros együttműködés jellemzi kapcsolatainkat a Német Nemzetiségi Önkormányzattal. Különösen a nemzetiségi kulturális feladatok, rendezvények, valamint a testvérvárosi kapcsolatok szervezésében és lebonyolításában vállalnak jelentős szervezési és anyagi szerepet.

Már jeleztük, hogy 2012.01.01-től költségvetésük már nem része a helyi önkormányzat költségvetésének, gazdálkodásuk teljesen elkülönült, ezért sem most, sem a későbbiekben nálunk nem kerülnek kimutatásra gazdálkodási adataik.

Összegeve:

Az önkormányzat és intézményei (Polgármesteri Hivatal, Gsztyenyés Óvoda) a bevételek és a kiadások tekintetében saját előirányzatukban belüli gazdálkodtak. Önkormányzatunk működtetési, finanszírozási, kötelező fenntartói feladatait folyamatosan és fennakadás nélkül látta el az év során. A 2012.01.01-i jogszabályváltozások miatt a 3 intézményi különálló gazdálkodása, könyvelése, analitikája, bankszámla vezetése, szerződéskezelései inkább nehezítik és költségesebbé teszik működtetésüket, de valóban tisztább, átláthatóbb így feladatellátásuk.

2013. évben jelentős változások történtek a létszám előirányzat alakulásában. A Polgármesteri Hivatalban 1-1 fő létszám felvonása, illetve átcsoportosítása, az óvodában a köznevelési törvény által előírt munkakörök ellátásához további 2 fő gyermekeképzetetés, védőnői szolgálat, művelődési feladatok, zöldterület-kezelés) és a közfoglalkoztatás lebonyolításához további 16 fő álláshely fejlesztése valósult meg.

Az önkormányzat tárgyi eszköz vagyonaiban jelentős változás 2013. évben nem történt, a 2013.11.30-ig végrehajtott tárgyi eszköz selejtezések és 2,2 millió Ft összegű állomány növekedés módosította a 2012. évi záró adatokat. Az általános iskola 2013.01.01-től megvalósult állami fenntartásba vételével vagyonaunk nem csökkent, hiszen csak a főkönyveinkben okozott változást az átadás. A vagyonekezelésbe adott tárgyi eszközök bruttó állománya közel 100 millió Ft volt. Az átadás után az általános iskolával való kapcsolatunk szinte teljesen megszűnt, az éves költségvetésükről, közoktatási tevékenységükről, az átadott tárgyi eszközök sorsáról, állományának alakulásáról semmilyen tájékoztatást nem kaptunk. Az önkormányzat egyéb vagyoni elemei, mint értékpapír (2135 E Ft) és követelések állománya (17531 E Ft) közel azonos a 2012.12.31-i állománnyal, jelentős állománynövekedés a kötelezettségek (103013 E Ft) területén keletkezett a fent vázolt vízi közmű törvényi előírások végrehajtása miatt.

A 2013. évi gazdálkodás a hitelállomány konszolidálása, a 2012. évi végi nagy összegű ÖNHIKI támogatás, a feladattfinanszírozás bevezetése és az általános iskola állami fenntartásba vétele miatt kevésbé terheltlen indult, de a korábbi kötelezettségvállalásokból adódó, különösen a vízi közműveket üzemeltető koncessziós társaság felé fennálló nagy összegű tartozások, a 2013. évben ezen a területen ismertté vált jelentős feladati ellátási változások, továbbra is jelentős anyagi terhet rótnak 2014. évi költségvetésünkre is.

5. A számviteli politika rövid ismertetése**a.) Az éves költségvetési beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások**

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben *(továbbiakban: Szt.)*, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet *(továbbiakban: Korm. rendelet)* foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a Szt., valamint a Korm. rendelet szerinti bekerítési (beszerzési, előállítási) értéken értékeljük.

Csökkentettük azokat a Szt.-ben, valamint a Korm. rendelethez rögzített, továbbá szervezetünk számviteli politikájában meghatározott értékesítésként összegzéve. Önkormányzatunk nem él az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedési jelentő befektetések értékelésbővítésének lehetőségével, Számviteli politikánkban rögzítették alapján.

b.) Könyvvizsgálati kötelezettség

Legutóbb a 2011. évi költségvetési beszámoló került auditálásra megbízott könyvvizsgálók által. Azóta nem élünk ezzel a lehetőséggel. 2013. évi beszámolóinkat ilyen kötelezettség már nem terheli, mert az ÖTV. 92/A paragrafus, amely rögzíti az auditálási kötelezettség feltételeit, hatályon kívül lett helyezve, illet az MÓTV már jelez ilyen kötelezettséget.

c.) A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy

A Sztv. 88. § (9) bekezdése alapján a kiegészítő mellékletben fel kell tüntetni a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy – Sztv. 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő – nyilvános adatait.

Szigetszentmátonon Község Önkormányzatának fenti feladatok ellátásáért felelős közviszviselője: Mervó Alajosné államháztartási mérlegképes képesséssel rendelkező pénzügyi főmunkatárs, regisztrációs száma: 116075.

d.) Az értékesítésként elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervezerinti értékesítésként elszámolása: Az értékesítésként elszámolása a szervezetiük számviteli politikája, valamint a Korm. rendelet alapján történt. Az értékesítéskénti a bruttó értékéből kindulva lineáris leírással állapítottuk meg negyedéves gyakorisággal. A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök, immateriális javak bekerítési (beszerzési, előállítási) értékét a használatba vételkor egy összegben számoltuk el kiadásként.

Terveen felüli értékesítésként elszámolása: Önkormányzatunknál történt 2013. évben a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetészerűen nem használható tárgyi eszközök körében selejtezés, de ez nem tekinthető terven felüli értékesítéskéntnek, mert 0-ra amorizálódott tárgyi eszközök selejtezésére került sor.

- e.) **A lényeges, illetve jelentős összegű tételek minősítésének szempontjai**
 Számviteli politikánkban rögzítettek szerint **jelentős összegű a hiba, ha a hiba megállapításának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott költségvetési évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – saját tőkét és a tartalékokat növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege éleli, vagy meghaladja az ellenőrzött költségvetési év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja a 100 millió forintot, akkor a 100 millió forintot.**

Nem jelentős összegű a hiba, ha a fentiekkel ellentétben összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőekben meghatározott értékhatárát.

A megbírható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke saját tőke és a tartalékok együttes értékét lényegesen, legalább 10 %-kal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), és emiatt a már közlényt - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megévesztőek.

f.) Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A Szrv. 93. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeit. Önkormányzatunk gazdálkodásában ilyen jellegű kiadások nem történtek.

g.) A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök részletezett adatainak bemutatás

A Szrv. 94. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök – Szrv. 42 § (1) bekezdése szerint – részletezett adatait a kiegészítő mellékletben be kell mutatni. Önkormányzatunknál ilyen jellegű tárgyi eszközöket nem tartunk nyilván.

h.) Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Szrv. 94. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a kiegészítő mellékletben a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatát, a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének tárgyévi növekedését és csökkenését a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztályok alapján kell bemutatni. Önkormányzatunk ilyen készletekkel nem rendelkezik.

i.) Általános kiadások megosztásának módszere

A Polgármesteri Hivatal valamennyi szervezetre hatályos Önköltség számítási szabályzatának 1. számú függelékében rendelkezik a Jegyző a felosztási szabályokról, amely minden évben a költségvetések készítésekor felülvizsgálatra kerül.

6. Különböző segélyprogramokra kapott támogatások

A Korm. rendelet 40. § (7) bekezdése alapján szöveges értékelést kell készíteni a külön kormányrendelet alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott az Európai Unió támogatási, a világbanki és egyéb támogatási programok, segélyprogramok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról. Az értékelésnek tartalmaznia kell az előirányzatok teljesítését befolyásoló tényezőket is.

Önkormányzatunk nem kapott ilyen jellegű támogatásokat 2013. évben.

7. Alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kiadások

A Korm. rendelet 40. § (8) bekezdése alapján az államháztartás szervezeteinek a szöveges indoklásban részletesen fel kell sorolni a közalapítványok, az alapítványok, társadalmi szervezetek által ellátott feladatokra – az AHT. 100/H. § (1)-(3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel – teljesített kiadásokat, illetve a tértímszerűen jutott eszközök értékét. A kiegészítő melléklet szöveges indoklásában részletesen fel van sorolva a fenti célra átadott pénzeszközök nagyságrendje.

8. Vagyonkezelői jog létesítése

A Korm. rendelet 40/A. § alapján amennyiben az önkormányzat a tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes és forgalomképes vagyonának rendeletben meghatározott körére az Ötv. 80/A-80/B. §-a alapján vagyonkezelői jogot létesít akkor a szöveges magyarázatok között be kell mutatni a vagyonkezelésbe adaskor a könyveiből kivettelt immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékét és elszámolt értékcsökkenését, illetve a vagyonkezelésbe adott eszközök között nyitvántartásba vett (a vagyonkezelési szerződésben szereplő) bekerítési értéket, illetve annak tárgyidőszaki változásait legfontosabb jogcímenként. A szöveges indoklásban szerepelnek a concesszióba adott vízi köznyelvek, az általános iskola fenti adatai, mert kivételre nem kerültek, továbbra is az Önkormányzat könyveiben kerülnek kimutatásra 2013.12.31-ig.

9. Ellenőrzés által megállapított jelentős hibák

A Korm. rendelet 40. § (5) bekezdése alapján anemelyiben az ellenőrzés az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában (éves költségvetési számlalóban, egyszerűsített éves költségvetési beszámolójában, konszolidált éves költségvetési számlalóban) elkövetett jelentős összegű hibá(k)at állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegképesítés időpontjáig megismert és nem viatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a kiegészítő melléklet szöveges részében részletesen, a könyvviteli mérleg és az előirányzat-maradvány, a pénzaradvány-, a vállalkozási maradvány-kimutatás minden érintett tételéhez kapcsolódóan az előző év adatainak feltüntetése mellett be kell mutatni. Függetlenül attól, hogy azok jelentős összegűek vagy sem, ha a hiba megállapításának évében kell a folyó évi könyvvetésben elszámolni.

2012. évi mérleg ellenőrzése során a belső ellenőr nem tárt fel olyan jelentős hibát, amelynek rendezése 2013. évben szükséges lett volna.

10. Részesedések bemutatása

A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések értéke 2135 E Ft.

Melypól:

Dunavarsányi Tisztavíz KFT részesedés:	360.000,-
DTV ZRT részesedés	1535300,-
RSD parti sáv Társ. Alapítke biztosítása	64.290,-
Inyiel részesedés	75.200,-
DPMV tulajdonosi részvény	100.000,-
Mindösszesen:	2134.690,-

Önkormányzatunk legnagyobb arányú részesedése a DTV ZRT-ben van: 12,14 %-os.

11. A vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásának értékelése

11.1. A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás %-a
A. Befektetett eszközök	1426735	1366105	-4
I. Immateriális javak	271	64	-76
II. Tárgyi eszközök	1070061	955010	-11
III. Befektetett pénzügyi eszközök	2073	2135	3
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetőleg vagyonkezelésbe vett eszközök	354330	408896	15
B. Forgóeszközök	29250	53021	81
I. Készletek	0		
II. Követelések	22009	17531	-21
III. Értékpapírok	0		
IV. Pénzeszközök	5480	34243	624
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	1761	1206	-32
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)	1455985	1419126	-3
D. Saját tőke	1421678	1280623	-10
I. Tartós tőke	1420415	1420415	
II. Tőkeváltozások	1263	-139792	
III. Értékelési tartalék			
E. Tartalékok			
I. Költsegyvetési tartalékok	-2473	35490	
II. Vállalkozási tartalékok	0		
F. Kötelezettségek	36780	103013	280
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	76235	
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	27066	26778	-1
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	9714	0	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	1455985	1419126	-3

Fentiek adatok összességében eszköz oldalon és forrás oldalon is vagyonszökkenést (-3%) mutatnak. 2013. évben jelentős beruházást, felújítást forrás hiányában nem végeztünk, a leamortizálódott, 0-ra íródott, illetve elromlott és használaton kívüli tárgyi eszközök egy részét leselejteztük, de pótolva nem lelték és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása is csökkentette a záró adatok voluménét.

Az eszközök vagyonelemait tekintve a befektetett eszközök csökkenése mögött is a fentiek állnak. A forgóeszközök esetében a jelentős összegű pénzeszköz növekedés, az adóssokkal szembeni követelések csökkenése és az aktív pénzügyi elszámolások csökkenése együttesen eredményeztet 81 %-os növekedést.

Forrás oldalon jelentős növekedés a kötelezettségek (280%), azon belül is a hosszú lejáratú kötelezettségek (koncessziós jog visszavásárlása) voluménében történt, minimális csökkenés a rövidlejáratú kötelezettségek (szállítói állomány) tételekben, befolyásolva a saját tőke (-10%) alakulását.

Fentiek következtében pénzmáradványunk jelentős növekedést mutat, amelynek nagy része azonban leköthető, adott célra felhasználható pénzeszköz.

A táblázati adatai alapján értékeljük a vagyoni helyzetet az alábbi mutatók kiszámításával is.

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	%
1/. Befektetett eszközök aránya $\frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	98	96	
2/. Forgóeszközök aránya $\frac{\text{Forgóeszk. + aktív pü. elsz.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	2	3.7	
3/. Tőkeösszeg, saját tőke- mérlegfőösszeg aránya $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	97.64	90.24	
4/. Kötelezettségek aránya $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	2.5	7.26	

A fenti mutatókból jól látszik, hogy a két év viszonylatában milyen változások következtek be mérlegünkben.

A befektetett eszközök aránya minimálisan csökkent a selejtezések és a csekély beruházási, felújítási tevékenység együttes hatásaként. A forgóeszközök aránya növekedett a jelentős év végi pénzeszközállomány és a csökkent követelések együttes hatásaként.

A tőkeerősség vizsgálatakor kiünnik, hogy saját tőkénk csökkent a jelentős kötelezettség növekedés miatt és ezt alátámasztja a kötelezettségek arányának mutatója is.

11.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a.) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	%
1/. Hiteelfedezeti mutató $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	81	65	
2/. Adósságállomány aránya $\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány + Saját tőke}} \times 100$	2.5	7.45	

Mivel követeléseink összege jelentősen csökkent, de rövidlejáratú kötelezettségünk alig változott,

a hiteelfedezeti mutató csökkenő tendenciát mutat. A teljes adósságállományunk aránya is növekedett

a hosszú lejáratú kötelezettségnövekedés miatt, ezért az adósságállomány aránya is növekedett.

b.) Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév
1/. Likviditási egyorvára mutató		20,2	21,28
=	Likvid pénzeszközök		
	$\times 100$		
=	Rövid lejáratú kötelezettségek		
2/. Likviditási mutató		108,1	198
=	Forgóeszközök		
	$\times 100$		
=	Rövid lejáratú kötelezettségek		

A rövidlejáratú kötelezettségek minimális csökkenése, illetve a likvid pénzeszközök növekedése miatt a likviditási egyorvára minimálisan növekedett az előző évhez képest. A forgóeszközök majdnem kétszeres növekedése következtében a likviditási mutató is jelentősen megnövekedett.

Fentiek ellenére nem szabad elfelejteni arról, hogy a vízi közművek EHD-jának évenkénti elszámolása kapcsán minden évben nagy összegű fizetési kötelezettségek keletkeznek. A koncepció szerződés felmondásával a 2013. évi EHD elszámoláson kívül, a koncepciózás jog visszavásárlásának kötelezettsége 2014. évre húzódik át.

Ezek a kötelezettségek Önkormányzatunk számára egyrészt teljesíthetetlenek, másrészt a fenti mutatókat jelentősen befolyásolják a következő években is.

III.

Kiegészítő melléklet számszerű kimutatásai az Önkormányzat 2013. évi gazdálkodását bemutató MÄK-os űrlapok szerint

(Korm. rendelet 40. § - 44. § alapján)

Megnevezés	Zársmadasi űrlap száma
Költségvetési előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése	23,24
A befektetett eszközök (kivéve befektetett pénzügyi eszközök) állományának alakulása	38
Költségvetési szerveknel foglalkoztatottak létszáma és személyi juttatásai	34
A mutatószámok állományának alakulása	31
Az önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások	31,33,47
Irányító szerv év végi maradvány elszámolási számla pénzforgalma	29
Letéti számla pénzforgalma	nincs
Központi költségvetésből és egyéb forrásból folyósított ellátások részletezése	12
Követelések és kötelezettségek állományának alakulása	58,59
Az eszközök értékelyesbítésének alakulása	60
Az eszközök értékelyesbítésének alakulása	61
Adósságállomány évenkénti alakulása	62
A kötelezettségvállalások állományának alakulása	75

Szigetszentmárton, 2014. április 08.

Lerner Henrik
polgármesterMervó Alajosné
pénzügyi főelőadó

01	Személyi juttatások (02/49)	4 140	0	2 657	4 409	0	7 066	11 206	11 018
02	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (02/54)	1 049	0	350	1 035	0	1 385	2 434	2 434
03	Dologi kiadások (03/69)	34 516	0	31	31 019	0	31 050	65 566	62 338
04	Egyéb működési célú kiadások (04/59)	41 334	0	6 300	7 332	0	13 632	54 966	36 679
05	Ellátottak pénzbeli juttatásai (12/50)	13 072	0	12 941	0	0	12 941	26 013	23 003
06	Működési költségvetés kiadásai (01+ ...+06)	94 111	0	22 279	43 795	0	66 074	160 185	125 472
07	Felújítások (05/06)	41 300	0	0	-39 332	0	-39 332	1 968	1 894
08	Beruházások (05/17)	150	0	0	0	0	0	150	480
09	Egyéb felhalmozási célú kiadások (04/11/6)	4 382	0	0	-2 382	0	-2 382	2 000	1 876
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (07+...+09)	45 832	0	0	-41 714	0	-41 714	4 118	4 040
11	Kölségvetés kiadások összesen (06+10)	139 943	0	22 279	2 081	0	24 360	164 303	129 512
12	Központi leányvállalat támogatás folyósítása (08/1/9)	86 135	0	0	-6 756	0	-6 756	79 379	79 379
13	Alap- és vállalkozási tevékenység közveti elszámolások (08/29)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Finanszírozási kiadások (12. és 13. sor nélkül), aktív finanszírozási műveletek kiadásai (06/30-06/10-06/29-06/34)	0	0	0	0	0	0	0	-555
15	KIDÁJÁSOK MINDÖSSZESEN (11+...+14)	226 078	0	22 279	-4 675	0	17 604	243 682	208 336
16	üzemeltetési működési bevételek (07/23)	8 168	0	0	13 112	0	13 112	21 280	21 821
17	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (09/47)	107 963	0	22 248	10 834	0	33 082	141 045	140 787
18	Működési célú átvett pénzeszközök (09/69)	0	0	0	595	0	595	595	612
19	Közhatalmi bevételek (16/26)	70 186	0	0	-11 586	0	-11 586	58 600	65 413
20	Működési költségvetés bevételei (16+...+19)	186 317	0	22 248	12 955	0	35 203	221 520	228 633
21	Felhalmozási bevételek (08/29)	19 775	0	0	0	0	0	19 775	18 190
22	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (09/102)	0	0	31	0	0	31	31	31
23	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (09/124)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Felhalmozási költségvetés bevételei (21+...+23)	19 775	0	31	0	0	31	19 806	18 221
25	Kölségvetés bevételek (20+...+24)	206 092	0	22 279	12 955	0	35 234	241 326	246 854
26	Központi, leányvállalat támogatás (10/24)	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Alap- és vállalkozási tevékenység közveti elszámolások (10/19)	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Maradvány igénybevételei (27. sor nélkül)	2 356	0	0	0	0	0	2 356	1 462
29	Finanszírozás bevételek (26-28. sorok nélkül), passzív pénzügyi műveletek bevételei (10/24-10/20-10/28-10/30)	17 630	0	0	-17 630	0	-17 630	0	-9 714
30	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (25+...+29)	226 078	0	22 279	-4 675	0	17 604	243 682	238 602

Pénzeszközlet tárgyleírások alapján		
01	- Rövidtávú vezetett költségvetési pénzügyintézményi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	5 385
02	- Devizabevét számlák egyenlege	0
03	- Forráspénzeszköz és bankkötvények egyenlege	95
04	- Vállalópénzeszköz egyenlege	0
05	Pénzeszközlet összesen (01+02+03+04)	5 480
06	Bevételek (+)	237 140
07	Kiadások (-)	208 336
08	Pénzeszközlet tárgyleírások végén	
	- Forintban vezetett költségvetési pénzügyintézményi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	34 243
09	- Devizabevét számlák egyenlege	0
10	- Forráspénzeszköz és bankkötvények egyenlege	41
11	- Vállalópénzeszköz egyenlege	0
12	Pénzeszközlet összesen (08+09+10+11) (12=05+06-07)	34 284

		0	0
01	1. A hesszeli lejártul költségvetési haterzetanlak zártógyenlege	5 385	34 243
02	2. A tördöl lejártul költségvetési pénzügyalati és beletzetanlak zártógyenlegei	95	41
03	3. Pénzürték és beletkönyvek zártógyenlegei	5 480	34 284
04	A. Zárt pénzürték (1+2+3)	0	0
05	4. Forgalmai célú értékpapírok zárt állománya	0	0
06	5. Rövid lejártul líjrtul bírték és működteti célú kövegykösszés zárt állománya (-)	0	0
07	B. Forgalmai célú finanszírtzási művelettek egyenlege (4+5)	229	0
08	- Költségvetési aktív líjrtú elztámolások zártógyenlege	1 532	1 206
09	- Költségvetési aktív líjrtú elztámolások zártógyenlege	0	0
10	- Költségvetési aktív kiegyenlítő elztámolások zártógyenlege	1 761	1 206
11	6. Költségvetési aktív elztámolások zártógyenlege	9 714	0
12	- Költségvetési passzív líjrtú elztámolások zártógyenlege (-)	0	0
13	- Költségvetési passzív aktív elztámolások zártógyenlege (-)	0	0
14	- Költségvetési passzív kiegyenlítő elztámolások zártógyenlege (-)	9 714	0
15	7. Költségvetési passzív elztámolások zártógyenlege (-)	-7 953	1 206
16	C. Egyéb aktív és passzív pénzürtü elztámolások összesen (6+7)(4)	0	0
17	B. Előző évben (években) képzett költségvetési tartalékok maradványa (-)	0	0
18	9. Előző évben (években) képzett vállalkozási tartalékok maradványa (-)	0	0
19	D. Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa (8+9)(4)	0	0
20	E. Vállalkozási tevékenységt pénzürtüalni vállalkozási maradványa (-)	-2 473	35 490
21	F. Tárgyért helyesltett pénzürtüalány (A+B+C+D+E)	0	0
22	10. Interményi költségvetési befizetés többletátmozgás mlant	0	-2 533
23	11. Költségvetési befizetés többletátmozgás mlant	0	0
24	12. Költségvetési kltatás kltatámlan Interményi támogatás mlant	1 462	0
25	13. Költségvetési kltatás kltatámlan támogatás mlant	1 462	-2 533
26	G. Finanszírtzóskól számlazó kltatások (10+11+12+13)(4)	0	0
27	H. Pénzürtüalányt terháló évtentsek (-)	-1 011	32 957
28	1. Költségvetési pénzürtüalány (F+G+H)	0	0
29	14. Vállalkozási maradványból alapvetőkönyvség ellátáskltan felhasználított összeg	0	0
30	15. A pénzürtüalányt kltatás jogszabály alapján módosltó tétel (+)	-1 011	32 957
31	I. Módosltott pénzürtüalány (1+14+15)	0	0
	A.1. sorból:	356	330
32	16. Egesztéshozástási Alapból folyóslott pénzeszköz maradványa	0	28 258
33	17. Költéztéségytel terhet pénzürtüalány	0	12 334
34	Ebből: - Működteti célú költéztéségytel terhet pénzürtüalány	0	15 924
35	- Felhalmozási célú költéztéségytel terhet pénzürtüalány	0	4 369
36	18. Szabad pénzürtüalány	0	4 369
37	Ebből: - Működteti célú szabad pénzürtüalány	0	0
38	- Felhalmozási célú szabad pénzürtüalány	0	0

01	1. akossági kézművelődési támogatás	0	0	0	0	0
02	Lakossági víz- és csatornázásfejlesztés támogatás	12 334	0	12 334	0	0
03	Lakossági települési felújítvány hulladék-áramtalanítás	0	0	0	0	0
04	Kompost, tévők fenntartásának, felújításának támogatása	0	0	0	0	0
05	Határdelelőhelyek fenntartásának támogatása	0	0	0	0	0
06	Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó önköltségszámok támogatása	0	0	0	0	0
07	Orvosi marthasználat felhasználása miatt kárt szenvedett lakóépületek tulajdonosainak kártalanítása	0	0	0	0	0
08	Önkormányzatok és társulások európai uniós fejlesztési pályázatainak saját forrás kiegészítésének támogatása	0	0	0	0	0
09	Gyermekszolgálatok ellátási program keretében nyújtott étkeztetési támogatás	329	329	0	0	0
10	Önkormányzati feladatellátás szolgáló fejlesztések	0	0	0	0	0
11	"Art" művelődési és kulturális fejlesztések (digitális/cdigitális) támogatása	0	0	0	0	0
12	Könyvtári és közművelődési értékteljesítő támogatás, művelési intézmények szakmai támogatása	31	31	0	0	0
13	A 2012. évről áthúzódó befektetési támogatás	190	190	0	0	0
14	A pécsi Zsolnay Kulturális Negyed és a Kodály Központ működésének támogatása	0	0	0	0	0
15	Üdülők helyi feladatok támogatása	858	858	0	0	0
16	Biztos Kiszárló Gyermekotthonok támogatása	0	0	0	0	0
17	Lakott kislétszámú kapcsolatos feladatok támogatása	23	23	0	0	0
18	Közelítően állományi helyi köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0	0
19	Egyéb	0	0	0	0	0
20	Központoktól átvett támogatások összesen: (01+ ... + 19)	13 765	1 431	12 334	0	0
21	Egyes önkormányzati támogatások kiegészítése	11 005	11 005	0	0	0
22	Települési önkormányzatok művelési intézményi feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
23	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
24	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
25	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
26	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
27	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
28	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
29	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
30	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
31	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
32	A nemzeti minisztériumok által támogatott szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0
33	Helyi önkormányzatok által támogatott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása összesen (23+...+32)	0	0	0	0	0
34	Helyi önkormányzatok működésének megőrzéséhez szolgáló kiegészítő támogatás	6 100	6 100	0	0	0
35	A szerkezetátalakítási területről kapott támogatás	9 022	9 022	0	0	0
36	Megyei önkormányzati területről kapott támogatás	0	0	0	0	0
37	A költségvetési szerveknek felajánlott támogatások 2013. évi kompenzációja	1 879	1 879	0	0	0
38	Egyes kormányhivatalokhoz felajánlott támogatások	0	0	0	0	0
39	A helyi önkormányzatok szociális célú tevékenységéhez kapcsolódó kiegészítő támogatás	419	419	0	0	0
40	Irány- vagy -megvalósítási szerződés programtervezet	0	0	0	0	0
41	Egyéb központi támogatások	0	0	0	0	0

01	Teljesen nyitó állomány (Első év záró állomány)	4 670	1 344	531	32 117	0	0	0	531 758	0	1 913	07 6
	Bruttó érték növekedés			1								
02	Beszerezés, leírás	0	0	0	398	0	0	0	0	0	398	
03	Felújítás	0	571	0	819	0	0	0	0	0	1 390	
04	Beszerezés, felújítás előzetesen lezárultként ÁFA-ta	0	0	0	82	0	0	0	0	0	82	
05	Teljesen pénzforgalmi növekedések összesen (02+03+04)	0	571	0	1 299	0	0	0	0	0	1 870	
06	Saját kivételként bevezetés (felújítás) aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07	Első év (ék) beharászható aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08	Teljesítésen átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09	Alapítás, átvezetés miatti átvétel	0	0	0	0	0	0	0	14 155	0	14 155	
10	Egyéb növekedés	0	20 924	0	785	0	0	0	99 459	0	121 168	
11	Teljesen pénzforgalom nélküli növekedések összesen (06+...+10)	0	20 924	0	785	0	0	0	113 614	0	135 323	
12	Összes növekedés (05+11)	0	21 495	0	2 084	0	0	0	113 614	0	137 193	
	Bruttó érték csökkentés											
13	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	02-04-ból nem aktivált beharászás, felújítás és ÁFA összege	0	1 308	0	0	0	0	0	0	0	1 308	
15	02-04-ból a beharászati előleg összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	Seljeztetés megemmelés	0	1 482	0	180	0	0	0	0	0	1 662	
17	Teljesítésen átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	Alapítás, átvezetés miatti átadás	0	0	0	12 677	0	0	0	0	0	12 677	
19	Egyéb csökkentés	4 514	121 249	0	6 142	0	0	0	2 170	0	134 075	
20	Összes csökkentés (13+...+19)	4 514	124 039	0	18 999	0	0	0	2 170	0	149 722	
21	Bruttó érték összesen (01+12-20)	156	1 241 987	0	15 202	0	0	0	643 202	0	1 900 547	
22	Teljesen nyitó értékek összesen	4 399	286 488	0	25 358	0	0	0	177 428	0	493 653	
23	Növekedés	0	16 989	0	0	0	0	0	56 878	0	73 867	
24	Csökkentés	4 307	6 398	0	13 751	0	0	0	0	0	24 396	
25	Teljesen nyitó értékek összesen záró állomány (22+23-24)	92	297 119	0	11 607	0	0	0	234 306	0	543 124	
26	Teljesen felüli értékek összesen nyitó állomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	Növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	Csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	Teljesen felüli értékek összesen visszatartás (27 sorból)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	Teljesen felüli értékek összesen záró állomány (26+27-28)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31	Értékek összesen (25+30)	92	297 119	0	11 607	0	0	0	234 306	0	543 124	
32	Eszközök nettó értéke (21-31)	64	944 868	0	3 595	0	0	0	408 896	0	1 357 423	
33	Teljesen (0+g) nettó eszközök bruttó értéke	0	0	0	10 920	0	0	0	14 501	0	25 421	

01	Lakossági köznevelés támogatása	0	0	0	0
02	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	0	0	0	0
03	Kompost, vétek fenntartásának felújításának támogatása	0	0	0	0
04	Határkötőhelyek fenntartásának támogatása	0	0	0	0
05	Közigazgatási támogatás nemzetiségi nevelési, oktatási feladatokhoz	0	0	0	0
06	Könyvtári és köznevelési értékelésértelítő támogatás, múzeális intézmények szakmai támogatása	0	0	0	0
07	Helyi szervezeti intézkedésekhez kapcsolódó írásbeli feladatok támogatása	0	0	0	0
08	Özdi maratonnak felhasználása mint két szervezetet lakópolgárok tudatosságának karbantartása	0	0	0	0
09	Önkormányzatok és jogi személyiségtől átvett európai uniós fejlesztési pályázati sajtó forrás megkezdésének támogatása	0	0	0	0
10	Helyi közösségi közlekedés támogatása	0	0	0	0
11	Eszélyegyenlőséget, felzárkóztatási segítő támogatások	0	0	0	0
12	Gyermekszegénység elleni program keretében nyírti életrésztés biztosítása	0	0	0	0
13	Önkormányzati feladatok ellátása szociális szolgálatok felújítására	0	0	0	0
14	*Ar* mozgalommal digitális fejlesztésének (digitálisizálás) támogatása	0	0	0	0
15	A Széll Kálmán ter. felújításának, a kétség-támogatásértelítési kapcsolatai, Kétség-támogatás vasúti és egyéb forrásos közösségi közlekedés fejlesztésének támogatása	0	0	0	0
16	Behatárolt utak szilárd burkolatával való elhárítása	0	0	0	0
17	Egy- és két-személyes országos fővárosi szakszakmai karbantartásának támogatása	0	0	0	0
18	Római parti árvízvédelem védelmi megújításának támogatása	0	0	0	0
19	A 2011. évi árházdó hékompensáció támogatása	0	0	0	0
20	Önkormányzati felzárkóztatási támogatás	0	0	0	0
21	A Pécsi Zoológiai Kulturális Múzeum és a Kodály Központ működésének támogatása	0	0	0	0
22	Egyéb	0	0	0	0
23	Központosított előirányzatok összesen: (01+ ... + 22)	0	0	0	0
24	Önkormányzatok által hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása, valamint a megyei önkormányzati tartalékokból kapott támogatás	0	0	0	0
25	Egyes jövőrelempülő támogatások megkezdése	0	0	0	0
26	Az I-II. kategóriába besorolt színházak, bábszínházak fenntartási ösztönzői részhozjárásai	0	0	0	0
27	Az I-II. kategóriába besorolt színházak, bábszínházak művészeti szabványi részhozjárásai	0	0	0	0
28	A III. kategóriába besorolt színházak, bábszínházak költségvetési támogatása	0	0	0	0
29	Az IV. kategóriába besorolt színházak, bábszínházak költségvetési támogatása	0	0	0	0
30	Az V. kategóriába besorolt színházak, bábszínházak, nemzeti és etnikai kisebbségi színházak pályázati támogatása	0	0	0	0
31	Az I. kategóriába besorolt zenei és képzési költségvetési támogatása	0	0	0	0
32	Az I. kategóriába besorolt ének-köznevelési költségvetési támogatása	0	0	0	0
33	Helyi önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása összesen (24+...+32)	0	0	0	0
34	A költségvetési szervekkel foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációja	0	0	0	0
35	Egyes előadó-művészeti szervezetek, könyvtárak működésének költségvetési támogatása	0	0	0	0
36	Nyitáscélú, napközbeni a világot okozta kerek együttesének támogatása	0	0	0	0
37	Az 1231/2012. (VII.6) Korm. határozat szerinti támogatások	0	0	0	0
38	Kötés és Dráma-nyelvi képzések, tanulmányi feladatok támogatása	0	0	0	0
39	Ahításcélú települési a világot okozta kerek együttesének támogatása	0	0	0	0
40	Az 1390/2012. (IX. 20.) és az 1392/2012. (XII. 17.) Korm. határozat szerinti támogatások	0	0	0	0
41	Az 1394/2012. (IX. 20.) Korm. határozat szerinti Ös-Drám Program keretében nyújtott támogatás	0	0	0	0
42	Pet. Közösség Önkormányzata feladatainak támogatása	274	274	274	0
43	A helyi önkormányzatok szociális célú társas vállalkozásaihoz kapcsolódó költségvetési támogatása	0	0	0	0
44	Egyéb központi támogatás	0	0	0	0
45	24. sorból Megyei önkormányzati tartalékokból kapott támogatás	0	0	0	0

01	Immanensz juttatva adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Tartós részvessédek	2 073	0	0	0	2 135	0	0	0
04	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Tartósan adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Hosszú lejáratú betétek	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Befizetett eszközök összesen (01+...+07)	2 073	0	0	0	2 135	0	0	0
09	Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Követelések áruszállítóból, szolgáltatóból (vevők)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Adósságok	120 917	98 908	13 637	0	130 076	112 545	0	0
12	- ebből: Egyzerhatalmt értékelési eljárás alá vont követelés	96 069	75 796	11 565	0	103 252	87 361	0	0
13	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb követelések	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Forgalmi célú részvessédek	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	5 385	0	0	0	34 243	0	0	0
17	Költségvetési pénzügyintézményi számlák	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Időigény pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Forgóeszközök összesen (09+10+11+13+...+18)	126 302	98 908	13 637	0	164 319	112 545	0	0
20	Eszközök összesen (08+19)	128 375	98 908	13 637	0	166 454	112 545	0	0

01	Tartalék adót költések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Egyéb hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Működési bevételekkel kapcsolatos követelések	22 009	0	17 531	0	0	39 540	0	22 009	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Ebből: - gépjárműadóval kapcsolatos követelések	5 175	0	5 876	0	0	11 051	0	5 175	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	- helyi adókkal kapcsolatos követelések	4 961	0	11 655	0	0	16 616	0	4 961	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Befektetés eszközökkel kapcsolatos követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Egyéb rövid lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Követelések összesen (01+02+03+06+07+08)	22 009	0	17 531	0	0	39 540	0	22 009	0	0	0	0	0	0	0	0	0

01	Tanszék adót kölcsönök	0	0
02	Egyéb hosszú lejáratú követelések	0	0
03	Működési bevételekkel kapcsolatos követelések	17 531	17 531
04	Ebből: - egyfelvételrel kapcsolatos követelések	5 876	5 876
05	- helyi adókkal kapcsolatos követelések	11 655	11 655
06	Befizetés eszközökkel kapcsolatos követelések	0	0
07	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
08	Egyéb rövid lejáratú követelések	0	0
09	Követelések összesen (01+02+03+04+05+06+07+08)	17 531	17 531

01	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	76 235	0	0	76 235	0	0	0	0	0
(02+...+06)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	- Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	- Tartozás felvezetési célú kölcsönvisszafizetéséből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	- Tartozás működési célú kölcsönvisszafizetéséből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	- Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	- Működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	- Penztulajti halmozék miatti kötelezettség	0	0	76 235	0	76 235	0	0	0	0	0	0
08	- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	76 235	0	0	0	0	0	0
09	- Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Rövid lejáratú kötelezettségek	27 066	-12 657	69 734	0	84 143	0	14 409	42 956	0	0	0
(11+13+17+21+25)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Rövid lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök követeléséből évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	? Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Ebből: - likvid hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Beruházási fejlesztési hitelek követeléséből évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Működési célú, hosszú lejáratú hitelek követeléséből évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	? Rövid lejáratú tartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Kötelez. visszafizetéséből (18+19+20)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	- Ebből: - rövid lejáratú működési célú kötelez. visszafizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	- felhalmozási célú kölcsönvisszafizetésből származó tartozások követeléséből évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- működési célú kölcsönvisszafizetésből származó tartozások követeléséből évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	- Kötelezettségek áruzáraitásból és	23 536	-12 657	51 353	0	62 232	0	10 879	42 956	0	0	0
	szolgáltatásból (22+...+25)											
22	- Ebből: - beruházással kapcsolatos szállítók	13 137	-12 657	7 783	0	8 263	0	480	0	0	0	0
23	- felújítással kapcsolatos szállítók	0	0	1 694	0	1 694	0	0	1 694	0	0	0
24	- nemkivételével kapcsolatos szállítók	10 399	0	41 272	0	51 671	0	10 399	41 272	0	0	0
25	- szolgáltatás-visszafizetési kapcsolatos szállítók	0	0	614	0	614	0	0	0	0	0	0
26	- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 530	0	18 381	0	21 911	0	3 530	0	0	0	0
27	- Ebből: - váltóértékek miatti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- munkavállalókat szembe tartó kötelezettségek miatti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	- költséggel szembe tartó kötelezettségek miatti	10	0	11	0	21	0	10	0	0	0	0
30	- helyi adó utólagos mar. 2 693	2 693	0	3 435	0	6 128	0	2 693	0	0	0	0
31	- támogatási program előlege miatti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	- szabályatlan kifizetések miatti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	- bentlakásdíj támogatás programok miatti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	- garancia és kezességvállalás miatti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek követeléséből évi törlesztő részlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	- tárgyévi költségvetési tervből egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	827	0	909	0	1 736	0	827	0	0	0	0
38	- tárgyévi követendő évi tervből egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	14 026	0	14 026	0	0	0	0	0	0
39	- egyéb különféle kötelezettségek miatti tartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Kötelezettségek összesen (01+10)	27 066	-12 657	145 969	0	160 378	0	14 409	42 956	0	0	0

01	Hosszú lejáratú kötelezettségek (02+...+08)	76 235	76 235
02	- Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0
03	- Tartozás fejlesztési célú kötvényfelvételéből	0	0
04	- Tartozás működési célú kötvényfelvételéből	0	0
05	- Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
06	- Működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0
07	- Pénzügyi lízing miatti kötelezettség	0	0
08	- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	76 235	76 235
09	Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	0	0
10	Rövid lejáratú kötelezettségek (11+13+17+21+26)	26 778	26 778
11	- Rövid lejáratú kapott kölcsönök	0	0
12	Ebből: - hosszú lejáratú kapott kölcsönök következő évi ültetésű részlete	0	0
13	? Rövid lejáratú hitelek	0	0
14	Ebből: - lízing hitelek	0	0
15	- beruházási, fejlesztési hitelek következő évi ültetésű részlete	0	0
16	- működési célú, hosszú lejáratú hitelek következő évi ültetésű részlete	0	0
17	? Rövid lejáratú tartozások kötvényfelvételéből (18+19+20)	0	0
18	Ebből: - rövid lejáratú működési célú kötvényfelvételből	0	0
19	- felhatalmazási célú kötvényfelvételéből származó tartozások következő évi ültetésű részlete	0	0
20	- működési célú kötvényfelvételéből származó tartozások következő évi ültetésű részlete	0	0
21	- Kötelezettségek finanszírozásból és szolgáltatásból (22+...+25)	8 397	8 397
22	Ebből: - beruházással kapcsolatos szállítók	7 783	7 783
23	- felújítással kapcsolatos szállítók	0	0
24	- tartósértéktárgyakkal kapcsolatos szállítók	0	0
25	- szolgáltatás-vásárlással kapcsolatos szállítók	614	614
26	- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 381	18 381
27	Ebből: - vállalkozások miatti	0	0
28	- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek miatti	0	0
29	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek miatti	11	11
30	- helyi adó nullifizálás miatti	3 435	3 435
31	- támogatási programra előlege miatti	0	0
32	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek	0	0
33	- szabályzatban kifejezettek miatti	0	0
34	- nemzeikései támogatási programok miatti	0	0
35	- garancia és kezességvállalás miatti	0	0
36	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évi ültetésű részlete	909	909
37	- tárgyévű költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 026	14 026
38	- tárgyévű követelés éven terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
39	- egyéb különféle kötelezettségek miatti tartozás	0	0
40	Kötelezettségek összesen (01+10)	103 013	103 013

01	Felújítások	1 968	7 783	0	0	0	0	0	9 751
02	Beruházások	150	0	0	0	0	0	0	150
03	Befektetési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása és leltézése	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések államháztartáson belülré	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Felhalmozási célú támogatásértéki kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések államháztartáson kívülré	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Felhalmozási célú pénzeszközmozgások államháztartáson kívülré	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Egyéb felhalmozási kiadások (03+...+08)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Felhalmozási kiadások (01+02+09)	2 118	7 783	0	0	0	0	0	9 901
11	Személyi juttatások	11 206	0	0	0	0	0	0	11 206
12	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Dologi kiadások	39 722	614	0	0	0	0	0	40 336
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása és leltézése	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések államháztartáson belülré	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Működési célú támogatásértéki kiadások	7 332	0	0	0	0	0	0	7 332
17	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések államháztartáson kívülré	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Működési célú pénzeszközmozgások államháztartáson kívülré	47 634	0	0	0	0	0	0	47 634
19	Egyéb működési kiadások (14+...+18)	54 966	0	0	0	0	0	0	54 966
20	Ellátások pénzügyi juttatásai	24 824	0	0	0	0	0	0	24 824
21	Működési kiadások (11+12+13+19+20)	130 718	614	0	0	0	0	0	131 332
22	Részesítései, kölcsönök, kölcsönfelvételek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Részesítései, kölcsönök, kölcsönfelvételek kiadásai (kivéve: ill. vidék hitelek és működési célú kölcsönök)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Tartós állományi megvásárolt értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Részvétel célú műveletek kiadásai (22+...+25)	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Kiadások összesen (10+21+26)	132 836	8 397	0	0	0	0	0	141 233

01	Személyi juttatások (02/49)	29 452	0	0	-435	0	-435	28 017	28 565
02	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (02/54)	8 180	0	0	-1 302	0	-1 302	6 878	6 877
03	Dologi kiadások (03/59)	9 421	0	0	-459	0	-459	8 962	9 570
04	Egyéb működési célú kiadások (04/59)	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Ellátottak pénzbeli juttatásai (12/50)	100	0	0	0	0	0	100	0
06	Működési költségvetés kiadásai (01+...+05)	47 153	0	0	-2 596	0	-2 596	44 557	45 012
07	Felújítások (05/06)	300	0	0	0	0	0	300	0
08	Beruházások (05/17)	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Egyéb felhalmozási célú kiadások (04/16)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (07+...+09)	300	0	0	0	0	0	300	0
11	Költségvetés kiadások összesen (06+10)	47 453	0	0	-2 596	0	-2 596	44 857	45 012
12	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (06/18)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Állap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (06/25)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Finanszírozási kiadások (12. és 13. sor nélkül), aktív pénzügyi műveletek kiadásai (06/20-06/18-06/29-06/34)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (11+...+14)	47 453	0	0	-2 596	0	-2 596	44 857	45 012
16	Intenzív működési bevételek (07/23)	0	0	0	0	0	0	0	73
17	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (08/47)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Működési célú átvett pénzeszközök (09/09)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Készletértékesítések (19/26)	0	0	0	0	0	0	0	82
20	Működési költségvetés bevételei (16+...+19)	0	0	0	0	0	0	0	155
21	Felhalmozási bevételek (08/29)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (09/102)	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (09/124)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Felhalmozási költségvetés bevételei (21+...+23)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Költségvetési bevételek (20+...+24)	0	0	0	0	0	0	0	155
26	Központi, irányító szervi támogatás (10/24)	47 453	0	0	-2 596	0	-2 596	44 857	44 857
27	Állap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (10/19)	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Munkaadói járulékvonások (07. sor nélkül) (10/15+10/16+10/17+10/18)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Finanszírozási bevételek (26-28. sorok nélkül), passzív pénzügyi műveletek bevételei (10/34-10/20-10/24+10/38)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (25+...+29)	47 453	0	0	-2 596	0	-2 596	44 857	45 012

PIR: 393254
 Éves beszámoló
 SZIGETSZENTMÁRTONI POLGÁRMESTERI HIVATAL
 Megye: 13 Településcsúcs: 0094
 Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2013.2

Készült: 2014.04.08 11:40
 Ellenőrző kód: 7410959460
 Értéktípus: Ezer Forint

Pénzügyi mutatók		
Pénzügyi teljesítmény		
01	Pénzügyi teljesítmény	
02	- Forráson vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	
03	- Devizabelföldi számlák egyenlege	
04	- Forráspénzeszközök és bankkasszaegyelekek egyenlege	0
05	- Vállalaspénzeszközök egyenlege	0
06	Pénzügyi teljesítmény összesen (01+02+03+04)	0
07	Betételek	0
	Külcsök	45 012
	Pénzügyi teljesítmény végén	45 012
08	- Forráson vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	
09	- Devizabelföldi számlák egyenlege	
10	- Forráspénzeszközök és bankkasszaegyelekek egyenlege	0
11	- Vállalaspénzeszközök egyenlege	0
12	Pénzügyi teljesítmény összesen (08+09+10+11) (12=05+06-07)	0
		0

01	Hosszú lejáratú kötelezettségek (02+...+08)	0	0	0
02	- Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0
03	- Törzsvásárlás célú hátrénykibocsátásból	0	0	0
04	- Törzsvásárlás célú hátrénykibocsátásból	0	0	0
05	- Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
06	- Működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
07	- Pénzügyi lízing miatti kötelezettség	0	0	0
08	- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
09	Ebből: - hosszú lejáratú szállítók tartozásai	0	0	0
10	Rövid lejáratú kötelezettségek (11+13+17+21+26)	18	18	18
11	- Rövid lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0
12	Ebből: - hosszú lejáratú kapott kölcsönök követendő évi törlesztő részlete	0	0	0
13	? Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
14	Ebből: - lízing hitelek	0	0	0
15	- beruházási, fejlesztési hitelek követendő évi törlesztő részlete	0	0	0
16	- működési célú, hosszú lejáratú hitelek követendő évi törlesztő részlete	0	0	0
17	? Rövid lejáratú törzsvásárlás célú hátrénykibocsátásból származó tartozások követendő évi törlesztő részlete	0	0	0
18	Ebből: - rövid lejáratú működési célú hátrénykibocsátás	0	0	0
19	- felhalmozási célú hátrénykibocsátásból származó tartozások követendő évi törlesztő részlete	0	0	0
20	- működési célú hátrénykibocsátásból származó tartozások követendő évi törlesztő részlete	0	0	0
21	- Kötelezettségek átuszállásából és szolgáltatásból (22+...+25)	18	18	18
22	Ebből: - benthátréssel kapcsolatos szállítók	0	0	0
23	- felújítással kapcsolatos szállítók	0	0	0
24	- terméktörlesztéssel kapcsolatos szállítók	0	0	0
25	- szolgáltatás-vásárlással kapcsolatos szállítók	18	18	18
26	- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
27	Ebből: - váltótartozások miatti	0	0	0
28	- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek miatti	0	0	0
29	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek miatti	0	0	0
30	- helyi adó utófizetés miatti	0	0	0
31	- támogatási program előlege miatti	0	0	0
32	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek	0	0	0
33	- szabványon kívüli fizetések miatti	0	0	0
34	- nemzeti köznevelési programok miatti	0	0	0
35	- garancia és kezességvállalás miatti	0	0	0
36	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek követendő évi törlesztő részlete	0	0	0
37	- tárgyévvel költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
38	- tárgyévvel követendő évek terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
39	- egyéb kifizetendő kötelezettségek miatti tartozás	0	0	0
40	Kötelezettségek összesen (01+10)	18	18	18

