



PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE

8500 PÁPA, Fő u. 5.

Tel: 89/515-000

Fax: 89/515-083

E-mail: polgarmester@papa.hu

62.

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2015. május 28-i ülésére

- Tárgy:** I. Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének .../2015. (...) önkormányzati rendelet-tervezete Pápa Város Önkormányzata 2014. évi költségvetése végrehajtásáról
- Előadó:** Dr. Áldozó Tamás polgármester
Nagy Zsolt gazdasági osztályvezető
- II. A 2014. évi ellenőrzések tapasztalatai
- Előadó:** Dr. Áldozó Tamás polgármester

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a zárszámadási rendelet-tervezetet az Áht. 91. § (2) bekezdésében meghatározott tartalommal (mérlegek, adósságállomány, vagyonskimutatás, a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását) szöveges indoklással együtt a Tisztelt Képviselőtestület elé terjesztem.

Az önkormányzat költségvetésének eredeti előirányzati főösszege – Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 1/2014.(II.5.) önkormányzati rendelete alapján 8 830 768 E Ft volt, melyet a Képviselőtestület 4 alkalommal módosított a bevételi többletek és a feladatok előirányzat igényének megfelelően. Az utolsó módosítás alkalmával (2015. február 13.) a Képviselőtestület 10 573 373 E Ft-ra változtatta a költségvetés főösszegét.

Mérlegtételek alakulása

Az önkormányzat eszközeinek és forrásainak 2014. évi alakulását a 15. számú melléklet szemlélteti. A 2014. december 31-i állapotnak megfelelően a mérlegfőösszeg 25 476 517 E Ft, mely a 2013. évi bázisévhez viszonyítva (25 986 099 E Ft) 2 %-os csökkenést mutat. A korábbi évek növekedéséhez képest a 2014. évi csökkenés nem vagyonsvészésre utal, hanem a mérleg-összeállítás jogszabályi változásaival indokolható.

		2013. év		2014. év	
	Eszközök	25 986 099	100%	25 476 517	100%
A:	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	23 651 474	91,0%	23 527 951	92,4%
B:	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	20 036	0,1%	29 782	0,1%
C:	Pénzeszközök	1 467 627	5,6%	1 225 622	4,8%
D:	Követelések	845 987	3,3%	662 017	2,6%
E:	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	975	0,0%	28 663	0,1%
F:	Aktív időbeli elhatárolások	-	0,0%	2 482	0,0%
	Források	25 986 099	100%	25 476 517	100%
G:	Saját tőke	22 934 557	88,3%	24 213 140	95,0%
H:	Kötelezettségek	3 002 392	11,6%	903 696	3,5%
I:	Egyéb saját forrásoldali elszámolások	49 150	0,2%	44 882	0,2%
J:	Kincstári számlavezetéssel kapcs. elszámolások	-	0,0%	-	0,0%
K:	Passzív időbeli elhatárolások	-	0,0%	314 799	1,2%

BEVÉTELEK

Az előirányzatok alakulását és a teljesítéseket a bevételek esetében:

- intézményeket érintően az 1. melléklet,
- a Polgármesteri Hivatal esetében a 2. melléklet,
- Pápa Város Önkormányzata tekintetében a 3. melléklet,
- összevont önkormányzati szinten a 4. melléklet

tartalmazza részletesen.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a főösszeg esetében a teljesítés a módosított előirányzatokon belül teljesültek. A bevételek tekintetében 85,9 %-os, a kiadásoknál 75 %-os teljesülés mutatkozik.

Az intézményi működési bevételek

Az intézmények működési bevételei 1 284 336 E Ft-on teljesültek (4. melléklet), mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,5 %. Az intézményi működési bevételek részletes alakulását az 1. illetve a 3. melléklet tartalmazza.

A központi költségvetésből származó bevételek

Az önkormányzat működési célú költségvetési támogatása (2. melléklet: 2. *Támogatások sora*) a módosított előirányzatnak megfelelően (100 %-on) teljesült. Az eredeti előirányzathoz viszonyított jelentős különbséget (152,8 %; 803 243 E Ft) a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő és az egyéb működési célú központi támogatások (pl.: bérkompenzáció, szociális ágazati pótlék, helyi közösségi közlekedés támogatása, e-útdíjjal kapcsolatos támogatás, szociális- közcélú foglalkoztatás támogatása stb.) magyarázzák.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítésének előirányzata jelentősen (43,3 %), mely leginkább az év közben meg nem valósult továbbá a megvalósult, de 2014. évben pénzügyileg még nem teljesült ügyleteknek tudható be.

Támogatásértékű bevételek

Míg a támogatásértékű működési bevételek előirányzata 143,2 %-on zárult a módosított előirányzathoz képest, addig a támogatásértékű felhalmozási bevételek 50,4 %-on. Az utóbbi előirányzat teljesítési adatai egyrészt a feladatok átütemezésének a következményei, másrészt a pályázatok, kivitelezések időbeni eltolódásából adódó kifizetések következő évre történő áthúzódásával és a források utólagos biztosításával indokolható.

Sajátos működési bevételek

A helyi adók és adójellegű bevételek előirányzatait év közben nem módosítottuk így az eredeti előirányzatokhoz képest 102,2 %-on (44 191 E Ft többlettel) teljesültek.

Az előirányzat tekintetében a 3 legnagyobb bevételi forrás teljesülési adatai

- Iparűzési adó 106,6 %-on (85 200 E Ft többlettel)
- Építményadó 98 %-on (11 145 E Ft hiánnyal)
- Gépjárműadó 88,2 %-on (11 751 E Ft hiánnyal)

zárult 2014. december 31-én.

Helyi iparűzési adó

<u>Előirányzat</u>	<u>Előírás</u>	<u>Összes befizetés</u>
1 300 000 E Ft	1 529 537 E Ft	1 439 897 E Ft

Utalás saját költségvetésnek: 1 385 200 E Ft

Az iparűzési adó hátraléka 2014. december 31-én: múlt évi hátralék 54 063 E Ft
tárgy évi hátralék 74 798 E Ft

Az adózók száma 3 260.

Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó

A 2014. évi költségvetési előirányzat 100 E Ft. Adófizetési kötelezettsége egy főnek volt, a befolyt bevétel 12 781 Ft.

Gépjárműadó

<u>Előirányzat</u>	<u>Előírás</u>	<u>Összes befizetés</u>
100 000 E Ft	346 815 E Ft	249 745 E Ft

Utalás saját költségvetésnek: 88 249 E Ft

Utalás Államkincstárnak: 132 373 E Ft

2014. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék 69 821 EFt
tárgy évi hátralék 25 749 EFt

Az adózók száma 9 924, az adóztatott gépjárművek száma 14 473 db. A nyújtott kedvezmény összege 12 024 EFt, adómentesség címén törölt adó 8 768 EFt.

Magánszemélyek kommunális adója

<u>Előirányzat</u>	<u>Előírás</u>	<u>Összes befizetés</u>
50 E Ft	92 E Ft	12 E Ft

Utalás saját költségvetésnek: 12 E Ft

Talajterhelési díj

<u>Előirányzat</u>	<u>Előírás</u>	<u>Összes befizetés</u>
25 000 E Ft	49 295 E Ft	12 817 E Ft

Utalás saját költségvetésnek: 12 506 E Ft

2014. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék 21 200 EFt
tárgy évi hátralék 15 489 EFt

43 esetben díjmentességet állapítottunk meg 11 548 800,- Ft-ra, 12 fő volt jogosult kedvezményre, 1 991 160,- Ft az elengedett adó.

Építményadó

<u>Előirányzat</u>	<u>Előírás</u>	<u>Összes befizetés</u>
550 000 E Ft	680 048 E Ft	540 964 E Ft

Utalás saját költségvetésnek: 538 855 E Ft.

A fennálló hátralék: múlt évi hátralék 88 291 EFt
tárgy évi hátralék 45 633 EFt

Az adóalanyok száma 4 666, az adóköteles alapterület 507 333 m².

Idegenforgalmi adó tartózkodás után

<u>Előirányzat</u>	<u>Előírás</u>	<u>Összes befizetés</u>
15 000 E Ft	19 127 E Ft	18 070 E Ft

Utalás saját költségvetésnek: 18 070 E Ft.

Az adózók száma 37, az összes vendégéjszaka 59 014, az adóköteles vendégéjszakák száma 41 823.

Késedelmi pótlék, bírság

	<u>Előirányzat</u>	<u>Előírás</u>	<u>Összes befizetés</u>
Pótlék	20 000 E Ft	130 545 E Ft	10 838 E Ft
Bírság	10 000 E Ft	8 602 E Ft	1 938 E Ft
Összesen:	30 000 E Ft	139 147 E Ft	12 776 E Ft

Utalás saját költségvetésnek: 11 970 E Ft.

A fennálló hátralék: 127 309 E Ft.

A 2014. évben 79 alkalommal történt részletfizetés engedélyezése összesen 155 556 414,- Ft-ra, melyből építményadó 49 945 050,- Ft, helyi iparüzési adó 93 462 584,- Ft, gépjárműadó 3 019 902,- Ft, talajterhelési díj 7 162 099,- Ft, pótlék, bírság 1 966 779, - Ft. A tavalyi év során 3 295 esetben kezdeményeztünk valamilyen végrehajtási cselekményt összesen 242 590 841,- Ft-ra, melyből 60 462 540,- Ft behajtása volt eredményes.

A 2014. évben foganatosított végrehajtási cselekményeket és annak eredményeképpen befolyt bevételeket az alábbi táblázat tartalmazza:

(Ft)

Név	Cselekmény	Építményadó		Talajterhelési díj		Helyi iparüzési adó		Gépjárműadó		Pótlék		Bírság		Adók módjára behajtandó köztartozás		Összesen	
		Hátralék	Befizetés	Hátralék	Befizetés	Hátralék	Befizetés	Hátralék	Befizetés	Hátralék	Befizetés	Hátralék	Befizetés	Hátralék	Befizetés	Hátralék	Befizetés
Fizetési értesítő	384	1 875 590	555 125	5 421 392	1 845 151	9 341 567	3 629 887	4 446 680	1 792 138	5 983 010	824 344	390 008	199 634	26 990 234	1 729 289	54 448 481	10 575 568
Foglalási jegyzőkönyv	62	942 095	858 756	1 562 523	620 075	800 379	1 085 538	2 692 190	2 109 146	1 199 578	649 603	101 840	12 366	906 190	230 249	8 204 795	5 565 733
Forgalomból kivonás	13	-	-	664 992	-	-	-	821 967	244 674	510 490	158 774	66 960	-	229 680	-	2 294 089	403 448
Jelzálogjog bejegyzés	16	211 830	211 830	2 336 602	69 120	726 125	685 275	731 388	220 065	1 156 874	73 483	788 575	17 600	1 338 653	269 753	7 290 047	1 547 126
Munkabér letiltás	292	1 452 850	591 540	9 093 913	1 914 466	876 250	355 355	4 406 861	2 512 819	4 446 824	1 515 583	2 909 924	1 049 239	9 786 263	805 718	32 972 885	8 744 720
Telefonos megkeresés	32	2 341 900	2 341 900	-	-	3 509 692	3 509 692	616 900	1 233 800	102 455	102 455	-	-	-	-	6 570 947	7 187 847
Munkahely és bankszámlakérés	1 252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkasszó	1 244	9 984 750	1 995 430	7 040 542	836 269	47 814 802	20 418 736	15 040 791	826 125	16 230 123	1 979 346	2 416 621	31 136	32 281 968	351 056	130 809 597	26 438 098
Összesen	3 295	16 809 015	6 554 581	26 119 964	5 285 081	63 068 815	29 684 483	28 756 777	8 938 767	29 629 354	5 303 588	6 673 928	1 309 975	71 532 988	3 386 065	242 590 841	60 462 540

2014. évi közvetett támogatások kimutatása, összesen (E Ft-ban)

Adónem	Helyesbített előírás	Összes kedvezmény	Összes helyesbített előírás
	/a/	/b/	/a/-/b/
Helyi iparüzési adó	1 529 970	433	1 529 537
Gépjárműadó	367 607	20 792	346 815
Magánszemélyek kommunális adója	92	--	92
Építményadó	686 303	6 255	680 048
Idegenforgalmi adó	26 519	7 392	19 127
Késedelmi pótlék	130 545	--	130 545
Bírság	8 602	--	8 602
Talajterhelési díj	62 835	13 540	49 295
Összesen	2 812 473	48 412	2 764 061

Az adónemekben biztosított összes közvetett támogatás: **48 412 E Ft**

Az ellátottak étkezési térítési díjának közvetett támogatása: 69 506 E Ft

Közvetett támogatások 2014. évben mindösszesen: 117 918 E Ft

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat tárgyévi bevételei a feladatokkal összhangban biztosították a pénzügyi egyensúlyt. Működési célú hitel felvétele nem volt szükséges.

KIADÁSOK

Működési célú kiadások

A működési célú feladatok elsődlegességét a koncepcióban meghatározottak szerint a tárgyévi költségvetés végrehajtása során biztosítottuk.

A gazdálkodás során a működtetésben a kiadások 91 %-os teljesítést mutatnak, melyen belül a személyi juttatások és járulékai 93,8 %, a dologi kiadások teljesítése 85 %-ot tesznek ki.

Az intézményi kiadások előirányzatainak alakulását és a költségvetési létszámkeret változásait az 5. melléklet tartalmazza. Összességében elmondható, hogy az intézmények a kiemelt előirányzatokon belül gazdálkodtak, jelentős megtakarítás nem mutatkozott. Mivel megtakarításokkal nem rendelkeznek, így a saját hatáskörű fejlesztéseket elsősorban önkormányzati és pályázati forrásokból teremtték elő.

intézményi előirányzatok teljesülési adatai

	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
személyi juttatások	1 769 058	1 655 235	93,6%
munkaadókat terhelő járulékok	477 243	459 673	96,3%
dologi kiadások	1 784 612	1 547 930	86,7%
ellátottak juttatásai	213 733	213 014	99,7%
egyéb működési célú kiadások	8 767	8 557	97,6%
felújítások	64 666	42 644	65,9%
beruházások	167 488	154 506	92,2%
egyéb felhalmozási támogatások	1 692	1 492	88,2%
összesen	4 487 259	4 083 051	91,0%

A működtetést áttekintve megállapítható, hogy az intézményi gazdálkodás biztosította a folyamatos működtetést, a szakmai feladatellátást. A működtetés év közben jelentkező kötelező és többletfeladataihoz a céltartalék előirányzata fedezetet biztosított.

Fejlesztési célú kiadások

- Huszár ltp. óvoda nyílászáró csere: 2014. december 18-ával hivatalos értesítésben tájékoztatták az önkormányzatot, hogy a benyújtott támogatási igényt forráshiány miatt elutasították, így az előirányzat 2014. évben nem került felhasználásra. Pénzügyi teljesítés nem történt.
- Kastély KDOP pályázat: a „Turisztikai attrakciófejlesztés Pápán – A pápai Eszterházy-kastély komplex, környezetbarát üzemeltetést lehetővé tevő újjáépítése és családbarát szolgáltatásokkal történő fejlesztése” című projekt a 2009. évben megkezdett fejlesztése eredményeként 2014. évben a kastély rekonstrukció építési munkái lezárultak. 2015. évre a kapcsolódó pénzügyi teljesítések és a berendezési tárgyak beszerzése húzódik át.
- Községi közlekedési pályázat: a 2013. évben benyújtott nyertes pályázat alapján az ezen feladatra tervezett előirányzat terhére 100%-os támogatási intenzitás mellett megvalósítási tanulmány készül. Kidolgozásra kerül a jövőbeni fejlesztési program, melynek eredményeként a helyi és közösségi közlekedés felülvizsgálata mellett akadálymentesítési program, kerékpáros infrastruktúra fejlesztés, közösségi közlekedési járműpark fejlesztési stratégia, parkolóhely kialakítási program is és közösségi közlekedési fejlesztési stratégia készül, ezek alapján az egyéb pályázati lehetőségek kihasználhatóak lesznek. A projekt pénzügyi teljesítése 2015. évben zárul le a közreműködő szervezet jóváhagyásával.

- Munkás u. – Somlai u. közötti városrész csapadékvíz-elvezetés: a 2013. évben lezárult fejlesztés befejezéseként a Munkás u. végén elhelyezkedő közterület rendezése valósult meg. A nyílt árok egy részének lecsövezése megtörtént, így lehetővé vált a jövőbeni infrastrukturális fejlesztések megvalósítása. Pénzügyi kifizetések teljesültek. 2015. évre az üzemeltetési engedély beszerzése húzódik át.
- Panel pályázatok önkormányzati támogatása: a 45/2009. (X.29.) TEB határozat alapján az önkormányzat támogatásban részesíti a 2009-ben benyújtott panel pályázatokat. A miniszteri döntés alapján állami támogatásban részesültek a benyújtott pályázatok. Az 5 db benyújtott pályázathoz tartozó önkormányzati támogatás pénzügyi kifizetése a készültségi foknak megfelelően történt 2014. évben.
- Pápa, Fő u. 12. és 10. számú épület fűtésrendszerének felújítása: az elmúlt évek folyamatos problémáit megoldva a Fő u. 12. számú épület udvarán lévő elkorrodált távfűtő vezeték eltávolítása megvalósult és önálló fűtést kapott a volt Gyámhivatal épülete és a Türr István Gimnázium. 2014. október 15-én a kivitelezési munkák befejeződtek, 2014. évben a pénzügyi teljesítés is megtörtént.
- Pápa városközpont funkció bővítés rehabilitációja Pápa, Fő u. 5-7-9. számú épület, Pápa, Deák F. u. 8. (mozi), Pápa, Fő tér: az előirányzat terhére az áthúzódó pénzügyi teljesítés valósult meg.
- Stadion rekonstrukció: A kormány döntése alapján 100%-os támogatásban részesül a pápai Perutz stadion fejlesztése. Az előirányzat a 2014. évre jóváhagyott támogatást tartalmazza. Az év során az engedélyes tervek elkészültek, az előkészítéshez tartozó pénzügyi kifizetések teljesültek.
- Szabó D. u. útépítés hulladéklerakó megközelítésére: az előirányzathoz az üzemelő hulladéklerakó megközelítéséhez szükséges kiszolgáló út megépítése válik lehetővé. A feladat megvalósítása előtt a Marcal-menti települések ivóvizét biztosító ivóvízvezeték kiépítése szükséges, melynek beruházója a Pápai Vízf- és Csatornamű Zrt. Az útépítési munkák csak a közműépítés megtörténte után végezhetőek el. 2014 évben az építési engedély meghosszabbításának költsége került kifizetésre.
- Balla R. tér 12. tetőszigetelés: a városi könyvtárnak helyet adó épület lágyfedése az elmúlt évek alatt elöregedett és a folyamatos beázások miatt felújítása vált szükségessé. A kivitelezési munkák az év első felében megvalósultak, a pénzügyi kifizetés teljesült.
- Szent István út csapadékcatorna rekonstrukció KDOP pályázat: 2012. évben benyújtott pályázatunk kedvező elbírálást kapott. Ennek eredményeként 2014. év során megvalósult a tárgyban szereplő csapadékvíz-elvezetés. Kivitelezési munkák pénzügyi teljesítése megtörtént, 2015. évre az üzemeltetési engedély beszerzése húzódik át.
- TÁMOP óvodafejlesztési pályázat: sikeres pályázatot követően 2013. évben megkezdődött a fejlesztési feladat megvalósítása, mely feladat 2014. évben lezárult.

- Acsády Ignác Szakképző Iskola tetőszigetelése: az elmúlt években megkezdett tetőszigetelési munkák tovább folytatódtak, így az épületek beázási problémái megszűntek. A pénzügyi teljesítés megtörtént.
- Bocsor István utca keresztező vízelvezetés, vízelvezető árok és az áttereszek rendezése, járdaépítés I. ütem: az önkormányzat által kialakított utca csapadékvíz-elvezetését és gyalogos közlekedését oldja meg részben a feladat. A hosszú távú fejlesztések között szerepel a jelenleg megkezdését építési munkák továbbfolytatása. Az év első felében tervezési munkák valósultak meg. II. félévben a kivitelezési munkák folytak. Pénzügyi teljesítés áthúzódik 2015. évre.
- Borsosgyőr kultúrház, orvosi rendelő építés: a háziorvosi ellátás biztosítása miatt a borsosgyőri városrészben a meglévő rendkívül leromlott állapotú orvosi rendelőt át kell építeni, mivel a minimum feltételeknek a jelenlegi orvosi rendelő nem felel meg. A feladat megvalósításával korszerű orvosi rendelőt kap a városrész. Az év I. felében tervezési munkák valósultak meg. A közbeszerzési eljárást követően 2015. évben kezdődtek meg a kivitelezési munkák. 2014-ben a tervezés került kifizetésre.
- Buszmegállók lefedése: a közelmúltban megvalósult fejlesztések eredményeként új buszmegállókat alakítottunk ki a Fő tér, a Szabadság utca és Gróf út környékén. Ezen buszmegállók fedett résszel nem rendelkeztek, 2014. évben a Szabadság utcai és a Gróf úti buszmegállók lefedése történt meg pénzügyi teljesítéssel együtt.
- Csapadékvíz-elvezető rendszer rekonstrukciója (Hóvirág, Ibolya, Kankalin, Jácint, Lovas és Szegfű utcák, Huszár ltp.): 2014. évben a Hóvirág, Ibolya, Kankalin, Jácint, Szegfű utcák csapadékvíz-elvezetése valósult meg.
- Gyalogátkelőhely kialakítása: a gyalogátkelőhely építési program keretében 2 db új gyalogátkelőhely létesült a Szent István úton a Téglagyári útnál, és a Kálváriánál.
- Járdaépítések – Hantai u., Aradi u., Mézeskalács u., Gróf út, Celli út, Liszt Ferenc u. és Határ u. között: A Hantai utcában, az Aradi úton, a Gróf úton és a Celli úton a térkő-, illetve aszfalt burkolatú járdák az év III. negyedében elkészültek.
- Kéttornyúlak sportpálya és környezetének rendezése (WC, lámpa, játszótér): az I. félévben megvalósult a sportpálya vizesblokk építése, IV. negyedében a játszótér építése is sikeresen lezárult, pénzügyi teljesítés megtörtént.
- Kóter turistaszálló nyílászáró csere: az épület előregedett, nem megfelelően záródó nyílászáróit kicserélték az év I. felében, melyhez tartozó pénzügyi kifizetés is megtörtént.
- Külső-Veszprémi út Igal ltp. járdaépítés, csapadékvíz-elvezetés, közvilágítás, parkoló építés: a fejlesztés eredményeként a sportpálya melletti járda megépült. A továbbépítéshez szükséges tanulmánytervek elkészültek, 2015. évben folytatódhat az engedélyezési eljárást követően a gyalogátkelőhely építése és a lakótelep belső infrastrukturális létesítményeinek megvalósítása. A pénzügyi teljesítés a járda költségét fedezi.
- Pálháza-pusztai ivóvíz ellátás: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján önkormányzatunknak az adott településrészen ivóvíz ellátási

kötelezettsége van. A területen található volt szolgálati lakások ivóvíz ellátása érdekében új ivóvízvezeték épült ki, melynek eredményeként a helyi lakosság egészséges ivóvíz ellátása megoldódott. 2015. évre a vízvezetési szolgalmi jogi bejegyzések húzódnak át. A pénzügyi teljesítés megtörtént.

- Pedagógus Művelődési Ház tetőfelújítása: az épület azonnali beavatkozást igénylő tető felújítási munkái megvalósultak, pénzügyi kifizetés megtörtént.
- Spartacus pálya kerítésépítés: kivitelezési munkák megtörténtek, a feladat pénzügyileg lezárult.
- Szent István út támfal építés: a 83. főút és Esterházy út bevezető szakaszát megtámasztó támfal felújítása 2014. évben lezárult, kivitelezési munkái pénzügyi teljesítéssel együtt megtörtént.
- JMSZK-ban gázkazánok cseréje: az intézmény székhelyét a fűtőberendezések cseréje megtörtént, az új berendezések energia megtakarítást is eredményeznek. A II. félévben a pénzügyi teljesítés is megvalósult.
- Városi közvilágítás bővítése: az előirányzat terhére készültek el az előző évek gyakorlatának megfelelően a szükséges közvilágítási lámpabővítések. Pénzügyi kifizetés a kivitelezési feladatok elvégzésének megfelelően történt.
- Vízmű u. burkolat felújítás: az előirányzat terhére a Vízmű utcát keresztező gyalogos forgalom biztosítására a Wesselényi utcánál forgalomcsillapító épült. A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként az év II. felében a kivitelezési munkák megtörténtek.
- Zsinagóga rekonstrukciója I. ütem (párkány, kőkonzol csere): az épület DK-i sarkán a sarok kőkonzol repedést követően leesett, így az épület állékonysága nem volt biztosított. Az I. félévben a kivitelezési munkák elkészültek, pénzügyi teljesítés megtörtént.
- Deák Ferenc utca tervezése: önkormányzatunk tovább kívánja folytatni a Belváros megújítását. Első ütemben tanulmányterv készült a nagy forgalmat lebonyolító Deák Ferenc utca építésére.
- Járdaépítés Dózsa György utca: a Dózsa György utcai gyalogos forgalom biztonságának növelése céljából a Gyimóti út és a Szalmavári utca között megújult a járda. Az építéssel egyidejűleg 2 db gyalogátkelőhely létesült.
- Döbrönte sífelvonó elbontása: Natura 2000 területen lévő sífelvonó elbontása megtörtént. Pénzügyileg a feladat lezárult.
- Esterházy úti Bakonyér híd kerítés felújítás: 2014. augusztusában valósult meg a növényzettel benőtt kerítés újjáépítése. A pénzügyi teljesítés megtörtént.
- Fáy és Huszár lakótelep bejáratánál lakótelep névtábla és útbaigazító tábla: az útbaigazító táblák kihelyezése 2015. évre áthúzódott.

- Bozótrét utca, Esterházy út páros oldal, Szövetkezet utca Fáy lakótelep között, Fiumei utca, Gém utca, Téglagyári út – Terv utca között, Kinizsi utca középső közle, Tapolcafői utca, Wesselényi utca 18. társasházhoz vezető járda, Vízmű utca és Juhar utca közötti járdaszakasz építése: a járdaépítési munkák a II. félévben valósultak meg. Készültségi foknak megfelelően a pénzügyi teljesítés megtörtént.
- Képfestő Múzeum rekonstrukciós tervezése: az MNV Zrt-vel kötött megállapodásnak megfelelően a leromlott állapotú múzeum felújításait csak örökségvédelmi engedély birtokában lehet elvégezni. Az engedély beszerzéséhez tervet kell készíteni ütemekre bontottan. A tervek bemutatják az elvégzendő felújítási, rekonstrukciós munkákat, így az állami vagyonkezelővel történő egyeztetést követően újulhat meg a múzeum épület együttese. A feladat 2015. évre áthúzódik.
- Körforgalom tervezése a Szent István út – Téglagyári út csomópontban: Pápa város közlekedésének fejlesztése kapcsán az egyik fő feladat megfelelő forgalmi rend kialakítása a Szent István út – Téglagyári út – Várkert út csomópontban. A II. félévben tanulmánytervek készültek. Pénzügyi kifizetés készültségi foknak megfelelően történt meg.
- Meggyes köz út- és csapadékvíz-elvezetés tervezése: az elmúlt évek jelentős problémája a Felsőváros városrészben a csapadékvíz elvezetés. Ezen belül a Meggyes köz vízelvezetésének és közlekedésének biztosítása. Domborzatilag bonyolult állapot miatt tervezni kell a megvalósítandó műszaki tartalmat. A III. negyedévben elkészültek az előzetes tervek. A készültségi foknak megfelelően a pénzügyi teljesítés megtörtént.
- Öreghegyi kilátó kialakítás, környezetrendezés: a Bakonyerdő Zrt. felajánlásával új kilátó épült az Öreghegyben. Ezen létesítmény a Hagyományok hegyének egy fontos eleme lesz. Az első félévben megkezdett tervezési munka az engedélyezési eljárással lezárult. A Bakonyerdő Zrt. felajánlásának megfelelően szeptember hónapban a látogatók a létesítményt birtokba vehették, az önkormányzatnak költsége nem merült fel az építés során.
- Tapolcafő orvosi rendelő Veszprém Megyei Kormányhivatal Pápai Járási Hivatal Népegészségügyi osztály észrevétele szerinti felújítása: a szakhatósági előírásoknak megfelelően az orvosi rendelő kivitelezési munkái megtörténtek, a pénzügyi kifizetéssel együtt.
- Komplex human szolgáltatások fejlesztése Pápa város szegregátumi településrészen: 2012-ben benyújtott nyertes pályázatunk alapján. A beruházás engedélyhez kötött tervei az év végére elkészültek. Kivitelezési munkák 2015. évben kezdődhetnek.
- Esterházy kastélyba kép restaurálás: az önkormányzat sikeresen pályázott az Ősök Csarnokából hiányzó képek restaurálására, pótlására. Az előirányzat terhére a pályázat az I. félévben megvalósult. A pénzügyi kifizetés megtörtént.
- Elfeledett szomszédaink kiállítás: Gróf Esterházy Károly múzeum szakmai tevékenységének, a könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás kapcsán önkormányzatunk támogatást nyert el az egykori pápai zsidó közösség történetének bemutatására. Ezen összeget tartalmazza az előirányzat. A pénzügyi kifizetés 2015. évben várható.

- JMSZK érdekeltségnövelő pályázata: az előirányzat Jókai Művelődési Szabadidő Központ működéséhez szükséges eszközbeszerzési pályázat saját forrását tartalmazza, melynek felhasználása megtörtént.
- Első világháborús emlékmű felújítása: az Esterházy út és Szent István út sarkán található I. világháborús emlékmű és környezetének megújításához szükséges összeget tartalmazza az előirányzat, melyre önkormányzatunk pályázatot nyújtott be 100%-os támogatás mellett. Benyújtott pályázatunk elbírálása folyamatban van..
- Borsosgyőri Ifjúsági Sportegyesület részére önrész biztosítása: 2013-ban a sportegyesület által elnyert pályázat saját forrását tartalmazza az előirányzat, az összeget a sportegyesület számára átutaltuk.
- Nagyhantai-malom felújítása – pályázati saját forrás: ismét lehetőség nyílt pályázat benyújtására a pápai Hantai malom rekonstrukció kapcsán. Az előirányzat a szükséges saját forrást tartalmazza. Benyújtott pályázatunk elbírálás alatt áll.
- Térfigyelő kamera rendszer bővítése: a Belügyminisztérium pályázatot írt ki a közterületek közbiztonságát növelő létesítmények megvalósítására, így önkormányzatunk pályázatot nyújtott be a meglévő térfigyelő kamera rendszer további bővítésére. 2014. decemberében értesítést kaptunk, hogy forráshiány miatt pályázatunkat elutasították.
- Lelátó beszerzés: a sporttevékenységhez tartozóan beszerzésre kerül 1 db mobil lelátó, mely a nézőközönség megfelelő biztonságos elhelyezését biztosítja. Az előirányzat terhére a kifizetés 2015. évben várható.
- Juhar utca – Nagysallói utca buszforduló kialakítása, csomópont tervezés: az Ipari park buszközlekedésének és gépjármű forgalmának biztonságos lebonyolítása érdekében a Juhar utca – Nagysallói utca útkereszteződést át kell építeni. Pályázat lebonyolítását követően tanulmányterv készült el 2014. évben.
- Tapolcafő – Művelődési ház udvar vízelvezető árok lefedése: a művelődési ház udvarának balesetmentes megközelítése céljából zárt csapadékvíz-elvezető rendszer épült.
- Törzsökhegyi út aszfaltozása: az aszfaltozás bekerülési költsége miatt 2014. évben a feladat megvalósítása meghiúsult.
- Vasúti gyalogos aluljáró felülvizsgálata, üzembe helyezés: a jogszabályi előírásoknak megfelelően a vasútállomás aluljárójában meglévő lépcsőliftek teljes újjáépítése vált szükségessé. A MÁV Zrt-vel történt egyeztetés alapján az előirányzat a működéshez szükséges felülvizsgálatot tartalmazza. Az érvényes megállapodásnak megfelelően a kivitelezési munkákat a MÁV Zrt-nek kell elvégeznie. 2014. évben pénzügyi teljesítés nem történt.
- Csáky utca/Pálos tér tervezése (parkoló, akadálymentesítés): A Kormányhivatal beruházásában a Pálos tér irányából új okmányirodai bejárat épül 2015. évben. Az érintett járdaszakasz felújítási költségéhez történő hozzájárulást tartalmazza az előirányzat, mely összeg felhasználása 2014. évben nem történt meg.

- Fűtőház utca – Vasút utca sarka, Külső-Győri út csapadékvíz-elvezetés: 2014. évben az érintett vízelvezető rendszer felülvizsgálata történt meg, tervezési feladatok elvégzését követően valósulhat meg a kivitelezés.
- Tapolcafő köztéri játék beszerzés, elhelyezés: a tapolcafői játszótér további bővítése az év során megtörtént 4 db új játék beszerzésével.
- Szervezetfejlesztés Pápán a hatékony működését ÁROP-pályázat: az előirányzatból valósul meg a 2013. évben elnyert pályázat, mely a Polgármesteri Hivatal működését segíti. Az év végére a pályázat lezárult, a pénzügyi kifizetés 2015 évre áthúzódik.
- Pápa, Fő u. 10. számú épület fűtési rendszerének korszerűsítése: 2014. évi fűtési szezon kezdetére a korszerűsítési munkák elkészültek, a pénzügyi kifizetés megtörtént.

A fejlesztési célú feladatoknál a pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 49 %-a. Összességében megállapítható, hogy a pénzügyi teljesítés, a szerződéseknek megfelelően, az önkormányzat likviditását is figyelembe véve alakult.

Egyéb feladatok

A Magyar Állam az önkormányzatok adósság konszolidációjának 2. körében Pápa Város Önkormányzatának 2013. december 31-i állapotnak megfelelő adósság- vagy hitelállományát 2014. február 28-ával teljes egészében átvállalta. Az önkormányzatnak csak a 2013. évre jutó kamatfizetési kötelezettsége keletkezett, mely az éven áthúzódó kamatfizetési periódusnak köszönhetően 2014. évben vált esedékessé.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatának felhasználási ütemtervét a 14. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 15. melléklet, vagyonkimutatását és az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulását az önkormányzat meghatározott részesedéseit a 16-17. mellékletek mutatják be. Az állami támogatások elszámolását a 18. melléklet, míg az önkormányzat az intézmények pénzmaradvány elszámolását a 19. melléklet tartalmazza.

Összefoglalva a költségvetés végrehajtását megállapítható, hogy:

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatainak eleget tett, a működtetés elsődlegességét, a gazdálkodás pénzügyi egyensúlyát biztosítani tudta.

1. Bevételi források és azok teljesítése:

- A helyi adóbevételek előirányzatait év közben nem változtattuk, év végére az eredeti előirányzat összességében 4 %-kal túlteljesült. Az építményadó 2 %-kal alulteljesült, míg az iparüzési adó 6,5%-kal túlteljesült az előirányzathoz képest. Így elmondható, hogy a helyi adók és adójellegű bevételek az év elején tervezett szinten teljesültek megbízható forrást biztosítva ezáltal az önkormányzat feladatellátásához.

- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételek alulteljesültek a tervezett ingatlaneladások elhúzódása miatt.
- A támogatás értékű felhalmozási bevételeknél a tervezett ütemezéstől való elmaradások következménye az alacsony teljesítés.
- A bevételek körében, az intézményi működési bevételek összességükben elfogadható szinten a tevékenységük akadályoztatása nélkül teljesültek.

2. Kiadások alakulása:

A kiadások teljesítése a módosított előirányzatot nem érte el. A működési kiadások 90,1 %-on, míg a felhalmozási kiadások 55,7 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest. A felhalmozási kiadások alulteljesülésének oka a beruházások áthúzódása 2015-re.

3. Pénzmaradványok változásának tartalma és okai:

A 2014. évi maradvány 1 148 404 E Ft, melynek jelentős része kötelezettséggel terhelt. A pénzmaradvány alakulását befolyásolta az évvégén biztosított központi működési támogatások és az áthúzódó feladatok fedezete.

4. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása:

- Értékpapír műveletek:

Az értékpapírok állománya év végén nulla. Az önkormányzatnak 2014. évben nem volt befektethető szabad pénzállománya.

- Hitelműveletek:

Az önkormányzat a hitelekhez kapcsolódó tőke és kamatfizetési kötelezettségét maradéktalanul teljesítette. A 2014. évi adósságátvállalást követően az önkormányzat – az előző évi konszolidálást követően fennmaradt - hitelállománya teljes egészében megszűnt.

5. Vagyon alakulása:

Az önkormányzat vagyona szerkezetileg átalakult, míg jogszabályi előírásoknak megfelelően bizonyos forgalomképtelen vagyonelemeket már nem szerepeltethettünk a mérlegben addig a 2014. évben megvalósult és folyamatban lévő beruházások eredménye a vagyon mértékét növelte.

Pápa Város Önkormányzatának Gazdasági Programja végrehajtásának értékelése

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének a 90/2011 (IV.14) határozata alapján a Gazdasági Program végrehajtását a költségvetés végrehajtásáról szóló előterjesztésben értékelni kell.

Az önkormányzat gazdasági helyzetét nagyobb mértékben befolyásoló 2014. évi gazdasági események:

2013. év végén az önkormányzat összesen 900 M Ft rendkívüli támogatásban részesült, mely összeg felhasználása abban az évben már nem vált lehetővé. A támogatási összeg felhasználásáról a Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete 2014. február 5-én az 1/2014. (II.5.) önkormányzati rendelete Pápa Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésben döntött, mely a város működőképességét szolgálta.

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján a Magyar Állam 2014. február 28-án teljes egészében átvállalta Pápa Város Önkormányzatának a 2013. december 31-i állapotnak megfelelő adósságállományát. Ez a 2013. évi 2 632 M Ft adósságátvállalást követően további 2 039 M Ft adósság csökkenést jelentett, ezáltal a város adósságállománya megszűnt.

2014 nyarán megszületett a csődegyesség a Pápa Hús 1913. Kft - város egyik legnagyobb adófizető és foglalkoztató cége - és a hitelezők között. Ennek köszönhetően a tervezetteknek megfelelően realizálódhatott a város adóbevétele.

A fenti események lehetővé tették, hogy az önkormányzat egy stabil gazdasági helyzetből hozzon intézkedéseket a 2011-2014. évi gazdasági program célkitűzéseinek a megvalósítására. A célok elérése érdekében a Képviselőtestület a 2014. évi költségvetésében 400 M Ft céltartalékot képezett, egyúttal 2014. január 23-án életre hívta a Gazdaságfejlesztési Konzultatív Testületet, melynek tagjai többek között a helyi gazdaság aktív résztvevői.

2014-ben a vagyongazdálkodás a terveknek és lehetőségnek megfelelően alakult. A megvalósult és a folyamatban lévő beruházások az önkormányzat saját tőke és a befektetett eszközök mérleg szerinti értékében pozitív változásokat eredményezett. A lakásgazdálkodás és az ingatlanvagyon állagának megóvása továbbra is kiemelt feladat, melyet a pénzügyi lehetőségek figyelembe vételével megfelelően biztosítva lett. A telek értékesítések elsődleges célja továbbra is, hogy az eladott telkeken turisztika- és gazdaságélénkítő, munkahely teremtő beruházások valósuljanak meg.

Összességében elmondható, hogy Pápa Város Önkormányzata a pénzügyi stabilitás mellett a kötelezően vállalt feladatellátását nem veszélyeztetve a rendelkezésre álló források figyelembevételével törekedett a gazdasági program által meghatározott célok elérésére.

Tisztelt Képviselőtestület!

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatnak, rendelet-tervezetnek megfelelően elfogadni szíveskedjen.

Összeállította: Kanozsainé dr. Pék Mária címzetes főjegyző
 Nagy Zsolt gazdasági osztályvezető
 Molnár István városfejlesztési osztályvezető
 Bakkné Gerstmayer Zsuzsanna csoportvezető
 Szekeresné Markolt Zita csoportvezető
 Borisz Terézia belső ellenőr

Pápa, 2015. május 22.

Dr. Aldoóz Tamás
 polgármester

Határozati javaslat

1./ Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete Pápa Város Önkormányzata 2014. évi egyszerűsített beszámolóját jóváhagyja, a könyvvizsgálói jelentést tudomásul veszi.

2./ Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete utasítja a polgármestert, hogy a jóváhagyott 2014. évi maradvány felhasználásával kapcsolatban a 2015. évi költségvetési rendelet módosítását a pót-előirányzati kérelmekkel együtt terjessze a Képviselőtestület elé jóváhagyásra.

Határidő: 2015. május 22.

Felelős: Dr. Áldozó Tamás polgármester
Nagy Zsolt gazdasági osztályvezető

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének
.../2015.(...) önkormányzati rendelet-tervezete
Pápa Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról

Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületére (a továbbiakban: Képviselőtestület), annak szerveire és a Pápa Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, intézményekre terjed ki.

2. §

- (1) A Képviselőtestület az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtását
 - a) 9 082 503 E Ft teljesített bevétellel és
 - b) 7 934 100 E Ft teljesített kiadássalállapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület a 2014. évi költségvetés módosított pénzmaradványt 1 148 404 E Ft-ban állapítja meg, melyből az
 - a) intézményi módosított pénzmaradvány 226 319 E Ft,
 - b) önkormányzati módosított pénzmaradvány 922 085 E Ft.

3. §

- (1) A Képviselőtestület
 - a) az önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait és azok teljesítését az 1. mellékletben,
 - b) a Pápai Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatait és azok teljesítését a 2. mellékletben,
 - c) Pápa Város Önkormányzatának összesített bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 3. mellékletben,
 - d) az önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 4. mellékletbenfoglaltak szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület
 - a) az önkormányzat intézményeinek működési kiadási előirányzatát és létszámkeretét valamint azok teljesítését az 5. mellékletben,
 - b) a Pápai Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatait és azok teljesítését a 6. mellékletben,

- c) Pápa Város Önkormányzatának működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatokként a 7. mellékletben,
- d) Pápa Város Önkormányzatának fejlesztési kiadásainak előirányzatait és azok teljesítését a 8. mellékletben,
- e) Pápa Város Önkormányzatának összevont kiadási előirányzatait és azok teljesítését a 10. mellékletben,
- f) az önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatokként a 11. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A Képviselőtestület

- a) Pápa Város Önkormányzata 2014. évi egyéb feladatok teljesítési adatait a 9. mellékletben,
- b) az önkormányzat 2014. évi összevont költségvetési mérlegét a 12. mellékletben,
- c) az önkormányzat önként és kötelezően vállalt feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését a 13. mellékletben,
- d) az önkormányzat 2014. évi előirányzat felhasználás ütemtervét a 14. mellékletben, foglaltak szerint állapítja meg.

(4) A Képviselőtestület az önkormányzat

- a) 2014. évi vagyonszármazékok mérlegét a 15. mellékletben,
- b) tárgyi eszközeinek 2014. évi alakulását a 16. mellékletben,
- c) részesedéseinek 2014. december 31-i állapotát a 17. mellékletben,
- d) 2014. évi központosított előirányzatainak és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 18. mellékletben, foglaltak szerint állapítja meg.

(4) A Képviselőtestület az önkormányzat pénzmaradvány elszámolását a 19. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

P á p a, 2015. május 22.

Dr. Áldozó Tamás
polgármester

Kanozsainé dr. Pék Mária
címzetes főjegyző

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	AO	AP	AQ				
2	Cím, előirányzatcsoport száma, megnevezése	1. Működési bevételek						3. Felhalmozási és tökéleggü bevételek						4. Támogatásértékü bevételek										5. Véglegesen átvett pénzeszközök										6. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, önképzóintézmények bevétele			8. Pénzforgalom nélküli bevételek						Bevételei előirányzat összesen				
3		1.1. Közhatalmi bevételek			1.2. Intézményi működési bevételek			3.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			3.3. Pénzügyi befektetések bevételei			4.1. Támogatásértékü működési bevételek						4.2. Támogatásértékü felhalmozási bevételek						5.1. Működési célú pénzeszköz átvelel államháztartáson kívülől					5.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvelel államháztartáson kívülől								8.1. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele működési célra			8.2. Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozási célra					
4														4.1.1. OEP-től átvett pénzeszköz			4.1.2. Egyéb pénzeszköz átvelel			4.2.1. OEP-től átvett pénzeszköz			4.2.2. Egyéb pénzeszköz átvelel																								
5		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés				
6	1. Közművelődési és Közművelődési Intézmények GAESZ	0	0	0	291 709	287 209	248 793	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	819	11 021	14 592	14 592	0	0	0	302 730	301 801	264 204					
7	Közelelő feladatok:	0	0	0	291 709	287 209	248 793	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	819	11 021	14 592	14 592	0	0	0	302 730	301 801	264 204						
8	Övödeli Könyha				88 177	88 177	86 888																											5 046	5 046	5 046				93 223	93 223	91 934					
9	Nápus Könyha				203 532	199 032	159 675																											5 975	5 975	5 975				209 507	205 007	165 650					
10	GAESZ						2 230																										819		3 571	3 571				0	0	0					
11	Önként vállalt feladatok:																																									0	0	0			
12	Államigazgatási feladatok:																																									0	0	0			
13	2.Városi Övödeli	0	0	0	691	691	126	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 833	15 925	13 978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 705	18 729	18 729	0	0	0	23 229	35 345	32 833						
14	Közelelő feladatok:	0	0	0	691	691	126	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 833	15 925	13 978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 705	18 729	18 729	0	0	0	23 229	35 345	32 833							
15	2013. évi pénzmaradvány felhasználás																																			24	24				0	24	24				
16	átvelel pénzeszközök közfoglalkoztatás																	3 862	3 862																				0	3 862	3 862						
17	övodai nevelési feladatok				691	691	126										3 833	12 063	10 116															18 705	18 705	18 705				23 229	31 459	28 947					
18	Önként vállalt feladatok:																																									0	0	0			
19	Államigazgatási feladatok:																																									0	0	0			
20	3. Jókai Mór Városi Könyvtár	0	0	0	23 479	23 488	23 265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 893	7 309	7 371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	596	596	0	0	0	26 372	31 393	31 232						
21	Közelelő feladatok:	0	0	0	8 479	8 488	8 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 893	7 309	7 371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 372	16 393	16 834				0	0	0							
22	könyvtári feladatok				8 479	8 488	8 967										2 893	4 268	4 330																						11 372	12 756	13 297				
23	pénzmaradvány																																									0	596	596			
24	TÁMOP																	3 041	3 041																							0	596	596			
25	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	15 000	15 000	14 298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000	15 000	14 298			
26	nyomdai tevékenység				15 000	15 000	14 298																																				15 000	15 000	14 298		
27	Államigazgatási feladatok:																																									0	0	0			
28	4. Gróf Esterházy Károly Múzeum	0	0	0	5 080	5 080	7 471	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	7 963	7 602	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 052	1 479	1 479	0	0	0	7 132	14 522	16 552						
29	Közelelő feladatok:	0	0	0	5 080	5 080	7 471	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	7 963	7 602	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 052	1 479	1 479	0	0	0	7 132	14 522	16 552						
30	múzeumi tevékenység feladatai				5 080	5 080	7 471										1 000	1 000	1 000														1 052	1 052	1 052				7 132	7 132	9 523						
31	pénzmaradvány																																									0	427	427			
32	átvelel pénzeszközök																	6 963	6 602																					0	6 963	6 602					
33	Önként vállalt feladatok:																																									0	0	0			
34	Államigazgatási feladatok:																																									0	0	0			
35	5. Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	0	0	0	40 688	45 688	44 122	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 139	9 314	8 899	0	0	0	0	0	0	0	0	140	180	0	0	0	0	8 941	11 311	11 311	0	0	0	51 768	66 453	64 512					
36	Közelelő feladatok:	0	0	0	40 688	40 688	42 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 139	9 314	8 899	0	0	0	0	0	0	0	0	140	180	0	0	0	8 941	11 311	11 311	0	0	0	51 768	61 453	63 260						
37	művelődési központ feladatai				30 338	30 338	31 286										2 139	9 314	8 899									140	180				8 941	11 311	11 311				41 418	51 103	51 676						
38	sportcsarnok				10 350	10 350	11 584																																			10 350	10 350	11 584			
39	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	5 000	1 252	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000			
40	uszoda üzemeltetés 4 hó						5 000	1 252																																		0	5 000	1 252			
41	Államigazgatási feladatok:																																									0	0	0			
42	6. Városi Televízió	0	0	0	7 044	7 044	12 202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66 718	0	0	0	0	130 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 790	5 502	5 502	0	500	500	11 834	143 446	84 922					
43	Közelelő feladatok:																																									0	0	0			
44	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	7 044	7 044	12 202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66 718	0	0	0	0	130 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 790	5 502	5 502	0	500	500	11 834	143 446	84 922					
45	városi televízió feladatai				7 044	7 044	12 202																												4 790	5 502	5 502		500	500	11 834	143 446	84 922				
46	Államigazgatási feladatok:																																									0	0	0			
47	7. Városgondnokság	0	0	0	274 938	252 364	252 364	0	3 470	3 470	0	0	0	0	0	0	46 100	53 907	53 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 527	27 527	0	2 628	2 628	321 038	339 919	339 919						
48	Közelelő feladatok:	0	0	0	268 519	242 046	242 046	0	3 470	3 470	0	0	0	0	0	0	46 100	53 907	53 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			

[illegible]

Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatai és teljesítései 2014. év (E Ft-ban)																																														
1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	AO	AP	AQ			
1	Cím, előirányzatszoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése																																												
2		1. Működési bevételek						3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						4. Támogatásértékű bevételek						5. Véglegesen átvett pénzeszközök						6. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele			8. Pénzforgalom nélküli bevételek						Bevételi előirányzat összesen											
3		1.1. Közhatalmi bevételek			1.2. Intézményi működési bevételek			3.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			3.3. Pénzügyi befektetések bevételei			4.1. Támogatásértékű működési bevételek			4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevételek			5.1. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			5.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						8.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra			8.2. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra														
4														4.1.1. OEP-től átvett pénzeszköz			4.1.2. Egyéb pénzeszköz átvétel			4.2.1. OEP-től átvett pénzeszköz			4.2.2. Egyéb pénzeszköz átvétel																							
5		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés			
6	Államgazdasági feladatok:	0	0	7	0	12 102	19 997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	434	826	35 000	51 892	51 892	0	0	0	35 000	86 326	102 100				
7	13. 1. Építés és településfejlesztés																																													
8	13. 2. Önkormányzati segélyek																																													
9	13. 3. Igazgatási tevékenység PH			7		12 102	18 392																																							
10	13. 4. Környezetkímélés																																													
11	13. 5. HPV megelőző program						1 605																																							
12	13. 7. Önkormányzati képviselők választásai																																													
13	13. 8. EP képviselői választások																																													
14	13. 9. Helyi önkormányzati képviselők, polgármester és nemzetiségi önkormányzati képviselők választása																																													
15	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	13. 6. Köztisztasági felügyelet																																													
17	Kötelező feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Összesen:	0	0	7	0	12 102	19 997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	434	826	35 000	51 892	51 892	0	0	0	35 000	86 326	102 100					

Pápa Város Önkormányzatának 2014. évi bevételi előirányzata és teljesítése (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E
1	Cím,alcím Szám	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	2014.évi előirányzat		
2			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3	14.	1. Működési bevételek	2 460 460	2 479 608	2 522 435
4	14.	1.1. Közhatalmi bevételek	0	0	1 575
5	14.	1.2. Intézményi működési bevételek	440 310	459 458	456 519
6	14.	1.3.Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 020 150	2 020 150	2 064 341
7	14.	1.3.2.Helyi adók	1 865 050	1 865 050	1 942 137
8	14.	1.3.2.1.Építményadó	550 000	550 000	538 855
9	14.	1.3.2.2.Magánszemélyek kommunális adója	50	50	12
10	14.	1.3.2.3.Idegenforgalmi adó tartózkodás után	15 000	15 000	18 070
11	14.	1.3.2.4.Iparüzési adó	1 300 000	1 300 000	1 385 200
12	14.	1.3.3.Átengedett központi adók	100 100	100 100	88 249
13	14.	1.3.3.1.Gépjárműadó	100 000	100 000	88 249
14	14.	1.3.3.2.Termőföld bérbeadásból származó jöv.adó	100	100	
15	14.	1.3.4.Bírságok,pótlékok és egyéb sajátos bevételek	55 000	55 000	33 955
16	14.	1.3.4.1.Pótlékok, bírságok /adó/	20 000	20 000	11 957
17	14.	1.3.4.2.Bírságok	10 000	10 000	9 492
18	14.	1.3.4.3.Talajterhelési díj	25 000	25 000	12 506
19	14.	2.Támogatások	1 520 587	2 323 830	2 323 830
20	14.	2.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	225 979	319 927	319 927
21	14.	2.1.1.Települési önkormányzatok működésének támogatása	225 979	319 927	319 927
22	14.	2.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	600 780	460 970	460 970
23	14.	2.2.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	427 568	410 738	410 738
24	14.	2.2.2. Óvodaműködtetési támogatás	52 640	50 232	50 232
25	14.	2.2.3. Ingyenes és kedvezményes étkeztetés támogatása a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	120 572		
26	14.	2.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	586 198	528 733	528 733
27	14.	2.3.1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	213 792	112 765	112 765
28	14.	2.3.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátáshoz	93 948		
29	14.	2.3.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	157 157	149 706	149 706
30	14.	2.3.4. A települési önkormányzatok által az idős és hajléktalan személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátási feladatok támogatása	121 301	113 243	113 243
31	14.	2.3.5. Gyermekétkeztetés támogatása: a.) a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása		153 019	153 019
32	14.	2.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	35 854	53 184	53 184
33	14.	2.4.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	35 854	53 184	53 184
34	14.	2.5. Központosított előirányzatok	71 776	961 016	961 016
35	14.	3.Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	315 082	315 082	134 005
36	14.	3.1.Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	315 082	315 082	134 005
37	14.	3.3.2.Önkormányzat pénzügyi befektetési bevételei			
38	14.	4.Támogatásértékű bevétel	2 212 214	2 744 436	1 478 070
39	14.	4.1.Támogatásértékű működési bevételek	19 720	19 720	66 278
40	14.	4.1.1.OEP-től átvett pénzeszköz			
41	14.	4.1.2.Egyéb pénzeszköz átvétel	19 720	19 720	66 278
42	14.	4.2.Támogatásértékű felhalmozási bevételek	2 192 494	2 724 716	1 411 792
43	14.	4.2.1.OEP-től átvett pénzeszköz			
44	14.	4.2.2. Egyéb pénzeszköz átvétel	2 192 494	2 724 716	1 411 792
45	14.	5.Véglegesen átvett pénzeszközök	0	0	5 103
46	14.	5.1.Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			4 370
47	14.	5.2.Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			733
48	14.	6.Támogatási kölcsönök visszatérülése,igénybevétele, értékpapírok kibocsátásnak bevétele		37 000	37 000
49		Tárgyévi bevételek összesen	6 508 343	7 899 956	6 500 443
50	14.	7.Hitelek	0	0	0
51	14.				
52		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	0	0	0
53	14.	8.Pénzforgalom nélküli bevételek	1 100 000	1 150 648	1 150 648
54	14.	8.1.Előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra	1 000 000	1 050 648	1 050 648
55	14.	8.2.Előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra	100 000	100 000	100 000
56		Előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen	1 100 000	1 150 648	1 150 648
57		Bevételek mindösszesen	7 608 343	9 050 604	7 651 091

Az önkormányzat 2014. évi összevont bevételi előirányzata és teljesítései (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E
1	Cím, alcím Szám	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	2014. évi előirányzat		
2			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3	1.-14.	1. Működési bevételek	3 293 561	3 337 564	3 350 259
4	14.	1.1. Közhatalmi bevételek	0	0	1 582
5	1.-14.	1.2. Intézményi működési bevételek	1 273 411	1 317 414	1 284 336
6	14.	1.3. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 020 150	2 020 150	2 064 341
7	14.	1.3.2. Helyi adók	1 865 050	1 865 050	1 942 137
8	14.	1.3.2.1. Építményadó	550 000	550 000	538 855
9	14.	1.3.2.2. Magánszemélyek kommunális adója	50	50	12
10	14.	1.3.2.3. Idegenforgalmi adó tartózkodás után	15 000	15 000	18 070
11	14.	1.3.2.4. Iparüzési adó	1 300 000	1 300 000	1 385 200
12	14.	1.3.3. Átengedett központi adók	100 100	100 100	88 249
13	14.	1.3.3.1. Gépjárműadó	100 000	100 000	88 249
14	14.	1.3.3.2. Termőföld bérbeadásból származó jöv. adó	100	100	
15	14.	1.3.4. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	55 000	55 000	33 955
16	14.	1.3.4.1. Pótlékok, bírságok /adó/	20 000	20 000	11 957
17	14.	1.3.4.2. Bírságok	10 000	10 000	9 492
18	14.	1.3.4.3. Talajterhelési díj	25 000	25 000	12 506
19	14.	2. Támogatások	1 520 587	2 323 830	2 323 830
20	14.	2.1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	225 979	319 927	319 927
21	14.	2.1.1. Települési önkormányzatok működésének támogatása	225 979	319 927	319 927
22	14.	2.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	600 780	460 970	460 970
23	14.	2.2.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	427 568	410 738	410 738
24	14.	2.2.2. Óvodaműködtetési támogatás	52 640	50 232	50 232
25	14.	2.2.3. Ingyenes és kedvezményes étkeztetés támogatása a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	120 572		
26	14.	2.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	586 198	528 733	528 733
27	14.	2.3.1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	213 792	112 765	112 765
28	14.	2.3.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátáshoz	93 948	0	
29	14.	2.3.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	157 157	149 706	149 706
30	14.	2.3.4. A települési önkormányzatok által az idős és hajléktalan személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátási feladatok támogatása	121 301	113 243	113 243
31	14.	2.3.5. Gyermekétkeztetés támogatása: a.) a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása		153 019	153 019
32	14.	2.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	35 854	53 184	53 184
33	14.	2.4.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	35 854	53 184	53 184
34	14.	2.5. Központosított előirányzatok	71 776	961 016	961 016
35	1.-14.	3. Felhalmozási és tökejellegű bevételek	315 082	319 552	138 425
36	1.-14.	3.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	315 082	319 552	138 425
37	14.	3.3.2. Önkormányzat pénzügyi befektetési bevételei			
38	1.-14.	4. Támogatásértéktű bevétel	2 445 526	3 182 866	1 854 871
39	1.-14.	4.1. Támogatásértéktű működési bevételek	186 032	270 609	387 539
40	1.-14.	4.1.1. OEP-től átvett pénzeszköz	100 338	115 659	115 463
41	1.-14.	4.1.2. Egyéb pénzeszköz átvétel	85 694	154 950	272 076
42	1.-14.	4.2. Támogatásértéktű felhalmozási bevételek	2 259 494	2 912 257	1 467 332
43	1.-14.	4.2.1. OEP-től átvett pénzeszköz			
44	1.-14.	4.2.2. Egyéb pénzeszköz átvétel	2 259 494	2 912 257	1 467 332
45	1.-14.	5. Véglegesen átvett pénzeszközök	2 700	12 897	17 243
46	1.-14.	5.1. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		7 645	11 258
47	1.-14.	5.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	2 700	5 252	5 985
48	1.-14.	6. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele		37 457	38 668
49		Tárgyévi bevételek összesen	7 577 456	9 214 166	7 723 296
50	14.	7. Hitelek	0	0	0
51	14.				
52		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	0	0	0
53	1.-14.	8. Pénzforgalom nélküli bevételek	1 253 312	1 359 207	1 359 207
54	1.-14.	8.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra	1 131 529	1 234 296	1 234 296
55	1.-14.	8.2. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra	121 783	124 911	124 911
56		Előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen	1 253 312	1 359 207	1 359 207
57		Bevételek mindösszesen	8 830 768	10 573 373	9 082 503

Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai és teljesítései 2014. év (E Ft-ban)																															
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
1	Cím, alcím, előirányzat-csoport száma, megnevezés	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése																													
2		1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			4. Ellátottak juttatásai			5. Speciális célú támogatások			6. Felújítások			7. Beruházás			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen			10. Költségvetési támogatás		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Államigazgatási feladatok:	264 391	284 348	269 757	66 623	71 463	71 412	232 412	162 396	114 704	94 861	51 592	51 368	0	0	0	0	520	520	13 000	15 286	9 448	0	0	0	671 287	585 605	517 209	636 287	499 279	501 640
5	13. 1. Építés és településfejlesztés							27 900	27 900	2 291																27 900	27 900	2 291	27 900	27 900	2 291
6	13. 2. Önkormányzati segélyek								500	554	94 861	51 559	51 335													94 861	52 059	51 889	94 861	52 059	51 889
7	13. 3. Igazgatási tevékenység PH.	262 029	265 008	245 585	65 985	66 811	66 215	202 433	131 044	110 536							520	520	13 000	15 286	9 448				543 447	478 669	432 304	508 447	414 241	442 300	
8	13. 4. Közfoglalkoztatás	2 362	5 952	10 784	638	938	1 483																			3 000	6 890	12 267	3 000	3 000	6 315
9	13. 5. HPV megelőző program							2 079	2 046	417		33	33													2 079	2 079	450	2 079	2 079	-1 155
10	13. 7. Országgyűlési képviselői választások		4 972	4 972		1 377	1 377		545	545																0	6 894	6 894			
11	13. 8. EP képviselői választások		4 470	4 470		1 242	1 242		100	100																0	5 812	5 812			
12	13. 9. Helyi önkormányzati képviselők, polgármester és nemzetiségi önkormányzati képviselő választás		3 946	3 946		1 095	1 095		261	261																0	5 302	5 302			
13	Önként vállalt feladatok:	16 998	16 998	18 955	4 160	4 160	4 773	1 140	5 462	531	0	0	0	0	2 000	2 000	0	0	0	0	28	28	0	0	0	22 298	28 648	26 287	22 298	28 648	26 287
14	13. 3. Igazgatási tevékenység PH.								4 350						2 000	2 000										0	6 350	2 000		6 350	2 000
15	13. 6. Közsérület Felügyelet	16 998	16 998	18 955	4 160	4 160	4 773	1 140	1 112	531										28	28				22 298	22 298	24 287	22 298	22 298	24 287	
16	Kötelező feladatok:	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Összesen:	281 389	301 346	288 712	70 783	75 623	76 185	233 552	167 858	115 235	94 861	51 592	51 368	0	2 000	2 000	0	520	520	13 000	15 314	9 476	0	0	0	693 585	614 253	543 496	658 585	527 927	527 927

Pápa Város Önkormányzat működési kiadási előirányzata és teljesítései 2014.év (E Ft-ban)																												
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB
1	Cím, előirányzat-csoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése																										
2		1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			4.Ellátottak juttatásai			5.Speciális célú támo-gatások			6. Felújítások			7. Beruházás			8.Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3	<i>Kötelező feladatok:</i>	16 791	26 534	30 470	3 714	6 408	7 409	222 737	301 135	184 812	0	0	0	394 676	455 924	489 386	0	0	16 761	179 676	191 343	186 029	1 000	1 018	518	818 594	982 362	915 385
4	14.1. Első lakáshoz jutók támogatása																						1 000	1 000	500	1 000	1 000	500
5	14.2. Igazgatási tevékenység önkormányzat	16 791	26 534	30 470	3 714	6 408	7 409	4 730	74 887	71 444						35 097					49					25 235	107 829	144 469
6	14.3. Kozoktatási kiadások finanszírozása													329 676	329 676	329 676										329 676	329 676	329 676
7	14.4. Vagyonkezelő, privatizációs feladatok							218 007	226 248	113 368					60 000	60 000			16 761	179 676	191 343	185 980				397 683	477 591	376 109
8	14.5. Bakony Volán Zrt. támogatása													65 000	66 248	64 613										65 000	66 248	64 613
9	14.6. Közműfejlesztési hozzájárulás													0										18	18	0	18	18
10	<i>Önként vállalt feladatok:</i>	11 000	16 153	20 470	0	41	41	266 800	227 626	203 557	0	0	0	79 500	120 770	319 284	0	0	0	159 000	84 140	85 320	0	200 000	0	516 300	648 730	628 672
11	14.2. Igazgatási tevékenység önkormányzat		153	153		41	41							2 952	325										0	3 146	1 889	
12	14.6. Közművelődési és oktatási feladatok	11 000	16 000	20 317				262 300	227 126	201 774				10 000	10 000	7 550										283 300	253 126	233 451
13	14.7. Sportigazgatás, sportszervezési feladatok							4 500	0																	4 500	0	0
14	14.8. Pápai Hús 1913 Kft üzletész vásárlás								500	1 783																119 000	4 500	1 783
15	14.9. Pápai Plátán Kft tőkeemelés																									40 000	40 000	40 000
16	14.10. Ipartestület támogatása													2 000	2 000	2 000										2 000	2 000	2 000
17	14.11. Alapítványi támogatások													4 000	7 100	3 100										4 000	7 100	3 100
18	14.12. Egyházak támogatása													5 000	5 000	4 250										5 000	5 000	4 250
19	14.13. Lombard-Pápa Fc támogatása													55 000	55 000	55 000										55 000	55 000	55 000
20	14.14. Pápai Rendőrkapitányság támogatása													1 500	508	149					992	992				1 500	1 500	1 141
21	14.15. MKK Szakszervezet támogatása													2 000	0											2 000	0	0
22	14.17 Pápai szeletelt és darabolt hústermékeket csomagoló Kft. Tőkeemelés, tagi kölcsön														200 000						39 148	39 148		200 000		0	239 148	239 148
23	14.18. Civil szervezetek támogatása													0	38 210	46 910										0	38 210	46 910
24	<i>Allamigazgatási feladatok:</i>	0																								0	0	0
25	Összesen:	27 791	42 687	50 940	3 714	6 449	7 450	489 537	528 761	388 369	0	0	0	474 176	576 694	808 670	0	0	16 761	338 676	275 483	271 349	1 000	201 018	518	1 334 894	1 631 092	1 544 057

Pápa Város Önkormányzat fejlesztési célú feladatok előirányzata és teljesítései 2014.évben (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
1	Cím száma	Alcím, előirányzatscsoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat megnevezése																						
2			1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			6. Felújítások			7. Beruházások			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen			Áthúzódó kötelezettségvállalás 2015.	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3		Áthúzódó kötelezettségvállalás:																							
4	14.	1. Huszár ltp-i óvoda nyílászáró csere										8 000	8 000								8 000	8 000	0		
5	14.	2. Kastély felújítás KDOP pályázat								40 843					1 364 959	1 629 515	1 078 452				1 364 959	1 629 515	1 119 295		
6	14.	3. Községi közlekedés pályázat										139 700	139 700	35 856							139 700	139 700	35 856		
7	14.	4. Munkás utca - Somlai utca közötti városrész csapadékvízvezetés								116		8 000	8 130	7 889			56				8 000	8 130	8 061		
8	14.	5. Panel pályázatok önkormányzati támogatás																96 783	96 783	39 262	96 783	96 783	39 262		
9	14.	6. Pápa Fő u.12. és Fő u.10. számú épületek fűtésrendszerének felújítása										19 000	19 000	18 050							19 000	19 000	18 050		
10	14.	7. Pápa, Városközpont funkcióbővítés rehabilitációja, Pápa Fő utca 5-7-9. számú épület, Pápa Deák Ferenc utca 8. (Mozi), Pápa Fő tér													136 112	136 112	106 690				136 112	136 112	106 690		
11	14.	8. Stadionrekonstrukció													560 000	560 000	2 738				560 000	560 000	2 738		
12	14.	9. Szabó Dezső u. utépítés hulladéklerakó megközelítésére													65 000	65 000	135				65 000	65 000	135		
13	14.	10. Balla Róbert tér 12. tetőszigetelés										3 200	3 200	3 199							3 200	3 200	3 199		
14	14.	11. Szent István út csapadéksatorna rekonstrukció KDOP pályázat										59 000	59 000	49 691			1 892				59 000	59 000	51 583		
15	14.	12. Óvoda fejlesztés TÁMOP pályázat	16 997	16 997	4 861	4 540	4 540	1 117	40 530	40 530	36 115				26 598	26 598	210				88 665	88 665	42 303		
16		Új feladatok:																							
17	14.	13. Acsády Ignác Szakképző Iskola tetőszigetelés - A épület										10 000	8 578	8 578							10 000	8 578	8 578		
18	14.	14. Bocsor István utca keresztező vízelvezetés, vízelvezető árok és átvezetők rendezése, járdaépítés I. ütem													25 000	16 600	905				25 000	16 600	905		
19	14.	15. Borsosgyőr kultúrház, orvosi rendelő építés													40 000	40 000	2 629				40 000	40 000	2 629		
20	14.	16. Buszmegállók építése										8 000	13 000	2 282							8 000	13 000	2 282		
21	14.	17. Csapadékvíz-elvezető rendszerek rekonstrukcija (Hóvirág, Ibolya, Kankalin, Jácint, Lovas és Szegfű utcák, Huszár ltp.)										20 950	36 200	4 826							20 950	36 200	4 826		
22	14.	18. Erkel Ferenc utca - Munkás utca gyalogátkelő kialakítása													3 000	10 799	6 746				3 000	10 799	6 746		
23	14.	19. Járdaépítések - Hantai utca, Aradi utca, Mézeskalács utca, Gróf út, Kis tér, Celli út Liszt Ferenc utca és Határ utca között																			41 600	35 300	26 408		
24	14.	20. Kéttornyulak sportpálya és környezetének rendezése (WC, lámpa, játszótér)												11 811	41 600	35 300	14 597				41 600	35 300	26 408		
25	14.	21. Kóter turistaszálló nyílászáró csere										17 000	15 329	15 327							7 500	12 500	12 488		
26	14.	22. Külső-Veszprémi út - Igal ltp. járdaépítés, csapadékvíz-elvezetés, közvilágítás, parkolóépítés													20 000	20 000	5 782				20 000	20 000	5 782		
27	14.	23. Pálháza-pusztai ivóvíz ellátás										5 000	5 000	4 974							5 000	5 000	4 974		
28	14.	24. Pedagógus Művelődési Ház tetőfelújítás												1 498	1 500	1 500					1 500	1 500	1 498		
29	14.	25. Spartacus pálya kerítésépítés										15 000	15 000	14 938							15 000	15 000	14 938		
30	14.	26. Szent István utca támfal építés													15 000	11 160	11 160				15 000	11 160	11 160		
31	14.	27. Színház gázkazánok cseréje										20 000	20 000	19 048							20 000	20 000	19 048		
32	14.	28. Városi közvilágítás bővítése								17 096	14 054				8 000		376				8 000	17 096	14 430		
33	14.	29. Vízmű utca burkolatfelújítás													20 000	5 000					20 000	5 000	0		
34	14.	30. Zsinagóga rekonstrukciója I. ütem (párkány-kökonzol csere)										5 000	3 576	3 576							5 000	3 576	3 576		
35	14.	31. Deák Ferenc utca tervezése											1 215	413			8				0	1 215	421		
36	14.	32. Járdaépítés: Dózsa György utca									114		15 400	1 187			110				0	15 400	1 411		
37	14.	33. Dobronzte sífelvonó elbontása								1 439	1 439										0	1 439	1 439		
38	14.	34. Esterházy úti Bakony-ér-híd kerítés felújítás												3 000	2 973						0	3 000	2 973		
39	14.	35. Fáy és Huszár lakótelepek bejáratánál lakótelep névtábla és útbaigazító tábla								1 500	101										0	1 500	101		
40	14.	36. Járdaépítés Bozótér utca											3 600								0	3 600	0		
41	14.	37. Járdaépítés Esterházy utca (páros oldal)											32 500	25 945							0	32 500	25 945		
42	14.	38. Járdaépítés Fáy ltp.: Szövetkezet utca - Fáy ltp. között											2 300	1 566							0	2 300	1 566		
43	14.	39. Járdaépítés Fiumei utca											3 500	3 331							0	3 500	3 331		
44	14.	40. Járdaépítés Gém utca Téglagyári út - Terv utca közötti szakasza											3 100	2 723							0	3 100	2 723		
45	14.	41. Járdaépítés Kinizsi utca: középső közle									2 870		3 000								0	3 000	2 870		
46	14.	42. Járdaépítés Tapolcafi											21 200	17 468							0	21 200	17 468		
47	14.	43. Járdaépítés Wesselényi u. 18. (társasház és út között)											1 400	1 305							0	1 400	1 305		
48	14.	44. Járdaépítés: Vízmű utca és Juhar utca között											4 300	4 180							0	4 300	4 180		
49																									

Pápa Város Önkormányzata 2014. évi egyéb feladatok teljesítései (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
1	Cím száma	Alcím ,előirányzatscsoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma , megnevezése																	
2	Egyéb feladatok		3.Dologi kiadások			6.Felújítás			7.Beruházás			8.Egyéb felhalm.tám.			8./a Egyéb kiadások			9.Kiadások összesen		
3			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	14.	1. Hitel tőke- és kamattörlesztés	7000	1813	1813										1790	589975	589975	8790	591788	591788
5	14.	2. Kötvény tőke- és kamattörlesztés	13000															13000	0	0
6	14.	3. Általános tartalék													5 000	308 632		5000	308632	0
7	14.	3.1. Polgármesteri keret													5 000	3 396		5000	3396	0
8	14.	4. Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	442 000	56 000	0	442000	56000	0
9	14.	4.1. Szociális feladatok													1 000	1 000		1000	1000	0
10	14.	4.2. Humán Erőforrás Bizottság előirányzata													35 000			35000	0	0
11	14.	4.3. Kéttornyúlaki részönkormányzat feladatai													2 000			2000	0	0
12	14.	4.4. Borsosgyőri részönkormányzat feladatai													2 000			2000	0	0
13	14.	4.5. Tapolcafi részönkormányzat feladatai													2 000			2000	0	0
14	14.	4.6. Gazdasági progarm													400 000	55 000		400000	55000	0
15	Egyéb feladatok összesen		20 000	1 813	1 813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	448 790	954 607	589 975	468 790	956 420	591 788

Pápa Város Önkormányzat kiadási előirányzatai és teljesítései kiemelt előirányzatonként 2014.évben (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Cím száma	Előirányzat száma, megnevezése		2014.évi előirányzat		
2				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3	14.	1.	Személyi juttatások	44 788	66 321	65 606
4	14.	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	8 254	12 845	11 014
5	14.	3.	Dologi kiadások	550 067	623 906	500 302
6	14.	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	0	0	0
7	14.	5.	Speciális célú támogatások	474 176	576 694	808 670
8	14.	6.	Felújítás	337 850	651 452	313 731
9	14.	7.	Beruházás	2 672 945	2 899 467	1 518 950
10	14.	8.	Egyéb felhalmozási támogatás	97 783	300 822	42 801
11	14.	8/a.	Egyéb kiadások	447 000	364 632	
12	14.	Tárgyévi kiadások összesen		4 632 863	5 496 139	3 261 074
13	14.	8/a.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen:	1 790	589 975	589 975
14	14.	Kiadások összesen		4 634 653	6 086 114	3 851 049
15	14.	Intézményfinanszírozás		2 973 690	2 964 490	2 964 490
16	14.	Kiadások mindösszesen		7 608 343	9 050 604	6 815 539

Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatai és teljesítései
kiemelt előirányzatokként mindösszesen 2014. évben (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Cím száma	Előirányzat száma, megnevezése	2014.évi előirányzat			
2			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
3	1.-14.	1.	Személyi juttatások	1 692 185	1 835 379	1 720 841
4	1.-14.	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	470 197	490 088	470 687
5	1.-14.	3.	Dologi kiadások	2 087 303	2 408 518	2 048 232
6	1.-14.	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	387 792	213 733	213 014
7	1.-14.	5.	Speciális célú támogatások	480 006	585 461	817 227
8	1.-14.	6.	Felújítás	383 169	716 118	356 375
9	1.-14.	7.	Beruházás	2 782 243	3 066 955	1 673 456
10	1.-14.	8.	Egyéb felhalmozási támogatás	99 083	302 514	44 293
11	14.	8/a.	Egyéb kiadások	447 000	364 632	
12	1.-14.	Tárgyvi kiadások összesen		8 828 978	9 983 398	7 344 125
13	14.	8/a.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen:	1 790	589 975	589 975
14	1.-14.	Kiadások mindösszesen		8 830 768	10 573 373	7 934 100

2014. évi összevont költségvetési mérleg (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Megnevezés	Működési célú			Felhalmozási célú			Összesen		
2		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3	Tárgyévi bevételek összesen	5 000 180	5 939 648	6 111 554	2 577 276	3 274 518	1 611 742	7 577 456	9 214 166	7 723 296
4	Tárgyévi kiadások összesen	5 482 416	5 771 275	5 270 001	3 326 562	4 210 310	2 074 124	8 808 978	9 981 585	7 344 125
5	Költségvetési hiány (-)/többlet (+)	-482 236	168 373	841 553	-749 286	-935 792	-462 382	-1 231 522	-767 419	379 171
6	Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	1 131 529	1 234 296	1 234 296	121 783	124 911	124 911	1 253 312	1 359 207	1 359 207
7	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei							0	0	0
8	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai		21 790		21 790	569 998	589 975	21 790	591 788	589 975
9	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0	-21 790	0	-21 790	-569 998	-589 975	-21 790	-591 788	-589 975
10	Kiadások mindösszesen	5 482 416	5 793 065	5 270 001	3 348 352	4 780 308	2 664 099	8 830 768	10 573 373	7 934 100
11	Bevételek mindösszesen	6 131 709	7 173 944	7 345 850	2 699 059	3 399 429	1 736 653	8 830 768	10 573 373	9 082 503

Az önkormányzat 2014.évi kiadási és bevételei feladatellátás szerint (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
1	Cím, előirányzatscsoport száma,megnevezése	Kiadások												Bevételek											
2		Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	1. Közoktatási és Közművelődési Intézmények GAESZ	594 944	611 889	549 512							594 944	611 889	549 512	302 730	301 801	264 204							302 730	301 801	264 204
5	2. Városi Óvodák	578 058	596 796	570 695							578 058	596 796	570 695	23 229	35 345	32 833							23 229	35 345	32 833
6	3. Jókai Mór Városi Könyvtár	61 693	70 990	66 178	15 000	15 000	16 573				76 693	85 990	82 751	11 372	16 393	16 934	15 000	15 000	14 298				26 372	31 393	31 232
7	4. Gróf Esterházy Károly Múzeum	36 239	52 097	43 487							36 239	52 097	43 487	7 132	14 522	16 552							7 132	14 522	16 552
8	5. Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	203 432	250 757	225 575		40 000	37 292				203 432	290 757	262 867	51 768	61 453	63 260		5 000	1 252				51 768	66 453	64 512
9	6. Városi Televízió				49 761	183 166	121 703				49 761	183 166	121 703				11 834	143 446	84 922				11 834	143 446	84 922
10	7. Városgondnokság	645 688	701 193	628 470	37 711	79 969	78 775				683 399	781 162	707 245	314 619	329 601	329 601	6 419	10 318	10 318				321 038	339 919	339 919
11	8. Egyesített Szociális Intézmény	638 939	522 866	520 099	294 499	354 566	325 073				933 438	877 432	845 172	140 373	148 646	143 099	154 017	184 776	184 867				294 390	333 422	327 966
12	9. Egészségügyi Alapellátási Intézet	151 236	173 647	151 313							151 236	173 647	151 313	121 802	137 369	137 395							121 802	137 369	137 395
13	10. Bóbita Bölcsőde	44 638	49 255	44 566							44 638	49 255	44 566	2 802	3 519	3 409							2 802	3 519	3 409
14	11. Fenyveserdő Bölcsőde	96 196	109 531	100 906							96 196	109 531	100 906	23 517	27 556	24 719							23 517	27 556	24 719
15	12. Napsugár Bölcsőde	54 496	61 284	59 338							54 496	61 284	59 338	811	1 698	1 649							811	1 698	1 649
16	13. Polgármesteri Hivatal				22 298	27 648	26 287	671 287	586 605	517 209	693 585	614 253	543 496							35 000	86 326	102 100	35 000	86 326	102 100
17	14. Pápa Város Önkormányzat	4 118 353	5 637 384	3 222 377	516 300	448 730	628 672				4 634 653	6 086 114	3 851 049	7 608 343	9 011 456	7 611 943		39 148	39 148				7 608 343	9 050 604	7 651 091
18	MINDÖSSZESEN	7 223 912	8 837 689	6 182 516	935 569	1 149 079	1 234 375	671 287	586 605	517 209	8 830 768	10 573 373	7 934 100	8 608 498	10 089 359	8 645 598	187 270	397 688	334 805	35 000	86 326	102 100	8 830 768	10 573 373	9 082 503

Az önkormányzat 2014.évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről előirányzat-felhasználási ütemterv (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN
1	Megnevezés	Összesen			I. negyedév			II. negyedév			III. negyedév			IV. negyedév		
2		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3	Tárgyevi működési bevételek	5 000 180	5 939 648	6 111 554	1 659 250	1 659 250	1 384 971	785 526	1 577 687	1 241 365	1 675 510	1 715 327	1 702 181	879 894	987 384	1783037
4	Tárgyevi felhalmozási célú bevételek	2 577 276	3 274 518	1 611 742	498 665	498 665	776 961	908 399	1 510 321	838 632	770 512	889 322		399 700	376210	-3851
5	Előző évek pénzmaradványának igénybe vétele működési célra	1 131 529	1 234 296	1 234 296	885 702	885 702		45 827	148 594	79 736	100 000	100 000	1 080 757	100 000	100000	73803
6	Előző évek pénzmaradványának igénybe vétele felhalmozási célra	121 783	124 911	124 911	121 783	121 783			3 128	3 128			121 783			
7	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek likvid hitel	0	0	0												
8	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú bevételei	0	0	0												
9	Bevételi előirányzatok összesen	8 830 768	10 573 373	9 082 503	3 165 400	3 165 400	2 161 932	1 739 752	3 239 730	2 162 861	2 546 022	2 704 649	2 904 721	1 379 594	1 463 594	1 852 989
10	Tárgyevi működési kiadások	5 482 416	5 771 275	5 270 001	1 468 942	1 468 942	1 312 697	1 330 069	1 268 817	1 304 666	1 248 998	1 499 830	1 265 234	1 434 407	1533686	1387404
11	Tárgyevi felhalmozási kiadások	3 326 562	4 210 310	2 074 124	1 095 712	1 095 712	457 604	1 090 076	2 081 308	516 698	634 915	542 710	289 177	505 859	490 580	810645
12	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú kiadásai	0	569 998	589 975					569 998	589 975						
13	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési célú kiadásai	21 790	21 790	0	21 790	21 790										
14	Kiadási előirányzat összesen	8 830 768	10 573 373	7 934 100	2 586 444	2 586 444	1 770 301	2 420 145	3 920 123	2 411 339	1 883 913	2 042 540	1 554 411	1 940 266	2 024 266	2 198 049

Pénzkészlet alakulása (Eft)	2014.évi nyitó állomány	2014.évi záró állomány
Pénztárak	625	905
Forintszámlák	1 417 769	1 179 835
Devizaszámlák	83	0
Idegen pénzeszközök	49 150	44 882
Pénzeszközök összesen	1 467 627	1 225 622

Mérleg										
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1		Megnevezés	Előző időszak				Tárgyi időszak			
2			forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen	forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen
3		ESZKÖZÖK								
4	01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	4 662	0	4 662	0	9 124	0	9 124
5	02	A/I/2 Szellemi termékek	0	21 505	0	21 505	0	24 324	0	24 324
6	03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
7	04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) (04=01+02+03)	0	26 167	0	26 167	0	33 448	0	33 448
8	05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 732 760	8 260 315	957 478	17 950 553	7 430 204	8 704 731	1 004 627	17 139 562
9	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	51 540	326 939	45	378 524	36 510	280 161	0	316 671
10	07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
11	08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	1 045 239	0	1 045 239	0	1 736 082	0	1 736 082
12	09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
13	10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (10=05+...+09)	8 784 300	9 632 493	957 523	19 374 316	7 466 714	10 720 974	1 004 627	19 192 315
14	11	A/III/1 Tartós részesedések (11>=12+13)	0	2 882 288	300	2 882 588	0	2 921 436	300	2 921 736
15	12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0	0	0	0	0
16	13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0	0	0	0	0
17	14	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (14>=15+16)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	15	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
19	16	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
20	17	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
21	18	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (18=11+14+17)	0	2 882 288	300	2 882 588	0	2 921 436	300	2 921 736
22	19	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	1 368 403	0	0	1 368 403	1 380 452	0	0	1 380 452
23	20	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
24	21	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (21=19+20)	1 368 403	0	0	1 368 403	1 380 452	0	0	1 380 452
25	22	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (22=04+10+18+21)	10 152 703	12 540 948	957 823	23 651 474	8 847 166	13 675 858	1 004 927	23 527 951
26	23	B/I/1 Vásárolt készletek	0	19 902	0	19 902	0	29 648	0	29 648
27	24	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0	0	0	0	0	0
28	25	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0	0	0	0	0	0
29	26	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	134	134	0	0	134	134
30	27	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
31	28	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) (28=23+...+27)	0	19 902	134	20 036	0	29 648	134	29 782
32	29	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
33	30	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (30>=31+...+35)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	31	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
35	32	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
36	33	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
37	34	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
38	35	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
39	36	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) (36=29+30)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	37	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II) (37=28+36)	0	19 902	134	20 036	0	29 648	134	29 782
41	38	C/I Hosszú lejáratú betétek				0				0
42	39	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek				625				905
43	40	C/III Forintszámlák				1 417 769				1 179 835
44	41	C/IV Devizaszámlák				83				0
45	42	C/V Idegen pénzeszközök				49 150				44 882
46	43	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V) (43=38+...+42)				1 467 627				1 225 622
47	44	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (44>=45)				0				0
48	45	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				0				0
49	46	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (46>=47)				0				0
50	47	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				0				0
51	48	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre				368 837				191 973
52	49	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre				231 475				141 786
53	50	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre				9 632				22 628
54	51	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (51>=52)				207 000				0
55	52	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				207 000				0
56	53	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (53>=54)				3 861				4 938
57	54	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				3 861				4 938
58	55	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (55>=56)				0				0

	56	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				0			0
59									
60	57	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) (57=44+46+48+...+51+53+55)				820 805			361 325
61	58	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (58>=59)				0			0
62	59	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				0			0
63	60	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (60>=61)				0			0
64	61	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				0			0
65	62	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre				0			27
66	63	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre				2			14 675
67	64	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre				5 803			4 396
68	65	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszkökre (65>=66)				0			260 000
69	66	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				0			260 000
70	67	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszkökre (67>=68)				8 896			5 462
71	68	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				8 896			5 462
72	69	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (69>=70)				0			0
73	70	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				0			0
74	71	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (71=58+60+62+...+65+67+69)				14 701			284 560
75	72	D/III/1 Adott előlegek (72>=73+...+77)				10 481			9 779
76	73	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek				0			0
77	74	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek				0			0
78	75	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek				0			0
79	76	D/III/1d - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek				3 284			3 702
80	77	D/III/1e - ebből: egyéb adott előlegek				7 197			6 077
81	78	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				0			0
82	79	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása				0			0
83	80	D/III/4 Forgótőke elszámolása				0			0
84	81	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása				0			6 353
85	82	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				0			0
86	83	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása				0			0
87	84	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7) (84=72+78+...+83)				10 481			16 132
88	85	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (85=57+71+84)				845 987			662 017
89	86	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK				975			28 663
90	87	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása				0			403
91	88	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				0			2 079
92	89	F/3 Halasztott ráfordítások				0			0
93	90	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (90=87+...+89)				0			2 482
94	91	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (91=22+37+43+85+86+90)				25 986 099			25 476 517
95		FORRÁSOK							
96	92	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke				30 292 219			30 292 219
97	93	G/II Nemzeti vagyon változásai				0			-426 474
98	94	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai				1 418 477			1 418 445
99	95	G/IV Felhalmozott eredmény				-8 776 139			-8 776 139
100	96	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása				0			0
101	97	G/VI Mérleg szerinti eredmény				0			1 705 089
102	98	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) (98=92+...+97)				22 934 557			24 213 140
103	99	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				0			55
104	100	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				80			1 109
105	101	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra				105 376			71 765
106	102	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				67			0
107	103	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (103>=104)				7 277			15
108	104	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré				0			0
109	105	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra				482 285			324 429
110	106	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra				0			86 685
111	107	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (107>=108)				210 001			0

112	108	H/I/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülr				0			0
113	109	H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (109>=110+...+117)				78 394			0
114	110	H/I/9a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére				0			0
115	111	H/I/9b	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére				43 766			0
116	112	H/I/9c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak				0			0
117	113	H/I/9d	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére				0			0
118	114	H/I/9e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére				0			0
119	115	H/I/9f	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására				0			0
120	116	H/I/9g	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására				34 628			0
121	117	H/I/9h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				0			0
122	118	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...H/I/9) (118=99+...+103+105+...+107+109)				883 480			484 058
123	119	H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				0			0
124	120	H/II/2	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				0			0
125	121	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra				0			1 769
126	122	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				0			0
127	123	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (123>=124)				0			0
128	124	H/II/5a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülr				0			0
129	125	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra				0			187 503
130	126	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra				0			0
131	127	H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (127>=128)				8 345			0
132	128	H/II/8a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülr				0			0
133	129	H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (129>=130+...+137)				1 946 528			38 526
134	130	H/II/9a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére				0			38 526
135	131	H/II/9b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére				1 046 209			0
136	132	H/II/9c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak				0			0
137	133	H/II/9d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére				0			0
138	134	H/II/9e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére				0			0
139	135	H/II/9f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására				0			0
140	136	H/II/9g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására				900 319			0
141	137	H/II/9h	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				0			0
142	138	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...H/II/9) (138=119+...+123+125+...+127+129)				1 954 873			227 798
143	139	H/III/1	Kapott előlegek				78 107			105 908
144	140	H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				0			0
145	141	H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása				0			0
146	142	H/III/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)				0			0
147	143	H/III/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása				85 932			85 932
148	144	H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				0			0
149	145	H/III/7	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása				0			0
150	146	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H)/III/1+...+H)/III/7) (146=139+...+145)				164 039			191 840
151	147	H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=118+138+146)				3 002 392			903 696
152	148	I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK				49 150			44 882
153	149	J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				0			0
154	150	K/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása				0			0
155	151	K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				0			215 350
156	152	K/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek				0			99 449
157	153	K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3) (153=150+...+152)				0			314 799

158	154	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K) (=154=98+147+...+149+153)				25 986 099				25 476 517
159										
160		Kiegészítő adatok				előző évi adat		tárgyévi adat		
161		A "0"-ra leírt, de használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök állománya				1 269 685		690 666		
162		Tulajdonban lévő, külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök állománya								
163		A mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségek, ideértve a kezesség-,								
164		illetve garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségeket								

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2014.évben (Eft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
		Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1		2	3	4	5	6	7	8	9
3	01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	132 829	20 596 758	1 543 781	0	1 045 239	8 760 105	32 078 712
4	02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	10 958	0	0	0	1 066 348	0	1 077 306
5	03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	318 601	0	318 601
6	04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	459 128	95 833	0	0	0	554 961
7	05	Térítésmentes átvétel	0	1 238 895	8 730	0	0	0	1 247 625
8	06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
9	07	Egyéb növekedés	357	255 571	42 638	0	0	54 661	353 227
10	08	Összes növekedés (=02+...+07)	11 315	1 953 594	147 201	0	1 384 949	54 661	3 551 720
11	09	Értékesítés	0	43 163	4 200	0	0	0	47 363
12	10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	544	0	21 421	0	0	286	22 251
13	11	Térítésmentes átadás	0	1 058 778	47 087	0	0	0	1 105 865
14	12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	13 130	2 612	0	0	0	15 742
15	13	Egyéb csökkenés	278	69 587	85	0	694 106	6 686 479	7 450 535
16	14	Összes csökkenés (=09+...+13)	822	1 184 658	75 405	0	694 106	6 686 765	8 641 756
17	15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	143 322	21 365 694	1 615 577	0	1 736 082	2 128 001	26 988 676
18	16	Terv szerinti értékcsokkenés nyitó állománya	106 707	3 735 496	1 216 797	0	0	2 600 407	7 659 407
19	17	Terv szerinti értékcsokkenés növekedése	3 421	722 190	124 526	0	0	42 326	892 463
20	18	Terv szerinti értékcsokkenés csökkenése	254	283 323	44 691	0	0	1 895 184	2 223 452
21	19	Terv szerinti értékcsokkenés záró állománya (=16+17-18)	109 874	4 174 363	1 296 632	0	0	747 549	6 328 418
22	20	Terven felüli értékcsokkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
23	21	Terven felüli értékcsokkenés növekedés	0	51 769	2 274	0	0	0	54 043
24	22	Terven felüli értékcsokkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
25	23	Terven felüli értékcsokkenés záró állománya (=20+21-22)	0	51 769	2 274	0	0	0	54 043
26	24	Értékcsokkenés összesen (=19+23)	109 874	4 226 132	1 298 906	0	0	747 549	6 382 461
27	25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	33 448	17 139 562	316 671	0	1 736 082	1 380 452	20 606 215
28	26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	102 969	48 691	539 006	0	0	0	690 666

Pápa Város Önkormányzatának részesedései 2014. december 31-én

	A	B	C	D	E
1	Gazdasági társaság neve, székhelye	Jegyzett tőke 2014.12.31-én EFt	Önkormányzati részesedés névértéke EFt	Számvitelben nyilvántartott érték EFt	Önkormányzati tulajdoni részesedés százaléka %
2	<u>75%-on felüli részesedések</u>				
3	Pápai Platán Városmarketing és Turisztikai Nonprofit Kft	218 251	218 251	218 251	100,00
4	8500 Pápa, Fő u. 5.				
5	Pápai Városfejlesztő Társaság Kft	5 900	5 900	5 900	100,00
6	8500 Pápa, Fő u. 5.				
7	Pápai Ipari Park Kft	105 810	105 610	105 610	99,81
8	8500 Pápa, Komáromi u.12.				
9	Pápai Hús 1913 Kft	1 870 000	1 802 000	1 802 000	96,36
10	8500 Pápa, Kisfaludy u.2.				
11	Pápai Szeletelt és Darabolt Hústermékeket Csomagoló Kft Kft	64 147,5	59 147,5	59 147,5	92,21
12	8500 Pápa, Kisfaludy u.2.				
13	Méki-R Kft	5 720	5 020	5 020	87,76
14	8500 Pápa, Deák F.u.1.				
15	Közzszolg Kft	3 000	2 620	2 620	87,33
16	8500 Pápa, Anna tér 11.				
17	<u>50%-on felüli részesedések</u>				
18	Pápai Vízmű Zrt	179 500	89 800	89 800	50,03
19	8500 Pápa, Külső-Veszprémi út 1.				
20	Pápai Termálvízhasznosító Zrt	1 643 500	822 000	632 940	50,02
21	8500 Pápa, Külső-Veszprémi u.1.				

Központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolása 2014. évben (Eft-ban)

	A	B	C	D	E
	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=4+5-3)
1					
2	2	3	4	5	6
3	Lakossági közműfejlesztés támogatása	17 855	17 855	0	0
4	Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg a magántulajdonos áru fuvarozók versenyképességét javító intézkedések miatt az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesés ellentételezése	3 417 000	3 417 000	0	0
5	Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása	18 156 000	3 966 000	14 190 000	0
6	A 2013. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	4 039 934	4 039 934	0	0
7	Üdülöhelyi feladatok támogatása	21 303 156	21 303 156	0	0
8	Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak egyéb támogatása	48 406 000	48 406 000	0	0
9	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 066 733	2 066 733	0	0
10	A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása	5 670 000	5 670 000	0	0
11	Központosított előirányzatok	103 076 678	88 886 678	14 190 000	0
12	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	112 764 737	112 764 737	0	0
13	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési felad.támogatása	35 854 140	35 854 140	0	0
14	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	17 330 000	17 330 000	0	0
15	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	53 184 140	53 184 140	0	0
16	Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása	48 560 000	48 560 000	0	0
17	Adóssághozsokozódási során törlesztési célú támogatásként kapott összeg	589 998 000	589 998 000	0	0
18	Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék (1055/2014 (II. 11.) Korm. hat.)	25 070 505	25 054 730	0	-15 775
19	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációja (1090/2014 (II. 28.) Korm. hat.)	43 335 847	43 335 847	0	0
20	„Itthon vagy – Magyarország szeretlek” programsorozat (1494/2014 (IX. 4.) Korm. hat.)	975 000	975 000	0	0
21	Egyes önkormányzatok feladatainak támogatása (1826/2014. (XII. 23.) Korm. hat.)	150 000 000	0	150 000 000	0

Az előző évi (2013.) kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások maradványainak elszámolása 2014.évben (Eft-ban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	Az önkormányzat által a 2013. évben fel nem használt, de 2014. évben jogszerűen felh. összeg (2014. évi)	Ebből 2014. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (=4-3)
1				
2	2	3	4	5

3	Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása	14 000 000	14 000 000	0
4	Egyes kormányhatározatokban létrehozott központi támogatások	500 000 000	500 000 000	0
5	Helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	19 118 000	19 118 000	0

A mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolása 2014.évben (EFT-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Megnevezés	Költségvetési törvény alapján feladatátvétel/feladatát-adással korrigált támogatás	Támogatás évközi változás Június 1.	Támogatás évközi változás Október 15.	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerint támogatás (=6-(3+4+5))	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Eltérés (támogatásban és felhasználás szerint) (=7-(6-8))
1								
2	2	3	4	5	6	7	8	9
3	I.1.-III.2. A települési önkormányzatok működésének támogatása, hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz, beszámítás (00 09 01 01 03 02)	319 926 873	0	0	319 926 873	0	319 926 873	0
4	I.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása (00 09 01 01 05 01)	0	0	0	0	0	0	0
5	I.3. Megyei önkormányzatok működésének támogatása (00 09 01 01 07 01)	0	0	0	0	0	0	0
6	II. Köznevelési feladatok összesen (00 09 01 02 00 00)	480 207 680	-17 214 987	-2 023 199	443 372 960	-17 596 534	443 372 960	-17 596 534
7	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (00 09 01 03 00 00)	157 157 140	-4 397 490	-3 053 090	154 684 585	4 978 025	154 684 585	4 978 025
8	III.4. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása (00 09 01 03 05 00)	121 300 640	-2 846 000	-5 212 080	113 242 560	0	113 242 560	0
9	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása (00 09 01 03 06 00)	203 695 037	-46 791 074	-3 884 160	153 917 403	897 600	153 917 403	897 600
10	Összesen (9999999)	1 282 287 370	-71 249 551	-14 172 529	1 185 144 381	-11 720 909	1 185 144 381	-11 720 909

19.1. Pápa Város Önkormányzata 2014. évi maradványkimutatása

	A	B	C
1		Megnevezés	Összeg (Eft)
2	1	2	3
3	01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	7 684 770
4	02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	7 344 124
5	03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	340 646
6	04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 362 223
7	05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 554 465
8	06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	807 758
9	07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 148 404
10	08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
11	09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
12	10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
13	11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
14	12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
15	13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
16	14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
17	15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 148 404
18	16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	28 560
19	17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 119 844
20	18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
21	19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

19.2. Az intézmények 2014. évi maradvány elszámolása (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés, cím, alcím	Alaptevékenység maradvány	Vállalkozási tevékenység maradvány	Összes maradvány	Maradvány elszámolás miatti javasolt elvonások
2	1. Közoktatási és Közművelődési Intézmények GAESZ	90 975		90 975	3 100
3	1.1.GAESZ	24 780		24 780	136
4	1.2. Városi óvodák	23 589		23 589	110
5	1.3. Jókai Mór Városi Könyvtár	3 078		3 078	
6	1.4. Gróf Esterházy Károly Múzeum	10 640		10 640	2 639
7	1.5. Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	25 949		25 949	215
8	1.6. Városi Televízió	2 939		2 939	
9	2. Városgondnokság	73 917		73 917	19 399
10	3. Egyesített Szociáli Intézmény	61 427		61 427	265
11	3.1. Szociális Intézmény	26 803		26 803	235
12	3.2. Egészségügyi Alapellátási Intézet	22 360		22 360	30
13	3.3. Bóbita Bölcsőde	4 579		4 579	
14	3.4. Fenyveserdő Bölcsőde	5 788		5 788	
15	3.5. Napsugár Bölcsőde	1 897		1 897	
16	4. Polgármesteri Hivatal	86 530		86 530	
17	Összesen:	312 849		312 849	22 764

19.3. Az Intézmények 2014. évi maradvány miatti elvonása (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés, cím, alcím	Egyszeres működési kiadás elvonás	Felújítás, beruházás, egyéb felhalm.	Ellátottak juttatásai	Személyi juttatás járulékainak maradványa	Összes elvonás
2	1. Köznevelési és Közművelődési Intézmények GAESZ	1 454	1 646			3 100
3	1. GAESZ	136				136
4	2. Városi óvodák	67	43			110
5	3. Jókai Mór Városi Könyvtár					
6	4. Gróf Esterházy Károly Múzeum	1 104	1 535			2 639
7	5. Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	147	68			215
8	6. Városi Televízió					
9	2. Városgondnokság	1 729	14 867		2 803	19 399
10	3. Egyesített Szociális Intézmény	30		235		265
11	1. Szociális Intézmény			235		235
12	2. Egészségügyi Alapellátási Intézet	30				30
13	3. Bóbita Bölcsőde					
14	4. Fenyveserdő Bölcsőde					
15	5. Napsugár Bölcsőde					
17	Összesen:	3 213	16 513	235	2 803	22 764

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok a 2014. évi zárszámadásának elkészítésével kapcsolatos előírásokat az **államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény** (továbbiakban: Áht.), az **államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet**, valamint az **államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet** tartalmazza.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése rögzíti: „**A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.**”

A zárszámadás bemutatja a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak, valamint a működési, felújítási, beruházási feladatok teljesítését, az önkormányzati vagyon változását és aktuális állapotát, valamint tartalmazza a pénzmaradvány elszámolást is.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet személyi hatályát.

2. §-hoz

Meghatározza az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét, a módosított pénzmaradvány összegét, megoszlását.

3. §-hoz

Az Áht. 24. § (2) bekezdése meghatározza, hogy a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a Képviselőtestület részére milyen mérlegeket, kimutatásokat kell benyújtani, ezeket a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák.

4. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

1. melléklethez

Az önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

2. melléklethez

A Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

3. melléklethez

A Pápa Város Önkormányzata bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

4. melléklethez

Az önkormányzat összevont bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

5. melléklethez

Az önkormányzat intézményeinek működési kiadási előirányzatát és létszámkeretét valamint azok teljesítését tartalmazza.

6. melléklethez

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

7. melléklethez

A Pápa Város Önkormányzata működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

8. melléklethez

Az önkormányzat fejlesztési feladatainak előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

9. melléklethez

A Pápa Város Önkormányzata 2014. évi egyéb feladatok teljesítéseit tartalmazza.

10. melléklethez

A Pápa Város Önkormányzata kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

11. melléklethez

Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

12. melléklethez

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési mérlegét tartalmazza.

13. melléklethez

Az önkormányzat 2014. évi költségvetése kötelező és önként vállalt feladatainak bevételeit és kiadásait tartalmazza.

14. melléklethez

Az önkormányzat 2014. évi költségvetése bevételei és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét tartalmazza.

15. melléklethez

Az önkormányzat 2014. évi vagyonmérlegét tartalmazza.

16. melléklethez

Az önkormányzat 2014. évi tárgyi eszközeinek állományát tartalmazza.

17. melléklethez

Az önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő részesedéseit tartalmazza.

18. melléklet

Az önkormányzat által 2014. évben igénybevett állami támogatások elszámolását tartalmazza.

19. melléklet

Az önkormányzat 2014. évi pénzmaradvány-elszámolását tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetnek lényeges társadalmi, gazdasági hatása nincs. Költségvetési hatásként jelentkezik, hogy a tervezet meghatározza a 2014. évben teljesített bevételeket és kiadásokat, megállapítja a módosított pénzmaradvány összegét. Tekintettel arra, hogy a módosított pénzmaradvány összege meghaladja a 2015. évi költségvetési rendelet szerint felhasználható pénzmaradvány összegét, megállapítható, hogy az önkormányzat által 2015. évben felhasználható források a rendelet-tervezet hatására bővülnek.

Környezeti és egészségügyi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadási rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek a rendelet-tervezet alkalmazásához szükséges mértékben biztosítottak.

Összeállította: Kanozsainé dr. Pék Mária címzetes főjegyző
Nagy Zsolt gazdasági osztályvezető
Bakkné Gerstmayer Zsuzsanna csoportvezető

Pápa, 2015. május 22.

Dr. Áldozó Tamás
polgármester

ELLENŐRI JELENTÉS

2014. évi költségvetési beszámolók ellenőrzése Pápa Város Önkormányzatánál

3. ELLENŐRI ÖSSZEFOGLALÓ

PÁPA Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Pápa Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2014. évi költségvetési beszámolójának és a beszámoló alapját képező számviteli nyilvántartási rendszer kialakításának ellenőrzése során ellenőriztem, hogy az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2014. évi költségvetési beszámolója a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.), az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet, az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet, illetve az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdaság események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet előírásainak megfelelően készül - e. Az ellenőrzés során szerzett tapasztalataim az alábbiakban foglalhatók össze:

Szabályozottság ellenőrzése:

2014. január 1-től az államháztartási számvitel alapjaiban megváltozott, emiatt új számviteli politikát, és az ahhoz kapcsolódó szabályzatokat kellett készíteni. Az önkormányzat költségvetési szerveinél jogszabályi elvárásnak megfelelően ezek a szabályzatok elkészültek, de magukon viselik az új rendszer indításával kapcsolatos nehézségeket. Az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletet, a 2014. január 1-i hatályba lépéséig, majd azt követően is több esetben módosította a jogalkotó. Így a belső szabályzatok folyamatos jogszabályi és a gyakorlati megoldások változásával kapcsolatos aktualizálása nehéz feladatot jelentett a végrehajtók számára.

Számviteli nyilvántartási rendszer ellenőrzése:

A költségvetési szerveknek 2014. évtől két féle rendszerben (két fajta kettős könyvvitel) kell könyvelésüket vezetni: - pénzforgalmi szemléletű ún. „költségvetési könyvelés” illetve

- üzemgazdasági szemléletű ún. „pénzügyi könyvelés”, keretében

is rögzíteni kell a gazdasági eseményeket, továbbá nyilván kell tartani az előirányzatokat és az előzetes kötelezettségvállalások (szerződések, megállapodások) alakulását is. Jelentősen változtak a költségvetési kiadások és bevételek jogcímei szerinti (rovatonkénti) bontására, és a feladatonkénti részletezés kormányzati

funkciók szerinti rendszerezése vonatkozó feltételek is.

A jelentős változások miatt a könyvelő programokat le kellett cserélni. Az önkormányzat költségvetési szerveinél először a Magyar Államkincstár Dos alapú „DOKK” nevű programjával kezdték meg a könyvelési tételek feldolgozását, majd az év közepétől történt váltás az „EPER” nevű integrált rendszerre. Az alkalmazott könyvelő program éven át folyamatosan fejlesztés alatt volt a jogszabályi változások okán, így tulajdonképpen a rendszer tesztelése, élesben az adatszolgáltatási határidők szorításában történt. További problémát jelentett az évközi könyvelés során, hogy az analitikus nyilvántartó programok – KIR, ÖNKADÓ, KATAWIN – fejlesztése, aktualizálása a megváltozott elvárásoknak megfelelően nem történt meg.

2014. költségvetési beszámolók ellenőrzése:

A szabályozó rendszer változásával a költségvetési beszámolási és adatszolgáltatási rendszerei is gyökeresen átalakult. Összefoglalva a beszámoló ellenőrzése során tapasztaltakat megállapítható, hogy Pápa Város Önkormányzata és költségvetési szervei a 2014. évi költségvetési beszámolót az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet előírásai szerint állították össze. A beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelel, de a valódiság elve esetenként nem érvényesült egyértelműen:

- a tárgy évben beszerzett eszközök értéke – a jogszabályi előírásoknak megfelelően - a le nem vonható általános forgalmi adót nem tartalmazza, ily módon ezek az eszközök nem a tényleges bekerülési értéken szerepelnek a mérlegben.
- nem szerepelnek a mérlegben - az előírásoknak megfelelően nyilvántartott - de önkormányzati tulajdonban lévő, államháztartáson belüli költségvetési szervnek vagyongazdálkodásba adott eszközök (oktatási intézmények eszközei),
- a Pápai Hús 1913 Kft-ben lévő önkormányzati részesedés állománya nem – a társaság 2014. évi mérleg adatai alapján megállapítható – értéken szerepel a mérlegben, mert a költségvetési szervek és a gazdasági társaságok eltérő beszámolási határideje miatt a költségvetési beszámoló készítés időszakában megfelelő információ nem állt rendelkezésre a részesedés értékesítésének elszámolásához.
- Az eredmény megállapítása során az összemérés elve nem jutott megfelelően érvényre, mert a bérköltségek tekintetében nem csak a tárgy évi költségek kerültek elszámolásra, és a fejlesztésekhez kapcsolódó le nem vonható általános forgalmi adó egy összegben a tárgy évi eredményt terhelte, szemben az eszközök forgalmi adó nélküli értékével, mely a használat éve között a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásával megosztásra kerül.

Kapuvár, 2015. május 20.

KISFALUDY ÉS TÁRSAI
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS SZOLG. BT.

9330 Kapuvár, Szt. László u. 18.

Adószám: 22504155-2-08

B.sz.: 10960009-09000015-00840004

Kisfaludy Katalin
Kisfaludy Katalin

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést az alábbiak szerint a Tisztelt Képviselőtestület elé terjesztem.

Az államháztartás költségvetési szervezeteinél a belső ellenőrzés részletes szabályait a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet határozza meg.

A belső ellenőrzés feladata:

- elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelését, a beszámolók valóságát,
- a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében,
- nyilvántartani és nyomon követni a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket,
- vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével,
- pénzügyi, tárgyi, informatikai és humán erőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás,
- a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében,
- tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén,
- konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében,
- javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

Pápa Város Önkormányzat Képviselőtestülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§-ában foglaltak alapján a 2014. évi ellenőrzési munkatervet a 216/2013. (XII.31.) határozattal hagyta jóvá.

Az ellenőrzési beszámoló magában foglalja az intézmények pénzügyi ellenőrzésének és a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzésének tapasztalatait.

A beszámolóban a Pápa Város Egyesített Szociális Intézménye, a Pápa Város Önkormányzatának Városgondnoksága, a Közoktatási és Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete 2014. évi költségvetési felügyeleti ellenőrzése szerepel.

Pápa Város Önkormányzatának Egyesített Szociális Intézménye

Az intézmény gazdálkodását 2012. január 01. és 2013. december 31. közötti időszakban vizsgáltuk.

Az intézmény által ellátott feladatok körében az ellenőrzött években nem volt lényeges változás.

Az intézmény működését a szervezettség és a szabályozottság jellemezte. Az elkészített belső szabályzatok a hatályos jogszabályok alapján készültek, azok a napi gyakorlattal összhangban szabályozták a teendőket, a helyi sajátosságokat általában megfelelően tükrözték (az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az integrált önállóan működő intézmények közötti munkamegosztást tartalmazó megállapodások aktualizálása szükséges).

Feladat és teljesítménymutatók alakulása

Megnevezés	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év
<i>Apoló-gondozó otthoni ellátás</i>				
-férőhely	157,0	157,0	137,0	137,0
-ellátotti létszám	154,8	146,8	136,2	129,8
<i>Hajléktalanok átmeneti szállása</i>				
-férőhely	23,0	23,0	23,0	23,0
-ellátotti létszám	22,3	22,0	22,0	21,3
<i>időszakos</i>				
-férőhely	6	6	6	6
-ellátotti létszám	6	6	6	6
<i>Időskorúak Gondozóháza</i>				
-férőhely	25,0	25,0	19,9	20,0
-ellátotti létszám	24,0	23,4	19,3	19,2
<i>Családok átmeneti otthona*</i>				
-férőhely	12,0			
-ellátotti létszám	11,9	5,4		
<i>Nappali szociális ellátások: Idősek Klubja</i>				
-férőhely	50,0	50,0	34,1	40,0
-ellátotti létszám	40,3	27,2	21,9	20,4
<i>demens ellátás</i>				
-férőhely	15,0	15,0	15,0	15,0
-ellátotti létszám	14,9	15,0	15,0	15,0
<i>Fogyatékosok nappali intézménye</i>				
-férőhely	20,0	20,0	20,0	20,0
-ellátotti létszám	18,4	17,6	16,7	16,7
<i>Házi segítségnyújtás</i>				
-körzet	13	13	13	13
-ellátotti létszám	196	194	195	196
ebből: jelzőrendszeres házi gondozás	134	136	135	141
<i>Szociális étkezés</i>				
-ellátotti létszám	289	344	320	311
<i>Támogató szolgálat</i>				
-ellátottak száma	73	48	48	45

*A feladatot 2011. november 25-től a Baptista Szeretetszolgálat látja el.

2012. évben az Árok utcai telephelyen megszűnt a gondozói ellátás, melynek következtében a Barát utcában 20 férőhellyel csökkent a bentlakásos férőhelyek száma. Az intézményi kapacitás kihasználása változatlanul minden területen 100 %-os volt. Az átmeneti elhelyezést nyújtó intézményekben minimális szabad helyet tartottak fenn a rendkívüli helyzetek megoldása érdekében. Támogatói Szolgálat működik az intézménynél a fogyatékos személyek lakókörnyezetben történő ellátása érdekében. Az elmúlt években a szociális ellátások igénybevételének feltételei, mind szakmai, mind pénzügyi szempontból jelentősen megváltoztak. A tevékenység keretében elsősorban a lakáson kívüli közszolgáltatások elérését segítik, valamint a fogyatékos személy életvitele önállóságának megőrzése mellett a lakáson belüli speciális segítségnyújtást biztosítják.

A bentlakásos ellátásra továbbra is nagy számban várakoznak, a felvétel szigorú feltételekhez kötött (pl. napi 4 órát meghaladó ápolási igény). Az ellenőrzött időszakban megszűnt az emelt szintű bentlakásos ellátás.

Az intézményi térítési díjat –a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátásokról szóló jogszabályok előírásai alapján- a tényleges önköltség és az igénybevett szolgáltatásokhoz biztosított normatív állami hozzájárulás különbözeteként állapítják meg.

Az intézményi térítési díj az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Idősek Otthona			Idősek Gondozó Háza
	Emelt szintű	Átlagos szintű	Demens	
2011. év:				
Normatív támogatás Ft/fő/év	309 350	635 650	710 650	635 650
Intézményi térítési díj Ft/fő/hó	90 120	89 400	85 920	63 000
2011. 07.01-től Ft/fő/hó	126 000	99 000	93 000	84 000
2012. év:				
Normatív támogatás Ft/fő/év		624 960	698 760	624 960
Önköltség és normatíva különbözete Ft/fő/év		1 255 680	1 128 960	748 440
Intézményi térítési díj Ft/fő/hó		102 000	93 000	62 250
2013. év:				
Normatív támogatás Ft/fő/év		671 400	671 400	671 400
Önköltség és normatíva különbözete Ft/fő/év		1 246 320	1 246 320	1 246 320
Intézményi térítési díj Ft/fő/hó		103 800	103 800	103 800

Az ellenőrzött időszakban nem változott lényegesen az intézmény működését finanszírozó források szerkezete. Az intézmény rendelkezésére álló erőforrások jelentős hányadát önkormányzati támogatás biztosította (átlagosan 70 %). Az alapellátás finanszírozási forrását az önkormányzati támogatás mellett a társadalombiztosítási támogatás jelentette. Sikeres pályázatokkal és a közcélú foglalkoztatást segítő támogatásokkal az ellenőrzött években is kiegészítették a rendelkezésre álló forrásokat.

Az erőforrások felhasználásának tervezése feladatonként bázis centrikusan történt, a költségvetés kidolgozottságának részletezettsége a kiadások tekintetében megfelelő volt. A saját bevételeket mind két évben alultervezték.

A több telephelyen működő folyamatos ellátást biztosító szociális intézmény tevékenységét a következő kisegítő egységek segítik:

- karbantartó műhely,
- gépjármű üzemeltetés,
- mosoda, varroda,
- konyha.

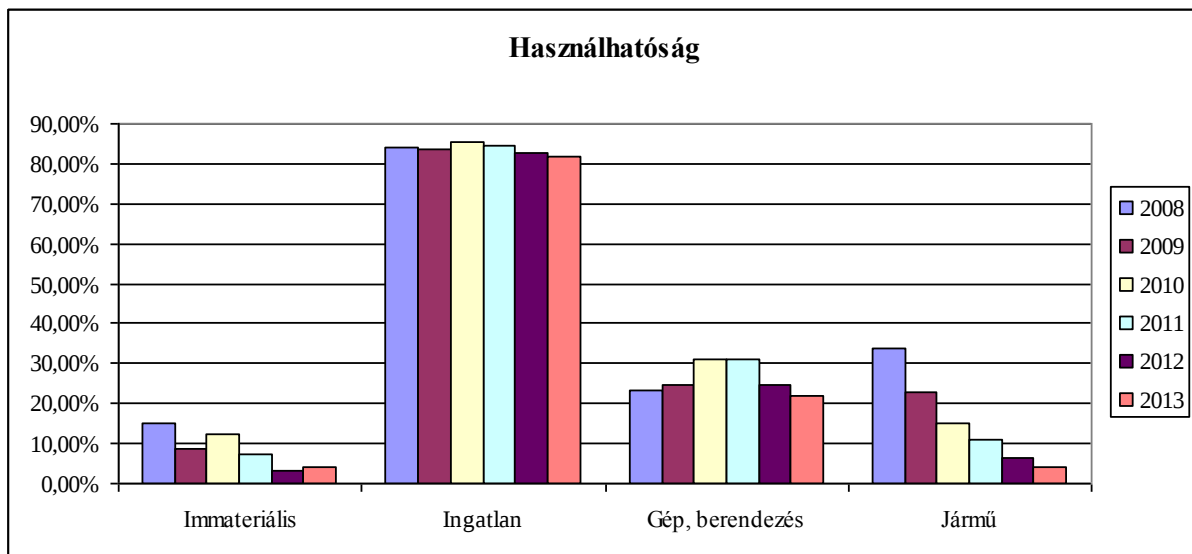
Az intézmény az ellátottak és alkalmazottak étkezését saját konyhából (450 adag étel) és készétel vásárlásával (60 adag étel a kórháztól) biztosítja. A konyhai kapacitás kihasználása 100 %-os volt.

A Fenyveserdő Bölcsőde konyhája látja el a bölcsődés gyermekek étkeztetését.

Az étkeztetési tevékenység belső rendjét étkeztetési szabályzatban szabályozták. Az intézmény az élelmiszerek tárolásához megfelelő raktárakkal rendelkezik, a raktárak rendje megfelelt az előírásoknak. Az étrendet a napi norma keretei között, az ellátotti csoportokra vonatkozó napi tápanyag szükséglet figyelembe vételével állították össze. A szabályozás szerint a norma felhasználás éves szinten 1 %-kal léphető túl. Az ellenőrzött időszakban norma túllépés nem történt.

Az ételek kiszállítása az integrált egységekhez, saját gépkocsikkal történik.

Az alábbi diagram a költségvetési szerv befektetett eszközeinek használhatóságát mutatja:



Az intézmény tárgyi eszközeinek állománya évről évre emelkedést mutat, szerkezetében a rövidebb élettartamú eszközök, gépek, berendezések használhatósági mutatója alacsonyabb, ugyanakkor ezen eszköz csoportokat érinti leginkább a pótlás, fejlesztés is. Az eszközök között nagy arányt képvisel az ingatlanok állománya, melynek használhatósága magas szintű. Az ellenőrzött időszakban a beruházási, felújítási kiadásokat elsősorban önkormányzati, valamint egyéb pályázatokon elnyert források finanszírozták. Az eszközök 2013. év során tapasztalt csökkenését az Árok utcai telephely ingatlanjainak átadása eredményezte, ahol megszűnt a szociális ellátás.

Az intézetnél kialakított számviteli nyilvántartási rendszer a vizsgált időszakban megfelelt az előírásoknak, vezetése általában pontos és naprakész volt.

Az intézménynél a gyógyszerellátással kapcsolatos feladatok összetettek, a gyógyszer felhasználás személyre szabott nyilvántartása megoldott, a készlet felhasználást a személyi nyilvántartások alapján rögzítik a nyilvántartó programban központilag. A gyógyszer készlet nyilvántartását részlegenként is biztosítani javasolt az alkalmazott szoftver továbbfejlesztésével.

A jelentős számú ellátási formához kapcsolódó ellátási díjak beszedése jól működő rendszerben történt.

A bölcsődék alapító okiratuk besorolása szerint az ellenőrzött időszakban önállóan működő költségvetési szervként látták el feladatukat. A bölcsődék önálló számviteli szabályzatokkal nem rendelkeznek, rájuk az Egyesített Szociális Intézmény szabályzatainak hatálya került kiterjesztésre.

A bölcsődei ellátás keretében az ellátottak étkeztetése az alapellátás része, ugyanakkor a Fenyveserdő Bölcsőde konyhája látja el a másik két bölcsőde ellátottai étkeztetését is, oly módon, hogy az ellátottaktól a térítési díjat közvetlenül a konyhával rendelkező bölcsőde nevében szedik be. Az ellenőrzés szerint a konyhával nem rendelkező bölcsődék készétel vásárlással kell, hogy biztosítsák ellátottaik számára az étkezést, melynek továbbértékesítése során keletkezett bevétel az intézmény saját bevétele. Ezt támasztja alá a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló miniszteri rendelet és a hatályos áfa törvény is. Így az egyes önállóan működő költségvetési szervek költségvetésében megjelennek az étellemezéssel kapcsolatos kiadások és bevételek, valamint az egyes intézmények vonatkozásában külön kell az áfa alanyisággal kapcsolatos kötelezettséget is teljesíteni.

Az integrált intézmények gazdálkodással kapcsolatos feladatait a Szociális Intézménynél látják el, de ezen szolgáltatások költsége (pénzügyi-, számviteli szolgáltatás, karbantartás, gépjármű üzemeltetés) csak az Alapellátási Intézet felé kerül tovább számlázásra a bölcsődék felé nem.

Az Alapellátási Intézetnek és a 3 bölcsődének is önálló bank számlája és önálló házipénztára van. Kifogásolható az a kialakult gyakorlat, mely szerint a bölcsődei házipénztárak továbbra sem a bölcsődék telephelyein, hanem az Egyesített Szociális Intézmény Barát utcai központjában működnek. Az intézmények a „saját pénztárukból” veszik fel az ellátmányt. A házipénztárak ilyen működtetése formális, nem biztosítható a készpénzforgalom naprakész nyilvántartása, a gazdálkodási jogkörök megfelelő gyakorlása.

A bizonylati fegyelem jó, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljeskörűen biztosított volt. Az önállóan működő intézményeknél az érvényesítés nem minden esetben előzte meg az utalványozást.

Az intézménynél alkalmazott utalványrendelet maradéktalanul megfelel a jogszabályi előírásoknak.

Az intézményenként vezetett bérnyilvántartás részletesen tartalmazta az engedélyezett, a betöltött létszámot, az üres állások számát, az ezekhez tartozó illetményeket, a beralapot és annak felhasználását.

Az ellenőrzött időszak mindkét évében több alkalommal került sor teljeskörű leltár felvételére és selejtezésre. Leltározási és selejtezési tevékenységük szabályos volt.

Az intézmény függetlenített belső ellenőre az ellenőrzéseket a belső ellenőrzési ütemterv alapján folytatta. A belső ellenőrzés által végrehajtott ellenőrzés jónak és hatékornak értékelhető, a visszacsatolások megfelelő voltak, felhívják a figyelmet a problémásabb területekre. A munkafolyamatba épített ellenőrzés megfelelő színvonalon funkcionált, a FEUVE hatékornak értékelhető.

Az ellenőrzés által javasolt intézkedések:

Kiemelt jelentőségű

- az önállóan működő bölcsődék házipénztári nyilvántartását naprakészen a bölcsődékben önállóan kell vezetni,
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó szabályokat különös tekintettel az érvényesítési feladatok ellátására és a jogkörök gyakorlásának időbeliségére.

Általános jelentőségű

- az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az integrált önállóan működő intézmények közötti munkamegosztást tartalmazó megállapodások aktualizálása szükséges,
- a gyógyszerek analitikus nyilvántartásának további átalakítása szükséges,
- a követelések-, kötelezettségek analitikus nyilvántartása és az általános forgalmi adó analitikus nyilvántartása vezetése területén meg kell szüntetni a párhuzamosságokat.

Az összefoglaló jelentés javaslati pontjaira tett intézkedések végrehajtásáról a következő felügyeleti ellenőrzés fog meggyőződni, ezért a 2014. évi költségvetési-felügyeleti ellenőrzést lezártuk.

Fentiek figyelembevételével a Pápa Város Önkormányzatának Egyesített Szociális Intézménye gazdálkodását megfelelőnek értékeljük.

Pápa Város Önkormányzatának Városgondnoksága

Az ellenőrzött időszak: 2012. április 01. - 2013. december 31.

Az intézmény működését meghatározó belső szabályzatok a hatályos jogszabályok alapján, a napi gyakorlattal összhangban készültek, a helyi sajátosságokat megfelelően tükrözték (néhány területen aktualizálásuk szükséges).

Az intézmény rendelkezésére álló erőforrások jelentős hányadát önkormányzati támogatás biztosította az elmúlt időszakban. Az önkormányzati források aránya az ellenőrzött időszakban növekedett az intézményi finanszírozásban 2012. évben: 47,1 % és 2013. évben: 52,3 % volt.

Az erőforrások felhasználásának tervezése feladatonként bázis centrikusan történt. A költségvetés kidolgozottságának részletezettsége megfelelő volt.

A tárgyi eszközök állományváltozása jogcímenként az alábbiak szerint alakult az elmúlt években:

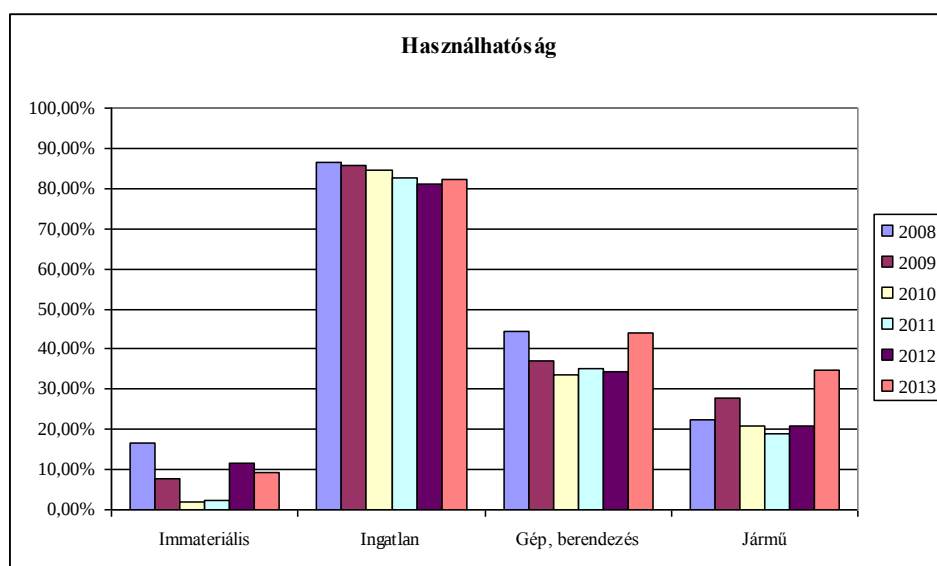
Adatok: eFt-ban

Változás jogcíme	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év
Beruházás – felújítás (pénzforgalmi)	48 916	65 073	45 779	75 368
Saját kivitelezésű beruházás, felújítás	91			
Térítésmentes átvétel	425 318	120 708	315 303	1 549 936
Értékesítés	-3 004	- 375	-2 043	
Térítésmentes átadás	-16 931	-15 833	-6 638	-41 122
Selejtezés	-2 520	-28 881	-6 733	-70 554

Az önkormányzati beruhásként megvalósult fejlesztések eredményeként létrejött vagyonnövekmény térítés átadás keretében került az intézményi könyvekben felvételre, mely a 2013. évben különösen nagy értéket képviselt.

A tárgyi eszközök állománya az elmúlt években folyamatos emelkedést mutatott. A legnagyobb mértékben az ingatlanok bruttó értéke növekedett mindkét évben, mert a felújítások, beruházások és az önkormányzattól térítésmentes átvétel is ezt a kört érintette. Az elhasználódás 2% alatti növekedést mutatott, ebben a csoportban, mely alacsonyabb az épületek amortizációs kulcsánál.

Az alábbi diagram a költségvetési szerv befektetett eszközeinek használhatóságát mutatja:



A rövidebb élettartamú eszközök, gépek, berendezések használhatósága nőtt jobban, mert ebben a körben a kisebb értékű beruházás, felújítás nagyobb minőségi változást hozott. Az ingatlanok adják az összes befektetett eszközök 97%-át, a használhatóságuk kiugróan magas a többi eszközcsoporthoz képest, így a jelentős összegű fejlesztés is csak kis javulást eredményezett az intézményi szintű használhatósági mutató alakulását illetően.

A kintlévőségek állománya az alábbiak szerint alakult:

Adatok: Ft-ban

Hátralékok	2008. 12. 31.	2009. 12. 31.	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	2012.12.31.	2013.12.31
Teljes értékű vevő állomány	1 897 886	2 037 926	3 601 314	3 504 108	1 867 744	1 520 791
Határidőn túli követelés	18 049 677	20 042 053	29 196 938	30 186 086	30 486 001	4 545 077
Kétes vevő állomány	8 153 966	7 405 563	6 843 891	2 052 718	2 156 478	29 766 601
Bérlemények összesen	28 101 529	29 485 542	39 642 143	35 742 912	34 510 223	35 832 479
Piaci helypénz	3 035 800	2 136 025	1 939 250	2 238 850	2 453 100	2 018 760
Parkolási pótdíj	1 285 000	1 457 000	1 526 000	1 831 440	1 954 120	2 651 350
Továbbsz.-tt közüzemi díjak	3 064 316	4 102 681	2 732 104	3 996 121	3 859 663	3 668 988
Engedményezett köv. (Vízű)	1 386 298	4 191 638	6 449 420	5 471 091	4 814 470	4 349 335
Kétes követelések értékvesztése	- 3 705 331	- 3 450 040	- 3 294 483	- 940 026	- 1 071 732	- 19 008 774
Egyéb követelések			316 566	565 528	21 409 389	9 328 568
Követelések összesen	33 167 612	37 922 846	49 311 000	48 905 916	67 929 233	38 847 346
Behajthatatlan követelések	13 415 601	13 392 676	13 353 514	20 147 321	20 750 370	20 748 766
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	46 583 213	51 315 522	62 664 514	69 053 237	88 679 603	59 596 112

(A táblázat adatai a kölcsönök éven belül esedékes törlesztő részleteit nem tartalmazza, melyet a költségvetési szerv mérlegében szintén a követelések között mutattak ki.) Az egyéb követelések állománya a stadion bérbeadásából adódó áthúzódó követelések miatt nőtt

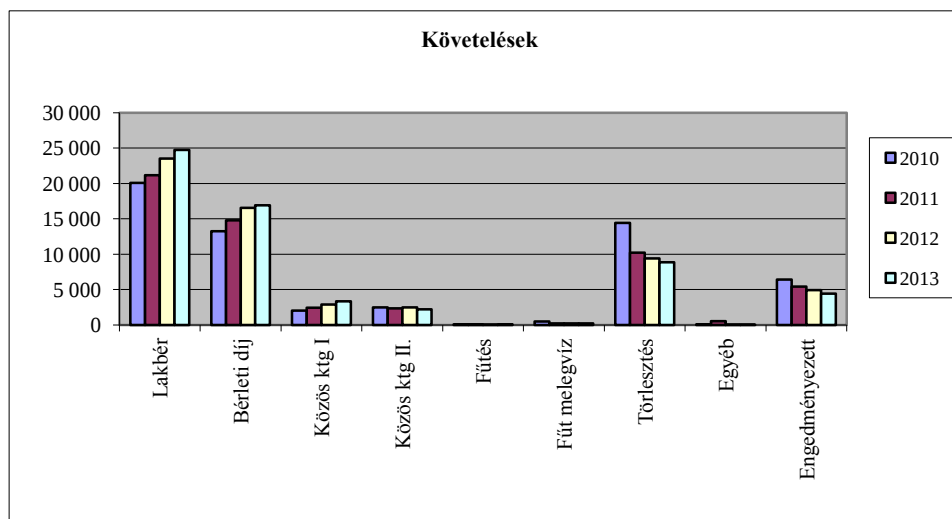
jelentősen az ellenőrzött években. A kintlévőségek állománya elsősorban az értékvesztés elszámolása következtében csökkent.

Az analitikus nyilvántartás adatai szerint a teljes értékű és a határidőn túli követelések állománya csökken, a kétes követelés állománya jelentősen növekedett 2013. évre - átsorolás miatt - mert azon határidőn túli követelések, amelyek bírósági útra terelődtek átkerültek a kétes vevői állományba.

A folyószámla nyilvántartás zárására havonta került sor, melyről feladás készült. A hátralékosoknak rendszeresen felszólító levelet küldenek, összegtől függően sima levélben, vagy tértivevénnyel. A tértivevény visszaérkezése után - nyolc napi késedelem után, a lakásbérleti jogviszony felmondására kerül sor, a következő hó utolsó napjával. Ha ez sem vezet eredményre, jogi segítség igénybevételevel fizetési meghagyás kibocsátása, letiltás, végrehajtás illetve a követelés bírósági úton történő érvényesítése útján kísérelik meg a követelések behajtását. A követelések nyilvántartásával párhuzamosan kialakították a hátralékok és a behajtásra tett intézkedések nyilvántartását is, melyből a „stádiumok listája” elnevezésű kimutatásból információ nyerhető a behajtási eredményekről. A nyilvántartás egy-egy adós illetve létesítmény vonatkozásában megfelelő információs tartalommal bír, de az adatok intézményi szintű összesítése, különböző szempontok szerinti csoportosítása nem volt biztosított.

Sajnos a kintlévőségek behajtására az elmúlt években tett intézkedések - figyelembe véve a gazdasági környezet kedvezőtlen változását is – eredménye nem volt szembetűnő. Bár a jogi lépések megtörténtek a letiltás és végrehajtás sok esetben eredménytelen volt a szociális helyzet és egyéb szociális szempontok figyelembe vétele miatt.

Az alábbi oszlop diagram az analitikus nyilvántartás adatai alapján mutatja a hátralékok bruttó állományának alakulását:



Adatok: e Ft-ban

A bevételek hatékony realizálása érdekében az ellenőrzés véleménye szerint a megelőzésre kell fordítani a hangsúlyt, a hátralékosok rendszeres felszólításával meg kell akadályozni, hogy felhalmozódjanak a tartozások, mert rendszeres jövedelem és tulajdon nélküli bérlőktől a felhalmozódott tartozást nehezebb behajtani és a behajtás költségei is tovább növelik a tartozásokat.

A kifizetések utalványozása, ellenjegyzése a hatályos belső szabályozás szerint teljes körűen megtörtént. A kötelezettségvállalás nyilvántartását naprakészen vezették. Néhány esetben előfordult, hogy a feladat elvégzéséhez szükséges források csak utólag álltak rendelkezésre, így a kötelezettségvállalás és a gazdálkodási jogkörök gyakorlása is csak formálisan történt meg.

Az intézménynél vezetett bérnyilvántartás részletesen tartalmazta az engedélyezett, a betöltött létszámot, az üres állások számát, az ezekhez tartozó illetményeket, a beralapot és annak felhasználását.

Pápa városban a rendszeresen gondozott zöldterületek művelési ágankénti megoszlása a korábbi évekhez viszonyítva az ellenőrzött időszakban nem változtak lényegesen, az összes gondozott terület kb. 1.423.000 négyzetméter.

2012. évben a városi parkok gyepterületéből 197.855 négyzetmétert, a sövény területéből 8.758 négyzetmétert külső vállalkozó gondozott. 2013. évtől az intézmény saját létszámával és technikai eszközeivel végzi a város teljes területén a parkfenntartási munkákat.

A parkgondozók részére naponta „Munkalap” űrlap került kitöltésre, amelyen megtalálható a keletkezés, az elvégzett munka felsorolása, a felhasznált üzemanyag, a ledolgozott óra, a dolgozó aláírása és a munkavezető aláírása, aki a feltüntetett adatok valódiságát igazolta.

A parkgondozásba bevont gépekről havonta „Gépüzem naplót” vezetnek dolgozónként, amely tartalmazza munkanaponként a gépek műszaki idejét, a termelésben végzett gép munkaidőt, az üzemanyag felhasználását és a teljesítményt. A munkalapok vezetése megfelelő.

A zöldterületen használt gépek tekintetében tapasztalati normák szerint történik az üzemanyag elszámolása. A tapasztalati normák megállapításáról jegyzőkönyv készült, melynek figyelembe vételével - 2012. december 17. és a 2013. március 29-i keletkezéssel – készült igazgatói utasítások tartalmazzák gép típusonként a kötelező jelleggel alkalmazandó tételeket. A dolgozók a napi feladataik ellátásához a megállapított norma szerint kapják meg az üzemanyagot. A szűrőpróba szerű ellenőrzés tapasztalata szerint az utasításban foglaltakat betartották.

A parkgondozási feladatok ellátására 2013. évben 34 kisgép állt rendelkezésre. Az üzemanyagot kézi raktárban tárolják és az elvégzendő napi munka ismeretében adják ki a szükséges mennyiséget. Az üzemanyag elszámolás egy hitelesített füzetben történik. A nyilvántartásban rögzítik a beszerzést, a kiadás idejét, a kiadott mennyiséget, az átvevő és az átadó aláírását. Helyszíni ellenőrzéskor a ténylegesen talált mennyiség a nyilvántartás szerinti mennyiséggel egyezőséget mutatott. A kisgépek üzemanyag beszerzéséhez MOL kártyát rendszeresítettek.

Az intézménynél kialakított számviteli nyilvántartási rendszer megfelel az előírásoknak, néhány területen a párhuzamosságok megszüntetése szükséges (bejövő és kimenő számlák analitikus nyilvántartása, Áfa analitika), a nyilvántartásokat pontosan és naprakészen vezették.

A pénzbeszedők elszámoltatása a felhasznált bizonylatok alapján teljeskörűen megoldott. A befizetésekről szabályos összesítő készül. A parkolási automatákból befolyt bevételek házipénztárba történő befizetésekor szabályos összesítő bizonylatot készítenek, melyből levonják azokat a tételeket, melyről számlát állítottak ki az igénybevevők kérésére.

A bizonylati fegyelem jó, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljes körűen biztosított volt. Az intézménynél alkalmazott utalványrendelet maradéktalanul megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

A szigorú számadású nyomtatványok körét a Pénzkezelési Szabályzatban rögzítették. A nyomtatványok nyilvántartását egyedi nyilvántartó kartonokon, naprakészen vezették, melynek adattartalma megfelelő volt. A szigorú számadású nyilvántartások egységes rendszerének kialakítása azonban még szükséges, belső sorszám alkalmazásával kell biztosítani a zártkörű nyilvántartást.

Az intézmény a leltározást a szabályzat előírásainak megfelelően évenként végezte, a leltározás kiértékelésének dokumentálása azonban hiányos volt. A selejtezési tevékenységük szabályos volt, a selejtezett termékek további sorsa a selejtezési dokumentációból esetenként hiányzott.

Az intézménynél 2012. évben megbízással külső szakember, 2013. március 1-től függetlenített belső ellenőr az ellenőrzéseket a belső ellenőrzési ütemterv alapján folytatta, a belső ellenőrzés által végrehajtott ellenőrzés jónak értékelhető, a visszacsatolás megfelelő volt.

Az ellenőrzés által javasolt intézkedések:

Kiemelt jelentőségű

- kötelezettséget vállalni csak a jóváhagyott előirányzatok mértékéig lehet.

Általános jelentőségű

- a szabályzatok aktualizálásáról napra készen gondoskodni kell,
- a kintlévőségek behajtásának hatékonyságának további növelése szükséges,
- A szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartásának egységes rendszerét ki kell alakítani,
- a leltározási és selejtezési dokumentációt a belső szabályzatban foglaltak alapján kell elkészíteni.

Az összefoglaló jelentés javaslati pontjaira tett intézkedések végrehajtásáról a következő felügyeleti ellenőrzés fog meggyőződni, ezért a 2014. évi költségvetési-felügyeleti ellenőrzést lezártuk.

Fentiek figyelembevételével a Pápa Város Önkormányzatának Városgondnoksága gazdálkodását megfelelőnek értékeljük.

Közüoktatási és Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete

Az intézmény gazdálkodását 2013. január 1. és 2013. december 31. közötti időszakban vizsgáltuk.

Az ellenőrzött időszakban – 2013. évben - a Közüoktatási és Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete és a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szervek körében több érdemi változásra is sor került.

A közoktatási intézmények állami fenntartásba kerültek, melynek következtében 2013. január 1-től az általános iskolák és középiskolák gazdasági feladatait már nem a Gaesz - nál látják el, ugyanakkor az ez ideig megyei fenntartású múzeum a helyi önkormányzat fenntartásában került, gazdasági feladataikat a Gaesz látja el. A Pápai Térségi Integrált Szakképző Központ megszüntetésre került, a törzskönyvi nyilvántartásból 2013. október 18-i keltezéssel törölték.

Az intézmény tagintézményei:

- Nátus Konyha
- Óvodai Konyha.

Az intézmény által ellátott feladatok köre nem változott. A vizsgálat során a Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ, a Jókai Mór Városi Könyvtár, a Városi Televízió Pápa, valamint a Gróf Esterházy Károly Múzeum részletes ellenőrzésére került sor.

A költségvetési szerv működése megfelel az alapító okiratban és a megállapodásban foglaltaknak, megfelelő színvonalon és hatékonysággal látják el feladataikat.

A költségvetési szerv működésére a megfelelő szabályozottság volt jellemző. Az elkészített belső szabályzatok a helyi sajátosságokat megfelelően tükrözik, aktualizálásuk általában a jogszabályi változásokkal kapcsolatban folyamatosan megtörtént, a belső szabályzatok és a napi gyakorlat összhangja biztosított. A költségvetési szerv Szervezeti és Működési Szabályzatának átszervezéssel kapcsolatos változásokat is tartalmazó módosítása fenntartó általi jóváhagyása az ellenőrzés időszakában folyamatban volt.

Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek munkamegosztás, felelősségvállalás rendjét szabályozó – több, mint 10 éve hatályos – megállapodások aktualizálása szükséges. A változások belső utasításokban illetve a Gaesz belső szabályzataiban nyomon követhetők. A Gaesz számviteli szabályzataiban foglaltak megismerését az érintettek aláírásukkal igazolták.

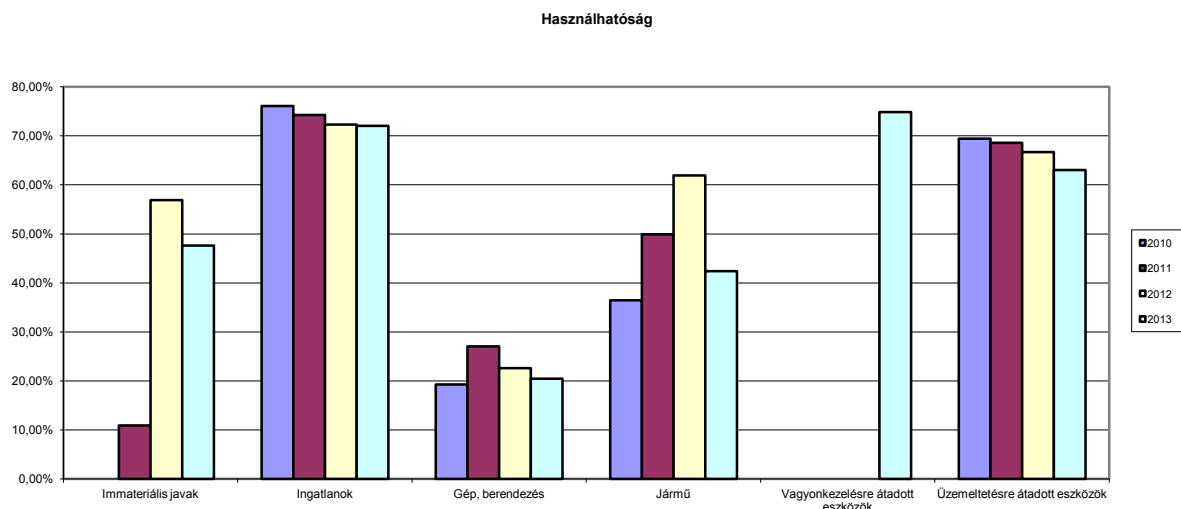
Az ellenőrzött időszak szervezeti és jogszabályi változásai, illetve 2014. évtől az államháztartási számviteli előírások jelentős változása alapján a megállapodásokat felül kell vizsgálni, és az új számviteli változásoknak, az új feladatoknak megfelelően azok módosítása javasolt.

2012. és 2013. évben a gazdálkodás forrásainak 44-48 %-át biztosította a fenntartó önkormányzat. Az intézményi működési bevételek jelentős részét az étkezési díj bevételek adták, mely aránya kis mértékben csökkent az ellenőrzött időszakban. Az előző évekhez képest az igénybe vett pénzmaradvány nőtt, költségvetésen belüli aránya 7,6 % volt.

A nyilvántartásból megállapítható, hogy az elmúlt évben a Gaesz az éves költségvetési főösszeg keretei között gazdálkodott.

A kiadások jelentős (27,8 %) részét a személyi jellegű kiadások és a bérterhek alkotják. A Gaesz és konyhák költségvetésében a dologi kiadások aránya – a jelentős élelmiszer beszerzéssel összefüggésben – magas, a dologi kiadások tervezése reális szinten történt. A költségvetés kidolgozásának részletezettsége megfelelő, indoklási lapok elkészültek. A költségvetés módosítására 2013. évben is több alkalommal került sor, minden esetben önkormányzati döntés alapján. 2012. évtől a Gaesz és az integrált önállóan működő intézmények költségvetését, könyvelését, beszámolóját is külön kell választani, így a költségvetési és gazdálkodási adatok költségvetési szervenként vezetett önálló könyvelésből állnak rendelkezésre.

Az alábbi diagram a költségvetési szerv befektetett eszközeinek használhatóságát mutatja:



Az eszközök használhatósági mutatója alapján továbbra is az ingatlanok csoportjában volt a legjobb az eszközök használhatósági aránya. Szintén az ingatlanok arányának növekedése miatt volt ilyen magas az üzemeltetésre átadott eszközök használhatósága. Általában az egyes eszközcsoportok használhatóságának csökkenése az amortizációs kulcsnál kisebb, mely a megfelelő pótlás, felújítás eredménye.

A Köznevelési és Közművelődési Gaesz eszközeinek állománya 2013. január 1-től több mint 3-szorosára nőtt az alábbiakban részletezett szervezeti változások miatt:

-2013. január 1-től az általános iskolák (Munkácsy Mihály-, Tarczy Lajos-, Weöres Sándor-, Erkel Ferenc Általános Iskolák) és a Pápai Gazdasági Szakiskola, mint önkormányzati intézmények megszűntek, eszközeiket Pápa Város Önkormányzata, -mint tulajdonos-vagyongazdálkodásba adta a Klebelsberg Intézményfenntartó Központnak (KLIK).

Pápa Város Önkormányzata és a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ között - 2012. december 14-én kelt – megállapodás tartalmazza a köznevelési intézmények állami fenntartásba vételével összefüggő átadás-átvételi feladatokat. A megállapodásban rögzítették, hogy feladatellátáshoz kapcsolódó vagyonelemekre 2013. január 15-ig ingyenes vagyongazdálkodói jogot keletkeztető szerződést kötnek. A vagyongazdálkodási szerződés Pápa Város Önkormányzata (tulajdonos), mint átadó és a KLIK (vagyongazdálkodó), mint átvevő között jött létre, ugyanakkor a megszűnő iskolák eszközei nem az Önkormányzat (tulajdonos), hanem közvetlenül a Gaesz könyveibe kerültek átsorolásra a vagyongazdálkodásba adott eszközök közé.

-A mezőgazdasági szakképzés 2013. augusztus 1-től a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtól a Vidékfejlesztési Minisztériumhoz került. Az intézmény eszközeinek tulajdonosa az új költségvetési szerv alapító okirata szerint nem az önkormányzat, hanem az állam, ugyanakkor a volt Batthyányi Szakképző Iskola eszközei továbbra is a Gaesz könyveiben szerepelnek, mint vagyongazdálkodásra átadott eszközök, mert a vagyongazdálkodást alátámasztó dokumentumok nem állnak rendelkezésre.

-Az üzemeltetésre átadott eszközök között a 2012-ig megyei fenntartású intézményként működő Pápai költségvetési szervek (Petőfi Sándor Gimnázium, Türr István Gimnázium Acsády Ignác Szakképző stb.) eszközei kerültek kimutatásra Pápa Város Önkormányzata és a Veszprém Megyei Önkormányzat között - 2003. július 28-án kelt - megállapodás alapján. 2013. évtől ezek az eszközök is a KLIK vagyongazdálkodásba kerültek. A rendelkezésre álló vagyongazdálkodói szerződést a Veszprém Megyei Intézményfenntartó Központ és a Klebelsberg

Intézményfenntartó Központ kötötte, holott az eszközöket Pápa Város Önkormányzatának tulajdonát képezték, így ezek az eszközök megfelelő bizonylat hiányában továbbra is az üzemeltetésre átadott eszközök állományában szerepelnek a Gaesz könyveiben.

A 2012. évben az iskolák (általános iskolák és GSZKI) eszközeinek állománya saját könyveikben és beszámolójukban került kimutatásra. 2013. évtől - miután ezek az intézmények, mint önkormányzati intézmények megszűntek - eszközeiket a Gaesz könyveibe vették állományba.

Az alábbi táblázat ezen eszközök állományának alakulását mutatja:

adatok eFt-ban

Eszközcsoportok	2012			2013		
	Bruttó	ÉCS	Nettó	Bruttó	ÉCS	Nettó
Immateriális javak	14 129	10 479	3 650	0	0	0
Ingatlanok	4 127 324	582 424	3 544 900	0	0	0
Gép, berendezés	594 834	347 238	247 596	0	0	0
Jármű	90 527	83 963	6 564	0	0	0
Tenyészállat	7 485	3 940	3 545	0	0	0
Befejezetlen beruházás	1 507	0	1 507	0	0	0
Vagyonkezelésre átadott eszközök	0	0	0	4 875 569	1 225 153	3 650 416
Üzemeltetésre átadott eszközök	25 205	22 385	2 820	0	0	0
Összesen	4 861 011	1 050 429	3 810 582	4 875 569	1 225 153	3 650 416

Az elmúlt évek szervezeti változásaival összefüggésben több alkalommal is tapasztalható, hogy a szervezeti változásokhoz kapcsolódó vagyonmozgások bizonylatolása hiányos volt. A vagyonváltozást dokumentáló szerződések, megállapodások nem, - vagy nem megfelelő időben és tartalommal – készültek el, illetve nem jutattak el az érintettekhez.

Az intézménynél kialakított számviteli nyilvántartási rendszer megfelel az előírásoknak, a nyilvántartásokat pontosan és naprakészen vezették.

A bizonylati fegyelem jó, a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljes körűen biztosított volt. Az intézménynél alkalmazott utalványrendelet maradéktalanul megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

Az intézménynél a kötelezettségvállalások nyilvántartását 2013. évben is „belsőszabvány” nyomtatványon vezetik kézi nyilvántartás keretében, kiemelt előirányzatokként külön lapon. A Gaesz-ban és a hozzárendelt önállóan működő intézményekben is ezt a nyomtatványt alkalmazták. A nyilvántartás összesítése, göngyölítése nem teljes körű, a teljesítést havonta összeadják, majd azt göngyölítik, a nyilvántartásból a szabad előirányzat nem állapítható meg közvetlenül. A kötelezettségvállalások időszaki (negyed éves) összegéről feladás a főkönyvi könyvelés felé nem készül.

Az intézménynél 2013. évben a jogszabályi és belső szabályzatban foglalt előírásoknak megfelelően teljes körű leltárfelvételre került sor. Leltározási és selejtezési tevékenységük szabályos volt.

2013-tól - a közoktatás átszervezésével összefüggésben - a belső ellenőr gazdasági vezető helyettesi munkakört tölt be, azóta függetlenített belső ellenőrt az intézménynél nem foglalkoztatnak. 2013. évben a belső ellenőrzési tevékenységből csak a munkafolyamatba

épített ellenőrzés működött. A 2014. novembertől megbízásos jogviszony keretében külső szakembert foglalkoztatnak a belső ellenőrzési feladatok elvégzésére.

Az ellenőrzés által javasolt intézkedések:

Általános jelentőségű

- a Szervezeti és Működési Szabályzat aktualizálása és jóváhagyása - az ellenőrzött időszak jogszabályi és egyéb szervezeti változásaival összefüggésben - az ellenőrzéskor folyamatban volt,
- az önállóan működő és gazdálkodó Gaesz és az önállóan működő intézmények közti megállapodást felül kell vizsgálni, és az új számviteli változásoknak, az új feladatoknak megfelelően módosítása javasolt,
- a kötelezettségvállalások nyilvántartásában legalább negyedévente meg kell határozni az előirányzat és a kötelezettségvállalás különbségeként a szabad előirányzatokat,
- a költségvetési szerv könyveiben nyilvántartott immateriális javak és tárgyi eszközök állományában bekövetkezett – átszervezéssel- összefüggő változásokat – változások jogi tartalmának tisztázódása után a könyvekben rögzíteni kell.

Az összefoglaló jelentés javaslati pontjaira tett intézkedések végrehajtásáról a következő felügyeleti ellenőrzése fog meggyőződni, ezért a 2014. évi költségvetési-felügyeleti ellenőrzést lezártuk.

Fentiek figyelembevételével a Köznevelési és Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete gazdálkodását megfelelőnek értékeljük.

Összefoglaló az ellenőrzésről és az ellenőrzés tapasztalatairól

Az intézmények gazdálkodásában előforduló hiányosságokat ellenőrzési szempontként a melléklet szemlélteti.

Az elmúlt években a központi szabályozó rendszer változásával összefüggésben egyrészt jelentősen nőttek az adminisztratív terhek, másrészt az integrált intézmények egymás közti gazdasági kapcsolatainak tekintetében is több probléma vetődik fel:

2012. évtől: Az önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodási adatszolgáltatási szabályai megváltoztak (ugyanazok a szabályok vonatkoznak rájuk, mint az önállóan gazdálkodókra), így önállóan vezetnek könyveiket, készítik el az évközi és az éves beszámolójukat, önálló pénztárral rendelkeznek. az intézményhez integrált önállóan működő költségvetési szerveknek a központi intézménytől elkülönülten kell a könyveit vezetni. Ez a változás nem egyszerűen az eddigi tételek lebontását jelenti, hanem pl. többlet pénzforgalmat generál és az integrált intézmények egymás közti gazdasági kapcsolatainak újrászervezését igényli.

2013. évtől: az adminisztrációs terhek csökkentésének ígérete ellenére tovább nőttek a feladatok az által, hogy az évközi pénzforgalmi jelentések gyakorisága havi rendszerű lett az addigi negyedéves adatszolgáltatási kötelezettség helyett.

2014. évben: gyökeresen megváltoztak - lényegesen bonyolultabb lett - a számviteli szabályok, az új államháztartási számviteli rendszerben 2 féle kettő könyvelés vezetését írták

elő a költségvetési szervek részére, melyre az ez ideig alkalmazott szoftverek nem voltak alkalmasak, az új programok pedig nem voltak még készen.

Az elszámolandó tételek száma az eddigiek többszörösére nőtt pl. duplán történik a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele (előzetes és végleges kötelezettségvállalás), majd az előzetes kötelezettségvállalás kivezetése, a követelések és a végleges kötelezettségek előírása, duplán kell elszámolni a pénzügyi teljesítést is külön költségvetési és pénzügyi számviteli nyilvántartás keretében. Nagyon összetett és bonyolult nyilvántartási rendszer alapján kell a havi adatszolgáltatási kötelezettséget teljesíteni.

A költségvetési szerveknek jogszabályban meghatározott kötelezettsége, hogy a különböző részterületeken jelentkező feladatokat, eljárási módokat kialakítsa és azt a belső szabályzatban rögzítse. A jogszabályi háttér folyamatos változása miatt a költségvetési szervek belső szabályzatainak aktualizálása az intézményeknek továbbra is állandósult feladatot jelent. A szabályozottság területén csak kisebb hiányosságokat tárt fel az ellenőrzés, az intézmények az operatív gazdálkodás során a hatályos jogszabályoknak megfelelően működtek.

Az intézményekben az erőforrások felhasználásának tervezése az ellátandó feladatok figyelembevételével elsősorban bázis centrikusan történt. A kiadások jelentős részét a személyi jellegű kiadások alkották, melyek a feladatok ismeretében meghatározhatóak voltak. A költségvetés módosítására a vizsgált években több alkalommal került sor, a féléves és háromnegyedéves módosításokon túl a többlet bevételekkel a költségvetési évet követően is módosították az előirányzatokat.

A vizsgált intézmények által használt utalványrendeletek megfeleltek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak.

A kötelezettségek nyilvántartását az intézményekben pontosan és naprakészen vezették.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó szabályokat általában betartották.

A vizsgált költségvetési szervek a számviteli nyilvántartásokat az előírásoknak megfelelően, pontosan, naprakészen vezették, kisebb hiányosságokat tárt fel az ellenőrzés.

A vizsgált költségvetési intézmények leltározási és selejtezési tevékenysége szabályos volt.

Az intézményi beszámolók megbízható, valós képet adtak az ellenőrzött intézmények vagyoni, pénzügyi helyzetéről, melyet nem befolyásolt az ellenőrzés által feltárt hiányosság.

Az ellenőrzés feltárt hiányosságokat, de a számviteli fegyelem szándékos megsértésével sehol nem találkozott, személyi felelősség megállapítására nem került sor.

A gazdálkodás színvonalát fentiek figyelembevételével az intézménynél megfelelőnek értékeljük.

Az intézményi felügyeleti ellenőrzést 2014. évben a Kisfaludy és Társai Könyvvizsgáló és Számviteli Bt végezte megrendelés alapján, a szerződésben vállalt határidőket betartva.

2014. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátására Pápa Város Önkormányzatának Egyesített Szociális Intézménye, Pápa Város Önkormányzatának Városgondnoksága, valamint a Polgármesteri Hivatal függetlenített belső ellenőrt, a Köznevelési és Közművelődési Intézmények GAESZ külső ellenőrt foglalkoztatott, az ellenőrzések minden esetben az ellenőrzési munkaterv alapján kerültek végrehajtásra.

Az ellenőrzés figyelmetlenségből eredő egyedi hibákat, hiányosságokat tárt fel, a számviteli fegyelem szándékos megsértésével nem találkozott, személyi felelősség megállapítására nem került sor.

A folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési (FEUVE) rendszer működése a szabályzat előírásainak megfelelt, az ellenőrzések során felmerült hiányosságok megszüntetésére tett intézkedések javították a FEUVE szabályszerűségét, gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 1. számú mellékletében foglalt nyilatkozatok alapján megállapítható, hogy a költségvetési szervek vezetői az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. §-ának megfelelően 2014. évben az általuk vezetett költségvetési szervnél gondoskodtak a belső kontroll rendszerek szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működtetéséről:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszert vezettek be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket, e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztek, a tevékenységet folyamatosan értékelték.

Az ellenőrzésekről szóló jegyzőkönyvek a Gazdasági Osztályon megtekinthetők.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy az ellenőrzésről szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Összeállította: Kanozsainé Dr. Pék Mária címzetes főjegyző
Nagy Zsolt osztályvezető
Borisz Terézia köztisztviselő

Pápa, 2015. május 4.

Dr. Áldozó Tamás sk.
polgármester

A 2014. évi intézményi költségvetési felügyeleti ellenőrzések során feltárt hiányosságok ellenőrzési szempontonként

<i>Megnevezés</i>	<i>A gazdálkodás általános szervezettsége, célszerűség és a pü-i szab. hatása</i>	<i>Eszközgazdálkodás és műszaki ellátás</i>
Pápa Város Egyesített Szociális Intézménye	-megállapodások aktualizálása -gazdálkodási jogkörök gyakorlásának időbelisége	-a bölcsődék házipénztárának önálló vezetése -a gyógyszerek analitikus nyilvántartása -az analitikus nyilvántartások párhuzamosságok megszüntetése
Pápa Város Önkormányzatának Városgondnoksága	-szabályzatok aktualizálása -gazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályszerűsége	-a kintlévőségek behajtásának hatékonysága -a szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartása a leltározást és a selejtezést az előírásoknak megfelelően kell dokumentálni
Közoktatási és Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete	-SzMSz aktualizálása és jóváhagyása -megállapodások aktualizálása -kötelezettségvállalás nyilvántartásának vezetése	-az immaterális javak és tárgyi eszközök átszervezéssel összefüggő változások átvezetése

