

**Kisbajcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2012. (V.02.) önkormányzati rendelete**

A 2011. ÉVI PÉNZÜGYI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL

Kisbajcs Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ában meghatározott jogkörében eljárva a 2011. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

301.106 E Ft Költségvetési bevétellel

300.139 E Ft Költségvetési kiadással

842 E Ft helyesbített pénzmaradvánnyal

hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1.1, 1./2, 2/1, 2/2. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét az *3.1. és a 3.2. melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait az *4. és a 5. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) A polgármesteri hivatal kiadási előirányzatának teljesítését feladatonként a *6. és 7. melléklet* szerint fogadja el.

(3) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök szerint a *9. melléklet* szerint fogadja el.

(5) Az önkormányzat a 2011. december 31-i állapot szerinti adósságállományát lejárat és eszközök szerinti bontásban a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a *11. melléklet* szerint fogadja el.

(7) A céljelleggel nyújtott támogatások felhasználását a *12. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(8) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a *13. melléklet* szerint fogadja el.

(9) Az önkormányzat polgármesteri hivatalának, valamint az önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő költségvetési szervek bevételi és kiadási

előirányzatainak teljesítését a 14., 14.1., 14.2. melléletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását, valamint az egyszerűsített vállalkozási maradvány kimutatást a 16.1., 16.2., 16.3., melléletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.¹

(11) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát és annak felhasználását a 17. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(12) Az önkormányzat 2011. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a 18.1., melléletek szerint állapítja meg.

(13) A képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a 19/1. és 19/2. mellékletben szereplő adatok alapján hagyja jóvá.

(14) Az önkormányzat 2011. évi gazdálkodásáról szóló szöveges értékelést a 20. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat körjegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat körjegyzője és a költségvetési szervek vezetői a pénzmaradványnak a 2011. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat körjegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és ezzel egyidejűleg az önkormányzat és intézményei 2011. évi költségvetéséről szóló 2/2011. (II.11.) önkormányzati rendeletét, és az azt módosító rendeleteket hatályon kívül helyezi.

Kamocsai Sándor
polgármester

Tóthné Ács Ildikó
körjegyző

Kihirdetve: Kisbajcs, 2012. május 2.

Tóthné Ács Ildikó
körjegyző

¹ Erről csak akkor kell rendelkezni, ha az önkormányzat könyvvizsgálatra kötelezett!

Kisbajcs Község Önkormányzata 2011. évi bevételei Körjegyzőséggel együtt

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
	Működési bevételek			
1.	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek		60	385
2.	Egyéb saját bevételek	8 290	8303	8 491
2. 1.	Áru és készlet értékesítés			
2. 2.	Szolgáltatások ellenértéke			14
2. 3.	Egyéb sajátos bevételek	680	620	749
2. 4.	Továbbszámlázott szolgáltatások	450	450	381
2. 5.	Intézményi ellátási díjak	7 160	7233	7 347
2. 6.	Alkalmazottak térítése			
2. 7.	Kötbér kártérítés			
3.	ÁFA bevételek visszatérülések			
4.	Hozam és kamatbevételek	10	10	6
5.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	44 225	46025	46 552
5. 1.	Illetékek			
5. 2.	Helyi adók	18 200	18200	17 679
5. 3.	Átengedett központi adók	26 025	26025	26 696
5. 4.	Bírságok, pótlékok egyéb sajátos bevételek		1800	2 177
6.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	67 324	76826	76 826
6. 1.	Nonmatív hozzájárulások	65 139	67704	67 704
6. 2.	Központosított előirányzatok			
6. 3.	ÖNHKI		3460	3 460
6. 4.	Működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatása			
6. 5.	Normatív kötött felhasználású támogatások	2 185	2380	2 380
6. 6.	Helyi önkormányzatok fejlesztési és vis maior feladatainak tám.			
6. 7.	Vis maior tartalék			
6. 8.	Egyéb központi támogatás		3282	3 282
	Átvett pénzeszközök	145 096	141503	134 399
7.	OEP finanszírozás	4 036	4036	4 027
8.	Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről			100
9.	Támogatásértékű működési bevételek	50 316	54766	55 006
10.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		82701	75 266
11.	Felhalmozási célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről	90 744		
	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	4 770	3073	2 868
12.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	4 770	3073	2 868
13.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
14.	Fejlesztési célú támogatások			
	Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele			
15.	Támogatási kölcsönök visszatérülése			
	Költségvetés bevételei	269 715	275800	269 527
	Finanszírozási bevételek	29 714	42803	31 081
16.	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	11 625	5370	227
17.	Fejlesztési célú hitel, kötvénykibocsátás	18 089	37433	30 854
18.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
19.	Belföldi értékpapírok bevételei			
	Pénzforgalom nélküli bevételek	1 000	1000	498
20.	Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	1 000	1000	498
21.	Előző évi fejlesztési pénzmaradvány igénybevétele			
22.	Függő, átfutó, kegyenlítő bevételek			
	Bevételek összesen	300 429	319 603	301 106

**Kisbajcs Község Önkormányzata 2011. évi költségvetésének kiadásai
Körjegyzőséggel együtt**

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
	Kiadások			
1.	Személyi juttatások	100 345	101950	98799
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	24 780	25320	24554
3.	Dologi kiadások	50 169	55529	48628
4.	Egyéb folyó kiadások	1 512	3246	3910
5.	Társadalom és szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	4 041	5926	4126
6.	Támogatásértékű működési kiadások	379	1180	1208
7.	Működési célú kiadások államháztartáson kívüire	1 350	1350	1283
8.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			
9.	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	2 190	1511	1511
10.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívüire	400	400	200
11.	Felújítások kiadásai (ÁFA-val)	2 900	833	830
12.	Intézményi beruházások kiadásai (ÁFA-val)	107 586	118898	113772
13.	Pénzügyi befektetések kiadásai			
14.	Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése			
	Költségvetési kiadások	295 652	316 143	298 821
15.	Finanszírozási kiadások			
	Működési hitelek törlesztése			
	Fejlesztési hitelek törlesztése	1 317	1317	1318
16.	Pénzforgalom nélküli kiadások	3 460	2143	
	Működési tartalék			
	Fejlesztési tartalék			
17.	Átfutó, függő, kiegyenlítő kiadások			
	Kiadások összesen:	300 429	319 603	300 139
	Költségvetési létszámkeret			
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:	25937	40343	29294
1	Költségvetési hiány			
	Pénzforgalom nélküli bevétel	1 000	1000	498
	Pénzforgalom nélküli kiadás	3 460	2143	
	Finanszírozású célú bevételek és kiadások egyenlege	28 397	41486	29763
1	Finanszírozású célú műveletek bevételei	29 714	42803	31081
1.1	Működési célú hitel	11 625	5370	227
1.2	Fejlesztési célú hitel	18 089	37433	30854
1.3	Belföldi értékpapírok bevételei			
2.	Finanszírozási célú műk.kiadások	1 317	1317	1318
2.1	Működési célú hitel			
2.2	Fejlesztési célú hitel	1 317	1317	1318
2.3	Belföldi értékpapírok vásárlása			

Kisbajcs Község Önkormányzata 2011. évi bevételei Körjegyzőség nélkül

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Bevételek			
	Működési bevételek			
1.	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek			30
2.	Egyéb saját bevételek	8 230	8 303	8 491
2. 1.	Áru és készlet értékesítés			
2. 2.	Szolgáltatások ellenértéke			14
2. 3.	Egyéb sajátos bevételek	620	620	749
2. 4.	Továbbszámlázott szolgáltatások	450	450	381
2. 5.	Intézményi ellátási díjak	7 160	7 233	7 347
2. 6.	Alkalmazottak térítése			
2. 7.	Kötbér kártérítés			
3.	ÁFA bevételek visszatérülések			
4.	Hozam és kamatbevételek	10	10	6
5.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	44 225	46 025	46 552
5. 1.	Illetékek			
5. 2.	Helyi adók	18 200	18 200	17 679
5. 3.	Átengedett központi adók	26 025	26 025	26 696
5. 4.	Bírságok, pótlékok egyéb sajátos bevételek		1 800	2 177
6.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	67 324	76 826	76 826
6. 1.	Normatív hozzájárulások	65 139	67 704	67 704
6. 2.	Központosított előirányzatok			
6. 3.	ÖNHIKI		3 460	3 460
6. 4.	Működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatása			
6. 5.	Normatív kötött felhasználású támogatások	2 185	2 380	2 380
6. 6.	Helyi önkormányzatok fejlesztési és vis maior feladatainak tám.			
6. 7.	Vis maior tartalék			
6. 8.	Egyéb központi támogatás		3 282	3 282
	Átvett pénzeszközök	145 096	141 503	134 399
7.	OEP finanszírozás	4 036	4 036	4 027
8.	Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			100
9.	Támogatásértékű működési bevételek	50 316	54 766	55 006
10.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		82 701	75 266
11.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	90 744		
	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	4 770	3 073	2 868
12.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	4 770	3 073	2 868
13.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
14.	Fejlesztési célú támogatások			
	Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele			
15.	Támogatási kölcsönök visszatérülése			
	Finanszírozási bevételek	29 714	42 803	31 081
16.	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	11 625	5 370	227
17.	Fejlesztési célú hitel, kötvénykibocsátás	18 089	37 433	30 854
18.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
19.	Belföldi értékpapírok bevételei			
	Pénzforgalom nélküli bevételek	1 000	1 000	350
20.	Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	1 000	1 000	350
21.	Előző évi fejlesztési pénzmaradvány igénybevétele			
22.	Függő, átfutó, kegyenlítő bevételek			
	Bevételek összesen	300 369	319 543	300 603

2/2. sz. melléklet

Kisbajcs Község Önkormányzata 2011. évi költségvetésének kiadásai Körjegyzőség nélkül

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
	Kiadások			
1.	Személyi juttatások	75 419	77226	75352
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	18 663	19061	18730
3.	Dologi kiadások	46 750	52110	45745
4.	Egyéb folyó kiadások	1 174	2908	3592
5.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			
6.	Támogatásértékű működési kiadások	35 119	35860	33744
7.	Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	1 350	1350	1283
8.	Társadalom és szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	4 041	5926	4126
9.	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	2 190	1511	1511
10.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	400	400	200
11.	Felújítások kiadásai (ÁFA-val)	2 900	833	830
12.	Intézményi beruházások kiadásai (ÁFA-val)	107 586	118898	113772
13.	Pénzügyi befektetések kiadásai			
14.	Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése			
15.	Finanszírozási kiadások			
	Működési hitelek törlesztése			
	Fejlesztési hitelek törlesztése	1 317	1317	1318
16.	Pénzforgalom nélküli kiadások	3 460	2143	
	Működési tartalék			
	Fejlesztési tartalék			
17.	Átfutó, függő, kiegyenlítő kiadások			
	Kiadások összesen:	300 369	319 543	300 203
	Költségvetési létszámkeret			
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:			
1	Költségvetési hiány			
	Finanszírozású célú bevételek és kiadások egyenlege			
1	Finanszírozású célú műveletek bevételei			
1.1	Működési célú hitel			
1.2	Fejlesztési célú hitel			
1.3	Belföldi értékpapírok bevételei			

Kisbajcs Község Önkormányzata 2011. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása Körjegyzőséggel együtt
3/1.sz.melléklet

Működési célú bevételek megnevezése	Eredeti előir.	Módosított előirányzat	Teljesített előirányzat	Működési célú kiadások megnevezése	Eredeti előir.	Módosított előirányzat	Teljesített előirányzat
Hatósági jogkörhöz köthető bevételek		60	385	Személyi juttatások	100 345	101950	98799
Egyéb saját bevételek	8 290	8303	8491	Munkaadókat terhelő járulékok	24 780	25320	24554
ÁFA bevételek visszatérülések				Dologi kiadások	49 769	55529	48628
Hozam, kamat bevételek	10	10	6	Egyéb folyó kiadások	1 362	3246	3910
Önkormányzatok sajátos bevételei	42 025	46025	46552	Társadalom és szociálpolitikai támogatások	4 041	5926	4126
Önkormányzatok költségvetési támogatásai	67 324	76826	76826	Támogatásértékű működési kiadások	379	1180	1208
Támogatásértékű működési bevételek	54 352	58802	59033	Működési kiadások államházt. Kívülre	1 350	1350	1283
Működési célú pénzeszköz átvételek			100	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Előző évi támogatás				Működési célú hitelek törlesztése			
Működési célú hitelbevétel	11 625	5370	227	Rövidlejáratú értékpapírok vásárlása			
Belföldi értékpapírok bevétele				Működési tartalékok	2 600	1895	
Előző évi maradvány bevétele	1 000	1000	498				
Működési célú bevételek összesen	184 626	196 396	192 118	Működési célú kiadások összesen	184 626	196 396	182 508
Felhalmozási célú bevételek megnevezése				Felújítások Áfával	2 900	833	830
Önkormányzatok költségvetési támogatásai				Intézményi beruházások Áfával	107 586	118898	113772
Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele	90 744	82701	75266	Pénzügyi befektetések			
Lakáshoz jutás és fenntartásra jutó szája bevétel				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása			
Magánszemélyek kommunális adója	2 200			Felhalmozási hitelek törlesztése	1 317	1317	1318
Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele				Felhalmozási hitelek kamata	150		
Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele				Támogatásértékű felhalmozási kiadások	2 190	1511	1511
Önkormányzatok felhalmozási és tőke bevétel	4 770	3073	2868	Felhalmozási célú kiadások államházt. Kív.	400	400	200
Pénzmaradvány felhalmozási része				Felhalmozási célú tartalékok	860	248	
Felhalmozási ÁFA visszatérülése, értékesített eszközök ÁFA-ja				Értékesített te. Utáni Áfa	400		
Felhalmozási célú hitelek bevétele	18 089	37433	30854				
Felhalmozási kölcsönök visszatérülése							
Felhalmozási célú bevételek összesen	115 803	123 207	108 988	Felhalmozási célú kiadások összesen	115 803	123 207	117 631
2011. évi bevételek összesen	300 429	319 603	301 106	2011. évi kiadások összesen	300 429	319 603	300 139

Kisbajcs Község Önkormányzata 2011. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak métegszerű bemutatása Kőrajegyzőség nélkül

3/2.sz.melléklet

Működési célú bevételek megnevezése	Eredeti előir.	Módosított előirányzat	Tejlesztett előirányzat	Működési célú kiadások megnevezése	Eredeti előir.	Módosított előirányzat	Tejlesztett előirányzat
Hatósági jogkörhöz köthető bevételek			30	Személyi juttatások	75 419	77 226	75 352
Egyéb saját bevételek	8 230	8 303	8 491	Munkaadókat terhelő járulékok	18 663	19 061	18 730
ÁFA bevételek visszatérülések				Dologi kiadások	46 750	52 110	45 745
Hozam, kamat bevételek	10	10	6	Egyéb folyó kiadások	1 174	2 908	3 592
Önkormányzatok sajátos bevételei	42 025	46 025	46 552	Társadalmi és szociálpolitikai támogatások	4 041	5 926	4 126
Önkormányzatok költségvetési támogatásai	67 324	76 826	76 826	Támogatásértékű működési kiadások	35 119	35 860	33 744
Támogatásértékű működési bevételek	54 352	58 802	59 033	Működési kiadások államházt. Kivülre	1 350	1 350	1 283
Működési célú pénzeszköz átvételek			100	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Előző évi támogatások				Működési célú hitelek törlesztése			
Működési célú hitelbevétel	11 625	5 370	227	Rövidlejáratú értékpapírok vásárlása	2 600	1 895	
Belföldi értékpapírok bevétele				Működési tartalékok			
Előző évi maradvány bevétele	1 000	1 000	350				
Működési célú bevételek összesen	184 566	196 336	191 615	Működési célú kiadások összesen	185 116	196 336	182 572
Felhalmozási célú bevételek megnevezése				Felújítások Áfával	2 900	833	830
Önkormányzatok költségvetési támogatásai				Intézményi beruházások Áfával	107 586	118 898	113 772
Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele	90 744	82 701	75 266	Pénzügyi befektetések			
Lakáshoz jutás és fenntartásra jutó szja bevétel				Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása			
Magánszemélyek kommunális adója	2 200			Felhalmozási hitelek törlesztése	1 317	1 317	1 318
Felhalmozási célú pénzeszközök visszatérülése, valamint hozama				Felhalmozási hitelek kamata	150		
Önkormányzatok felhalmozási és tőke bevételei	4 770	3 073	2 868	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	2 190	1 511	1 511
Pénzmaradvány felhalmozási része				Felhalmozási célú kiadások államházt. Kív.	400	400	200
Felhalmozási ÁFA visszatérülése, értékesített eszközök ÁFA-ja				Felhalmozási célú tartalékok	860	248	
Felhalmozási célú hitelek bevétele	18 089	37 433	30 854	Értékesített tárgyi eszközök ÁFA	400		
Felhalmozási kölcsönök visszatérülése							
Felhalmozási célú bevételek összesen	115 803	123 207	108 988	Felhalmozási célú kiadások összesen	115 803	123 207	117 631
2011. évi bevételek összesen	300 369	319 543	300 603	2011. évi kiadások összesen	300 919	319 543	300 203

Kisbajcs Község Önkormányzat 2011. évi bevételek alakulása

Szakfeladat		Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés
száma	megnevezése				
429900-1	Egyéb m.n.s.építés	58 601		58 601	58 575
562912-1	Óvodai intézményi étkeztetés	2 000		2 000	1 975
562913-1	Iskolai intézményi étkeztetés	4 104	1 184	5 288	5 429
682001-1	Lakóing.bérbeadása, üzemeltetése	864		864	792
682002-1	Nem lakóing.bérbead.,üzemelt.	1 105		1 105	965
841173-1	Statisztikai tevékenység		552	552	552
841126-1	Önkorm.és többc.klst.társ.ig.tev.	60 207	-9 349	50 858	37 934
841133-1	Adó, illeték kiszabása, beszédése		29 010	29 010	29 537
841401-1	önkorm.közbeszerz.elj.leb.őf.sz.				
841403-1	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolg.	300	5 989	6 289	6 270
1901-9	Önkorm. valamint többc.kistérs.	111 549	-17 708	93 841	93 966
841906-9	Finanszírozási műveletek	18 089	-2 000	16 089	9 737
843044-1	Gyógyító, megelőző ellátások finansz.	4 036		4 036	4 027
851011-1	Óvodai nevelés, ellátás	1 985	264	2 249	2 254
852011-1	Ált.isk.tan. nap. rendsz.okt.1-4	17 979	10 432	28 411	28 535
852012-1	Sajátos nevelésű igényű ált.isk.		224	224	224
852021-1	Ált.isk.tan. nap. rendsz.okt.5-8	16 551		16 551	16 551
852022-1	Sajátos nevelésű igényű ált.isk.				
852032-1	Alapfokú művészetoktatás	1 056	72	1 128	1 128
862101-5	Háziorvosi alapellátás	450		450	373
882125-1	Mozgáskorlátozottak támogatása		18	18	18
890441-1	Közcélú foglalkoztatás	120	318	438	437
910123-1	Könyvtári szolgáltatások	680		680	680
960302-1	Köztemető fenntartás, működtetés	20		20	65
882117-1	Rend.gyermek.pénzbeni ellátás		168	168	168
890442-1	Közcélú foglalkoztatás	673		673	411
	Összesen	300 369	19 174	319 543	300 603

Kisbajcs Község Önkormányzat 2011. évi bevételeinek teljesülése

száma	Szakfeladat											841403-1
	429900-1	562912-1	562913-1	682001-1	682002-1	813000-1	841173-1	841132-1	841126-1	841401-1	841403-1	
megnevezése	Egyéb m.n.s. építés	Óvodai intézményi étkeztetés	Iskolai intézményi étkeztetés	Lakóing. bérb. eadása, üzemeltetése	Nem lakóing. bérb. ead. üzemelt.	Zöldterület kezelés	Statisztikai tevékenység	Adók beszedése	Önkorm. és többc. kist. társ. ig. tev.	önkorm. közbiz. szerz. elj. leb. öf. sz.	Város, községgazdálkodási m.n.s. szolg.	
Közhatalmi bevételek									30			
Saját bevételek		1974	4 246						399			
Hozam és kamat bevétel									6			
Önkormányzatok sajátos működési bevét.									11 434			
Támogatásértéktől működési bevétel	58575		1 184				552	29 537				
Működési bevétel áh. Kívül									3 390			
Támogatásértéktől felhalmozási bevétel												
Felhalmozási bevétel áh. Kívül												
Önkormányzatok költségvetési tám.									304			
költségvetési visszatérülések									801			
Önkorm. Sajátos felhalmoz. Bev.				792	965							
Tárgyi eszközök, imm.javak értékesítése												
Támogatásértéktől kölcsönök visszatérülése												
Pénzforgalmi bevétel összesen	58575	1974	5430	792	965	0	552	29537	16364	0	0	
Pénzforgalom nélküli bevétel, Kisbajcs Önk.									350			
Flanszítási bevétel									21 344			
Bevételek összesen	58575	1974	5430	792	965	0	552	29537	38058	0	0	

Kisbajcs Község Önkormányzat 2001. évi bevételeinek teljesülése

		Szakfeladat									
száma		841901-9	841906-9	843044-1	851011-1	852011-1	852012-1	852021-1	852032-1	862101-5	
megnevezése	Önkormányzatok elszám.	Finanszírozási műveletek	Gyógyító, megelőző ellátások	Óvodai nevelés, ellátás	Ált.isk.tan. nap. rendsz.o kt.1-4	Sajátos nevelési igényű 5-14-isk.	Ált.isk.tan. nap. rendsz.o kt.5-9	Alapfokú művészeti oktatás	Háziorvosi alapellátás		
Jogcím megnevezés											
Saját bevételek					23		1	1 128		373	
Hozam és kamat bevétel											
Önkormányzatok sajátos működési bevét.	17015										
Támogatásértékű működési bevétel			4 027	2 248	21 100	224	16 550				
Működési bevétel áh. Kívül					100						
Támogatásértékű felhalmozási bevétel					8 536						
Felhalmozási bevétel áh. Kívül											
Önkormányzatok költségvetési tám.	76826										
Költségvetési visszatérülések											
Önkorm. Sajátos felhalm. Bev. Tornaterem					6						
Tárgyi eszközök, imm.javak értékesítése											
Támogatásértékű kölcsönök visszatérülése											
Pénzforgalmi bevétel összesen	93841	0	4 027	2 254	29 759	224	16 551	1 128		373	
Pénzforgalom nélküli bevétel, Kisbajcs Önk.											
Finanszírozási bevétel		9737									
Bevételek összesen	93841	9737	4 027	2 254	29 759	224	16 551	1 128		373	

Kisbajcs Község Önkormányzat 2011. évi bevételeinek teljesülése

száma	Szakfeladat							Összesen
	882117-1	882125-1	890441-1	890442-1	910123-1	960302-1		
megnevezése	Rendsz. gyer mekvéd.tá m.	Mozgáskorl. tám.	Közcélú fogl.	Közcélú foglalkoztatás	Könyvtári szolgáltatások	Köztemető fenntartás, működtetés		
Jogcím megnevezés								
Saját bevételek						65	30	
Hozam és kamat bevétel							8 490	
Önkormányzatok sajátos működési bevét.							6	
Támogatásértékű működési bevétel	168	18	437	411	680		46 552	
Működési bevétel áh. Kívül							59 033	
Támogatásértékű felhalmozási bevétel							100	
Felhalmozási bevétel áh. Kívül							75 266	
Önkormányzatok költségvetési tám.								
Költségvetési visszatérülések							76 826	
Önkorm. Sajátos felhalm. Bev. Tornaterem							304	
Tárgyi eszközök, imm.javak értékesítése							2 564	
Támogatásértékű kölcsönök visszatérülése								
Pénzforgalmi bevétel összesen	168	18	437	411	680	65	269 171	
Pénzforgalom nélküli bevétel, Kisbajcs Önk.							350	
Fianszírozási bevétel								31 081
Bevételek összesen	168	18	437	411	680	65	300 602	

Kisbajcs Község Önkormányzat 2011. évi kiadások alakulása

Ft-ban

száma	Szakfeladat	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés
	megnevezése				
421100-1	Út, autópálya építése	1 000	-1 000		
429900-1	Egyéb m.n.s. építés	63 430	2 015	65 445	64 501
522110-1	Közutak, hidak, alagutak üzemelt.fenntart.	625		625	72
562912-1	Óvodai intézményi étkeztetés	4 766		4 766	4 810
562913-1	Iskolai intézményi étkeztetés	9 499	1 184	10 683	10 955
813000-1	Zöldterület kezelés	4 933	-890	4 043	3 703
841112-1	Önkormányzati jogalkotás	6 240		6 240	6 291
841173-1	Statisztikai tevékenység		552	552	552
841126-1	Önk. és többc.kist.társ.ig.tev.	46 222	-222	46 000	39 081
841401-1	Önkorm.közbesz.elj.leb.öf.sz.	375		375	375
841402-1	Közvilágítás	2 750		2 750	2 352
841403-1	Város-, községgazd. m.n.s. szolg.	10 799	4 786	15 585	14 812
841907-9	Önk.elszám.költs.vet.szerveikkel	34 740	-60	34 680	32 536
843044-1	Gyógyító, megelőző ellátások	4 036		4 036	3 944
851011-1	Óvodai nevelés, ellátás	19 059	-1 645	17 414	16 319
852011-1	Ált.isk.tan. nap.rendsz.1-4	33 641	10 768	44 409	44 350
852012-1	Sajátos nevelési igényű ált.isk.	1 719	224	1 943	1 566
852021-1	Ált.isk.tan. nap.rendsz.5-8.	37 060	239	37 299	35 139
852022-1	Sajátos nevelési igényű ált.isk.	2 815		2 815	2 594
852032-1	Alapfokú Műv.okt.képző	3 119	72	3 191	2 624
855911-1	Ált.isk.napközi otth.nev.	4 579		4 579	3 934
862101-5	Háziorvosi alapellátás	1 460		1 460	1 118
88211-1	Rendszeres szociális segély	1 100		1 100	969
882115-1	Ápolási díj alanyi jogon	976	58	1 034	1 007
882116-1	Ápolási díj méltányossági alapon	340		340	262
882121-1	Helyi eseti lakásfenntartási	200	-170	30	24
882122-1	Átmeneti segély	400	1 694	2 094	635
882123-1	Temetési segély	180		180	180
882124-1	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	300		300	147
882125-1	Mozgáskorlátozottak támogatása		18	18	17
882129-1	Egyéb önkorm.eseti pénzbeli ellátás	670		670	754
882202-1	Közgyógyellátás	130		130	70
890441-1	Közcélu foglalkoztatás	345	563	908	911
910123-1	Könyvtári szolgáltatások	680	145	825	825
960302-1	Köztemető fenntartás és működtetés	155	160	315	287
890442-1	Közcélu foglalkoztatás	709		709	487
841902-9	Közp.ktgv.befizetés		376	376	376
841906-9	Finanszírozási műveletek	1 317		1 317	1 318
882113-1	Normatív lakásfenntart.támogatás		139	139	138
882117-1	Rendk.gyermekvéd.pénzbeni ellátás		168	168	168
	Összesen:	300 369	19 174	319 543	300 203

Kisbajcs Község Önkormányzat 2011. évi kiadásainak teljesülése

száma	Szakfeladat										
	841906-9	429900-1	522110-1	562912-1	562913-1	813000-1	841112-1	841902-9	841173-1	841126-1	
megnevezése	Finanszírozási műveletek	Egyéb m.n.s. építés	Utak fenntartása	Óvodai intézményi étkeztetés	Iskolai intézményi étkeztetés	Zöldterület kezelés	Önkormányzati jogalkotás	Központi költségvet. befiz.	Statisztikai tevékenység	Önk. és többc.kist.t árs.ig.tev.	
Jogcím megnevezés											
Személyi juttatások						2 135	4 894		330		
Munkaadót terhelő járulékok						499	1 204		80		
Dologi kiadások Áfával		240	72	4 810	10 955	1 069	193	376	142	5 064	
Egyéb folyó kiadás											
Támogatás értékű Működési kiadás											
Működési célú pe. Átadás áh. Kívülre										1 382	
Támogatás értékű felhalmozási kiadás											
Felhalmozási célú pe. Átadás áh. Kívülre										200	
Szociálpolitikai juttatás											
Felújítás ÁFA-val										262	
Beruházás Áfa-val		64 501								32 173	
Támogatási kölcsönök nyújtása											
Pénzforgalmi kiadások összesen	0	64 741	72	4 810	10 955	3 703	6 291	376	552	39 081	
Finanszírozási kiadások	1 318										
Kiadások összesen	1 318	64 741	72	4 810	10 955	3 703	6 291	376	552	39 081	
Intézményi létszám						2	1				

Kisbajcs Község Önkormányzat 2011. évi kiadásainak teljesülése

száma	Szakfeladat									
	841401-1	841402-1	841403-1	841907-9	843044-1	851011-1	852011-1	852012-1	852021-1	852022-1
Önkormányzatok közbeszerzési megnevezése	Közvilágítás	Városi községgazdálkodás	Önk. elszám. költs. vet. sz. erveikkel	Gyógyító, megelőző ellátások finanszíroz.	Óvodai nevelés, ellátás	Ált. isk. tan. nap. rendsz. 1-4	Sajátos nevelési igényű ált. isk.	Ált. isk. tan. nap. rendsz. 5-8.	Sajátos nevelési igényű ált. isk.	
Jogcím megnevezés										
Személyi juttatások				2 648	10 690	23 708	282	22 429	1 979	
Munkaadót terhelő járulékok				627	2 584	5 901	75	5 605	475	
Dologi kiadások Áfával	2352		1 371	669	3 045	8 113	1 209	7 105	140	
Egyéb folyó kiadás										
Támogatás értékű Működési kiadás			1 027	32536						
Működési célú pe. Átadás áh. Kivülre										
Támogatás értékű felhalmozási kiadás			1 511							
Felhalmozási célú pe. Átadás áh. Kivülre										
Szociálpolitikai juttatás										
Felújítás ÁFA-val			568							
Beruházás Áfa-val	375		8 222			8 741				
Támogatási kölcsönök nyújtása										
Pénzforgalmi kiadások összesen	375	2352	12 699	32 536	16 319	46 463	1 566	35 139	2 594	
Finanszírozási kiadások										
Kiadások összesen	375	2352	12 699	32 536	3 944	46 463	1 566	35 139	2 594	
Intézményi létszám					1	5		8,00	1	

Kisbajcs Község Önkormányzat 2011. évi kiadásainak teljesülése

Szakfeladat										
száma	882117-1	882125-1	882129-1	882202-1	890441-1	890442-1	910123-1	960302-1		
megnevezése	Rendsz. gyer- mekvéd.tá- m.	Mozgáskorlá- tozottak támogatás	Egyéb önkormány- zati segély	Közügy ellátás	Közcélú foglalkoztat- ás	Közcélú foglalkoztat- ás	Könyvtári szolgáltatás ok	Köztemető fenntartás és működtetés	Összesen:	
Jogcím megnevezés										
Személyi juttatások					789	431	300		75 352	
Munkaadót terhelő járulékok					105	56	73		18 730	
Dologi kiadások Áfával					17		452	287	49 337	
Egyéb folyó kiadás										
Támogatás értékű Működési kiadás									33 744	
Működési célú pe. Átadás áh. Kívülre									1 283	
Támogatás értékű felhalmozási kiadás									1 511	
Felhalmozási célú pe. Átadás áh. Kívülre									200	
Szociálpolitikai juttatás	168	17	754	70					4 126	
Felújítás ÁFA-val									830	
Beruházás Áfa-val									113 772	
Támogatási kölcsönök nyújtása										
Pénzforgalmi kiadások összesen	168	17	754	70	911	487	825	287	298 885	
Finanszírozási kiadások									1 318	
Kiadások összesen	168	17	754	70	911	487	825	287	300 203	
Intézményi létszám					1	1			30	

**Kisbajcs Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei**

Ezer forintban !

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen (7=3+4+5+6)
		2012.	2013.	2014.	2014. után	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Működési célú Folyószámlahitel	227				227
	Felhalmozási célú					-
2.	IKSZT	21 345				21 345
3.	Csapadékvíz	738	738	738	7 296	9 510
4.	Akadálymentesítés	501	504	504	5 043	6 552
5.	TEUT	813	813	814	814	3 254
6.	IKSZT eszközök beszerzése	11 330				11 330
	Egyéb					-
7.	Győr-Szol Zrt.	1 018	1 018	1 018	1 018	4 072
8.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	35 972	3 073	3 074	14 171	56 290

Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban

Ezer forintban!

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2011. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31- én		
					2012.	2013.	2013. után
I	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú			829			
2.	Ferencai Lajosné	2006	2006	10			
3.	Karsai Erika	2006	2006	4			
4.	Csatomázás	2002	2002	815			
5.						
6.	Hosszú lejáratú			80			
7.	Leader			80			
8.						
9.						
10.						
11.	Összesen (1+6)			909			

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott költsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott költsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Vállalkozók kommunális adója		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		40
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		71
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb költsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		111

A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

12. melléklet a/2012. (V.22) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS

a 2011. évi céljellel juttatott támogatások felhasználásáról

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (E Ft)	Tényleges (E Ft)
1.	Bajcs SE	helyi sport támogatás	850	850
2.	Baráti Kör	helyi énekkar	100	100
3.	Óvoda Alapítvány	óvodások alapfel. Túli okt.	120	120
4.	Szögyéért Alapítvány	szögyei lakosság hátrányos	120	120
5.	Egyéb alapítványi támogatás (Medicopter)	mentő helikopter támogatás	10	5
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			1 200	1 195

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Ezer forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások											Teljesítés				
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme								2011. előtt	2011. évi	2011. után	2011. évi	2011. előtt	Teljesítés %-a 2011. dec. 31-ig
			2011. előtt	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)				
Saját erő	3 757	3 757	3 757	3 757					2 890					2 890		76,90
- saját erőből központi támogatás																
EU-s forrás	58 601	58 601			58 601	58 601				58 575				58 575		100,00
Társfinanszírozás																
Hitel	9 510	9 510			9 510	9 510				9 510				9 510		100,00
Egyéb forrás																
Források összesen:	71 868	71 868	3 757	3 757	68 111	68 111			2 890	68 085	70 975		68 085	70 975		98,80

Kiadások, költségek

Személyi juttatók																
Beruházások, beszerzések	71 868	71 868	6 473	6 473	65 395	65 395			6 473	64 502	70 975		64 502	70 975		99
Szolgáltatások igénybe vétele																
Adminisztratív költségek																
Kiadások összesen:	71 868	71 868	6 473	6 473	65 395	65 395			6 473	64 502	70 975		64 502	70 975		99

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2011. évi előirányzata és teljesítése

Ezer forintban!

Támogatott neve	Eredeti		Módosított		Teljesítés	
	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
Összesen:						

14. melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez

Cím neve, száma	Kisbajcs - Völgy Községi Önkormányzat	01
Alcím neve, száma

Ezer forintban!

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)	60	60	355
	1.1.	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		60	355
	1.2.	Egyéb saját bevétel	60		
	1.3.	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	1.4.	Hozam- és kamatbevételek			
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei(2.1.+...+2.4.)			
	2.1.	Illetékek			
	2.2.	Helyi adók			
	2.3.	Átengedett központi adók			
	2.4.	Bírságok, egyéb bevételek			
3		Támogatások, kiegészítések(3.1.+...+3.9.)			
	3.1.	Normatív állami hozzájárulás			
	3.2.	Központosított előirányzatokból támogatás			
	3.3.	Kiegészítő támogatás (egyéb)			
	3.4.	Működésképtelen önkormányzatok tám.			
	3.5.	Normatív kötött felhasználású támogatás			
	3.6.	Címzett támogatás			
	3.7.	Céltámogatás			
	3.8.	Fejlesztési és vis maior támogatás			
	3.9.	Egyéb fejlesztési támogatás			
4		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek(4.1.+...+4.3.)			
	4.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.			
	4.2.	Pénzügyi befektetések bevételei			
	4.3.	Felhalmozási célú pénzeszközátv. államh. kívülről			
5		Véglegesen átvett pénzeszközök(5.1.+...+5.5.)	34 740	34 680	32 536
	5.1.	Támogatásértéktű működési bevételek	34 740	34 680	32 536
	5.2.	Támogatásértéktű felhalmozási bevételek			
	5.3.	EU-s forrásból származó bevétel			
	5.4.	Működési célú pénzeszközátvétel			
	5.5.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel			
6		Tám. kölcsön, visszatérítése, igénybevétele(6.1.+6.2.)			
	6.1.	Műk. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
	6.2.	Felhalm. célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
7		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+6)	34 800	34 740	32 891
8		Előző évi várható pénzmaradvány, igénybevétele			148
9		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
10		Finanszírozási célú műveletek bevétele(10.1.+...+10.6.)			
	10.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
	10.2.	Likvid hitelek felvétele			
	10.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
	10.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
	10.5.	Befektetési célú bef., külf. értékpapírok kibocsátása, ért.			
	10.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
11		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	34 800	34 740	33 039

14/melléklet a ...7.../2012. (K...23) önkormányzati rendelethez

Cím neve, száma	<u>Kisbajos-Nevelő Könyvtár</u>	01
Alcím neve, száma	-----

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat		
száma					
1	2	3	4	5	6

Kiadások					
11		Működési célú kiadások	34 800	34 740	32 472
	1	Személyi juttatások	24 926	24 724	23 447
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás			
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	6 117	6 259	5 824
	3	Dologi kiadások*	3 419	3 419	2 883
	4	Egyéb folyó kiadások	338	338	318
		- egyéb folyó kiadásokból céljellegű kiadás			
	5	Pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközát. államháztartáson kívülre			
	8	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
	9	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	10	Ellátottak pénzbeli juttatása			
	11	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	12	Kamatkiadások			
12		Felhalmozási célú kiadások			
	1	Felújítás*			
	2	Intézményi beruházási kiadások*			
	3	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
	4	Felhalmozási célú pénzeszközát. Államháztart. kívülre			
	5	Pénzügyi befektetések kiadásai			
	6	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
13		Tartalékok			
	1	Általános tartalék			
	2	Céltartalék			
14		Egyéb kiadások			
15		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	34 800	34 740	32 472
16		Finanszírozási célú műveletek kiadása			
	1	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
	2	Likvid hitelek törlesztése			
	3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
	4	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása			
	5	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.			
	6	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
17		Költségvetési szervek támogatása			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	34 800	34 740	32 472

Éves létszám előirányzat (fő)	9	9	9
--------------------------------------	----------	----------	----------

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat AFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

14.1. melléklet a .../2012. (K. .../2012) önkormányzati rendelethez

Cím neve, száma	VMAAMI	01
Alcím neve, száma		01

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti módosított		Teljesítés
			előirányzat		
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
<i>1</i>		<i>Intézményi működési bevételek</i>	<i>5 160</i>	<i>5 232</i>	<i>5 398</i>
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	5 160	5 232	5 398
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
<i>2</i>		<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</i>			
<i>3</i>		<i>Véglegesen átvett pénzeszközök</i>	<i>35 754</i>	<i>47 594</i>	<i>47 693</i>
	1	Támogatásértékű működési bevételek	35 754	39 058	39 057
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		8 536	8 536
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztvétel			100
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztvétel			
	6	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
	7	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
<i>4</i>		<i>Önkormányzati támogatás</i>	<i>53 785</i>	<i>54 381</i>	<i>50 757</i>
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	94 699	107 207	103 848
Kiadások					
<i>5</i>		<i>Működési célú kiadások</i>	<i>93 895</i>	<i>97 867</i>	<i>94 535</i>
	1	Személyi juttatások	53 534	54 420	53 135
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás			
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	13 367	13 581	13 257
	3	Dologi kiadások	26 429	29 245	26 912
	4	Egyéb folyó kiadások	565	621	898
	5	Működési célú pénzmaradvány átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszközt. államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások			333
<i>6</i>		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>804</i>	<i>9 340</i>	<i>9 313</i>
	1	Felújítás			
	2	Intézményi beruházási kiadások	300	8 836	8 740
	3	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások	504	504	573
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	94 699	107 207	103 848
Éves létszám előirányzat (fő)			20	20	20

14.2. melléklet a/2012. (.....) önkormányzati rendelethez

Cím neve, száma	<i>Melegítés önkormányzat</i>	01
Alcím neve, száma		02

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
<i>1</i>		<i>Intézményi működési bevételek</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>	<i>1 974</i>
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel			
	2	Egyéb saját bevétel	2 000	2 000	1 974
	3	Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések			
	4	Hozam- és kamatbevételek			
<i>2</i>		<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</i>			
<i>3</i>		<i>Véglegesen átvett pénzeszközök</i>	<i>1 985</i>	<i>2 249</i>	<i>2 249</i>
	1	Támogatásértékű működési bevételek	1 985	2 249	2 249
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
	3	EU-s forrásból származó bevétel			
	4	Működési célú pénzeszköztétel			
	5	Felhalmozási célú pénzeszköztétel			
	6	Előző évi pénzeszköz igénybevétele			
	7	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
<i>4</i>		<i>Önkormányzati támogatás</i>	<i>19 840</i>	<i>17 931</i>	<i>16 913</i>
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	23 825	22 180	21 136
Kiadások					
<i>5</i>		<i>Működési célú kiadások</i>	<i>21 825</i>	<i>22 180</i>	<i>21 128</i>
	1	Személyi juttatások	10 740	10 812	10 690
		- személyi juttatásból céljellegű kiadás			
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 563	2 582	2 583
	3	Dologi kiadások	8 316	8 578	7 647
	4	Egyéb folyó kiadások	206	206	206
	5	Működési célú pénzeszköz átadás			
	6	Támogatásértékű működési kiadás			
	7	Működési célú pénzeszköztétel, államháztart. kívülre			
	8	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások			
	9	Ellátottak pénzbeli juttatása			
		- ellátottak pénzbeli juttatásából céljellegű kiadás			
	10	Pénzforgalom nélküli kiadások			
	11	Kamatkiadások		2	2
<i>6</i>		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>2 000</i>		<i>8</i>
	1	Felújítás	2 000		
	2	Intézményi beruházási kiadások			
	3	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
	4	Egyéb fejlesztési célú kiadások			8
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	23 825	22 180	21 136
Éves létszám előirányzat (fő)			5	5	5

16/1. melléklet a ...F. 2012. K. sz. önkormányzati rendelethez

K. I. S. B. A. J. ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2011. ÉV

Ezer forintban!

E S Z K Ö Z Ö K		Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		568 467		568 467	667 585		667 585
1.							
2.	I. Immatériális javak	170		170	113		113
3.	II. Tárgyi eszközök	544 097		544 097	644 072		644 072
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	2 705		2 705	2 705		2 705
5.	IV. Üzemeeltetésre, kezelésre átadott eszközök	21 495		21 495	20 695		20 695
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	7 833		7 833	6 900		6 900
7.	I. Készletek						
8.	II. Követelések	3 578		3 578	4 775		4 775
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	3 768		3 768	1 156		1 156
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	487		487	969		969
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	576 300		576 300	674 485		674 485
F O R R Á S O K		Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	555 876		555 876	623 477		623 477
14.	I. Tartós tőke	39 788		39 788	501 536		501 536
15.	2. Tőkeváltozások	516 088		516 088	121 941		121 941
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	498		498	967		967
18.	I. Költtségvetési tartalékok	498		498	967		967
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	19 926		19 926	50 041		50 041
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 808		9 808	17 262		17 262
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 361		6 361	31 621		31 621
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	3 757		3 757	1 158		1 158
24.	F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N	576 300		576 300	674 485		674 485

162. melléklet a ...F.../2012. (V.22) önkormányzati rendelethez

KISBAJAI ÖNKORMÁNYZATA

EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS

2011. ÉV

Ezer forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	100 345	101 950	98 799
02	Munkaadókat terhelő járulékok	24 780	25 320	24 554
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	51 681	58 775	52 538
04	Működési célú támogatásértéktől mentes kiadások, egyéb támogatások	4 420	7 106	5 334
05	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközátadások	1 350	1 350	1 283
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
07	Felújítás	2 900	833	830
08	Felhalmozási kiadások	107 586	118 898	113 772
09	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadások, egyéb támogatások	2 190	1 511	1 511
10	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátadások	400	400	200
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	295 652	316 143	298 821
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	1 317	1 317	1 318
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	15-ből likvid hitelek kiadása			
17	Tartós hitelviszonyt megteremtítő értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási célú hitelviszonyt megteremtítő értékpapírok kiadásai			
19	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	1 317	1 317	1 318
20	Pénzforgalmi kiadások (13+19)	296 969	317 460	300 139
21	Pénzforgalom nélküli kiadások	3 460	2 143	
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			482
23	Kiadások összesen (20+21+22)	300 429	319 603	300 621
24	Intézményi működési bevételek	8 300	8 373	8 882
25	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	44 225	46 025	46 551
26	Működési célú támogatásértéktől mentes bevételek, egyéb támogatások	54 352	58 802	59 033
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközátvételek			100
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	4 770	3 073	2 868
29	28-ből: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	4 770	3 073	2 868
30	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes bevételek, egyéb támogatások		82 701	75 266
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvételek	90 744		
32	Támogatások, kiegészítések	67 324	76 826	76 826
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	67 324	76 826	76 826
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése			
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35)	269 715	275 800	269 526
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	18 089	16 089	9 510
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	11 625	26 714	21 571
39	38-ből likvid hitelek bevétele			
40	Tartós hitelviszonyt megteremtítő értékpapírok bevételei			
41	Forgatási célú hitelviszonyt megteremtítő értékpapírok bevételei			
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	29 714	42 803	31 081
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	299 429	318 603	300 607
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	1 000	1 000	498
45	Továbbadási (leboncolt) célú bevételek			
46	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek			- 2 599
47	Bevételek összesen (43+...+46)	300 429	319 603	298 506
48	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 25 937	- 40 343	- 29 295
49	Igénybe vett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet(+)]	- 28 397	- 41 486	- 28 797
50	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	28 397	41 486	29 763

K... ÖNKORMÁNYZATA

EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2011. ÉV

Ezer forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	3 764		3 764	1 152		1 152
02	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	- 3 266		- 3 266	- 185		- 185
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	600		600	125		125
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2+3-4-5)	- 102		- 102	842		842
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 89		- 89	496		496
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	Költtségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	- 191		- 191	1 338		1 338
10	A vállalkozási maradványból alapvetékenység ellátására felhasznált összeg						
11	Költtségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	- 191		- 191	1 338		1 338
13	A 12. sorból - az egészségbiztosítási alaphól folyósított pénzmaradványa						
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány						
15	- Szabad pénzmaradvány						

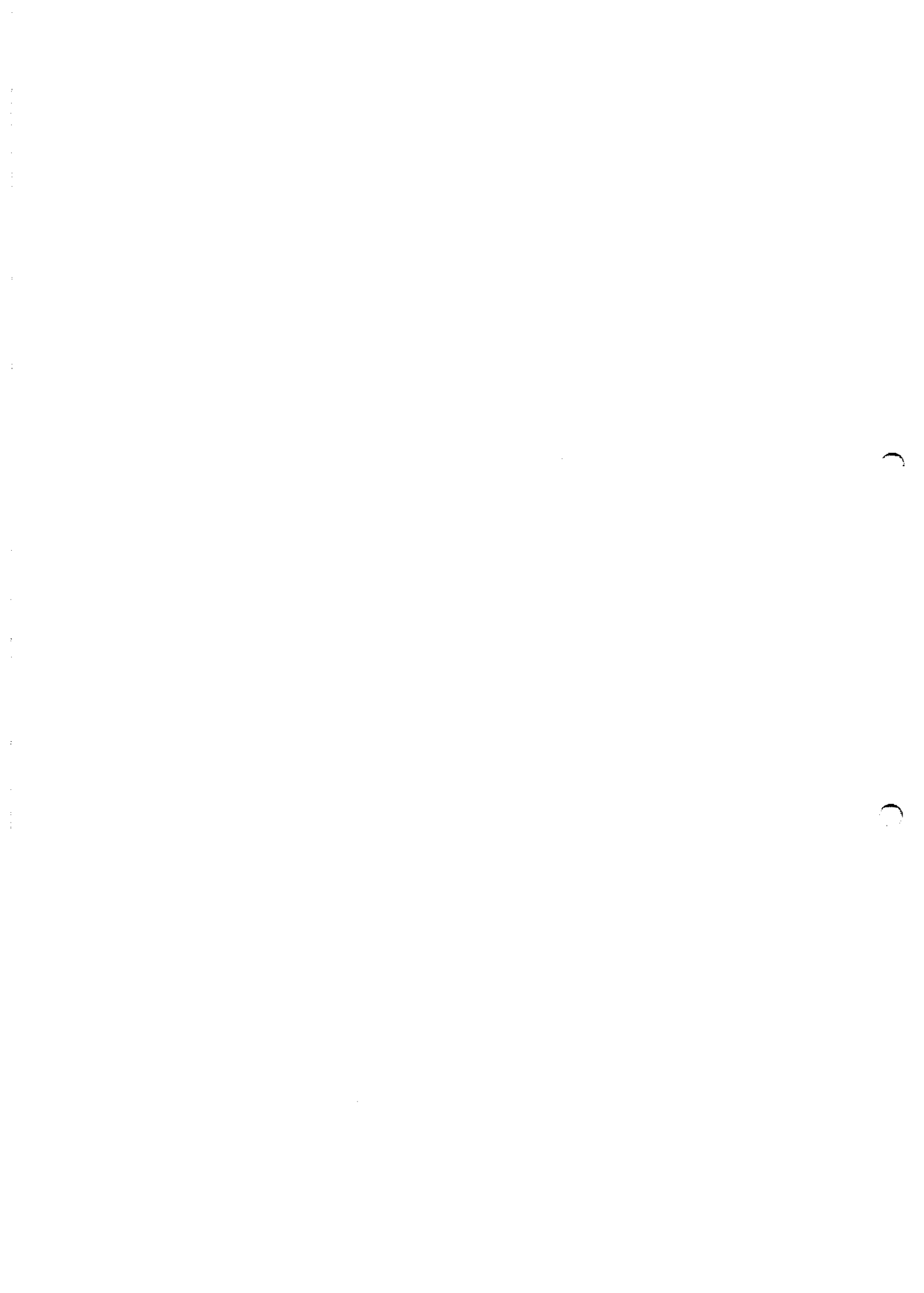
Kisbajcs Község pénzmaradvány kimutatás 2011.év

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Költségvetési bankszámlák záróegyenlegei	3 523	1 055
Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	173	30
Záró pénzkészlet	3 696	1 085
Forgatási célú értékpapír		
Költségvetési aktív átfutó elszámolásai	241	316
Költségvetési passzív átfutó elszámolások	1 512	
Költségvetési aktív függő elszámolások	166	153
Passzív függő elszámolások	2 241	1 154
Egyéb aktív, passzív elszámolások összesen	-3346	-685
Előző években képzett tartalékok	600	125
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	-250	275
Intézményi költségvetési befizetés		
Költségvetési befizetés többlettám. miatt	-213	
Költségvetési kiutalás kiutalatlan tám. miatt	124	
Költségvetési pénzmaradvány	-339	275
Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány		275

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2011.

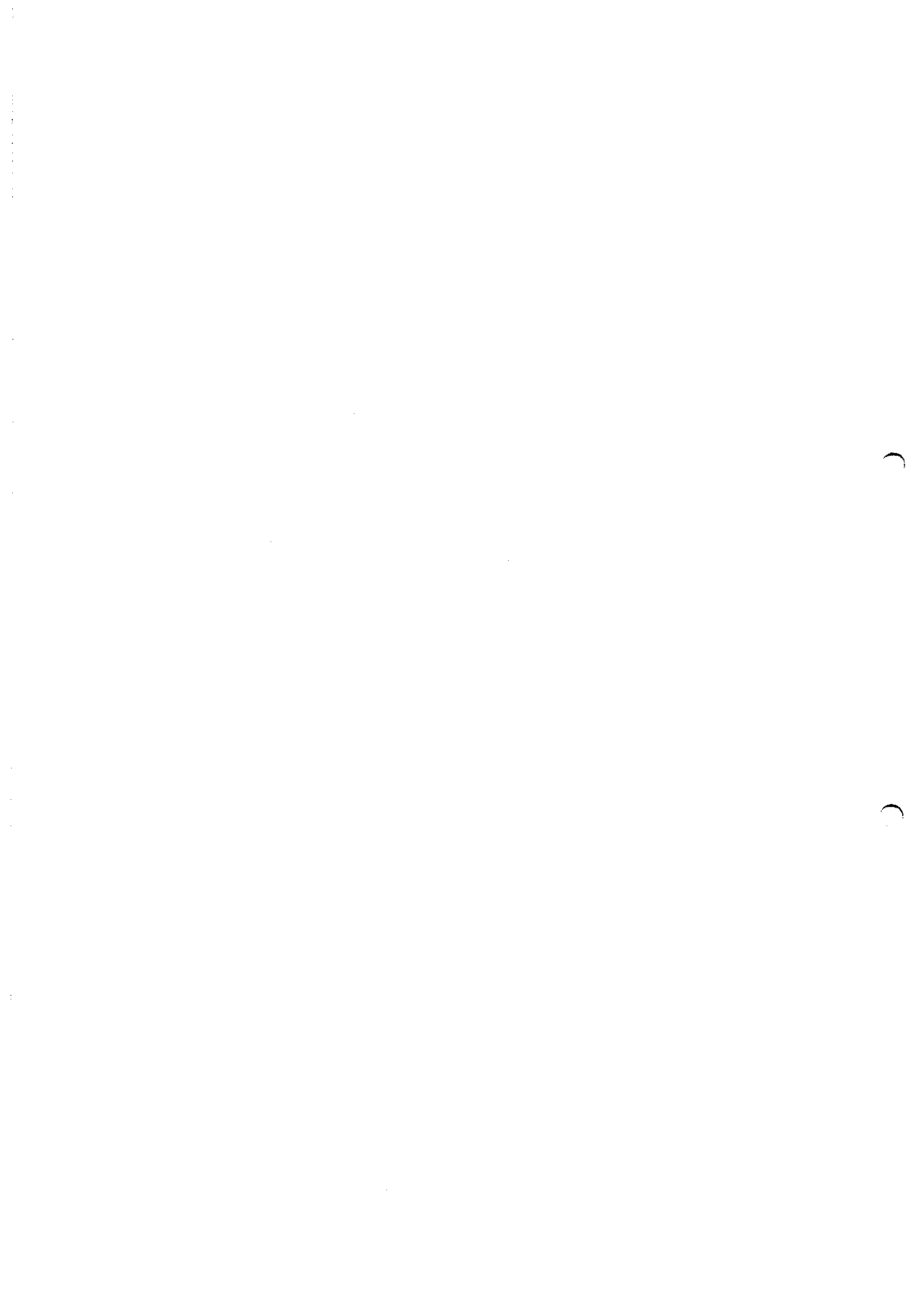
Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorsszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
I. Immateriális javak (02+09+12+13+14)	01.	7 679	113	
I.1. Törzsvagyon (03+06)	02.	7 679	113	
I.1.1. Forgalomképtelen immateriális javak (04+05)	03.			
I.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképtelen immateriális javak	04.			
I.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképtelen immateriális javak	05.			
I.1.2. Korlátozottan forgalomkép. immat. javak (07+08)	06.	7 679	113	
I.1.2.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomkép. immateriális javak	07.	172	113	
I.1.2.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes immateriális javak	08.	7 507		
I.2. Forgalomképes immateriális javak (10+11)	09.			
I.2.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes immateriális javak	10.			
I.2.2. 0-ig leírt forgalomképes immateriális javak	11.			
3. Immateriális javakra adott előlegek	12.			
4. 0-ig leírt immateriális javak	13.			
5. Immateriális javak érték helyesbítése	14.			
II. Tárgyi eszközök (16+86+106+125)	15.	689 379	643 946	454 234
II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (17+73+84+85)	16.	667 253	631 665	454 234
I. Törzsvagyon (18+38)	17.	648 081	577 640	445 381
I.1. Forgalomképtelen ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok (5-től 11-ig) (19+22+25+28+31+34+37)	18.	296 686	269 458	99 256
I.1.1. Út, híd, járda, alul- és felüljárók (20+21)	19.	95 018	95 018	95 018
I.1.1.1. Értékkel nyilvántartott út, híd, járda, alul- és felüljárók	20.	95 018	95 018	95 018
I.1.1.2. 0-ig leírt út, híd, járda, alul- és felüljárók	21.			
I.1.2. Közforgalmú repülőtér (23+24)	22.			
I.1.2.1. Értékkel nyilvántartott közforgalmi repülőtér	23.			
I.1.2.2. 0-ig leírt közforgalmi repülőtér	24.			
I.1.3. Parkok, játszótérek (26+27)	25.	4 238	4 238	4 238
I.1.3.1. Értékkel nyilvántartott parkok, játszótérek	26.	4 238	4 238	4 238
I.1.3.2. 0-ig leírt parkok, játszótérek	27.			
I.1.4. Folyók, vízfolyások, természetes és mesterséges tavak (29+30)	28.			
I.1.4.1. Értékkel nyilvántartott folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	29.			
I.1.4.2. 0-ig leírt folyók, vízfolyások, term. és mest. tavak	30.			
I.1.5. Árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák (32+33)	31.			
I.1.5.1. Értékkel nyilvántartott árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	32.			
I.1.5.2. 0-ig leírt árvízvédelmi töltések, belvízcsatornák	33.			
I.1.6. Egyéb ingatlanok (35+36)	34.	197 430	170 202	
I.1.6.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	35.	197 430	170 202	
I.1.6.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	36.			
I.1.7. Folyamatban lévő ingatlan beruházás, felújítás	37.			
I.2. Korl. forgalomkép. ingatl. és kapcs. vagyoni értékű jogok (13-tól 23-ig) (39+42+45+48+51+54+57+60+63+66+69+72)	38.	351 395	308 182	346 125
I.2.1. Vízellátás közművei (40+41)	39.			
I.2.1.1. Értékkel nyilvántartott vízellátás közművei	40.			
I.2.1.2. 0-ig leírt vízellátás közművei	41.			
I.2.2. Szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közművei (43+44)	42.			



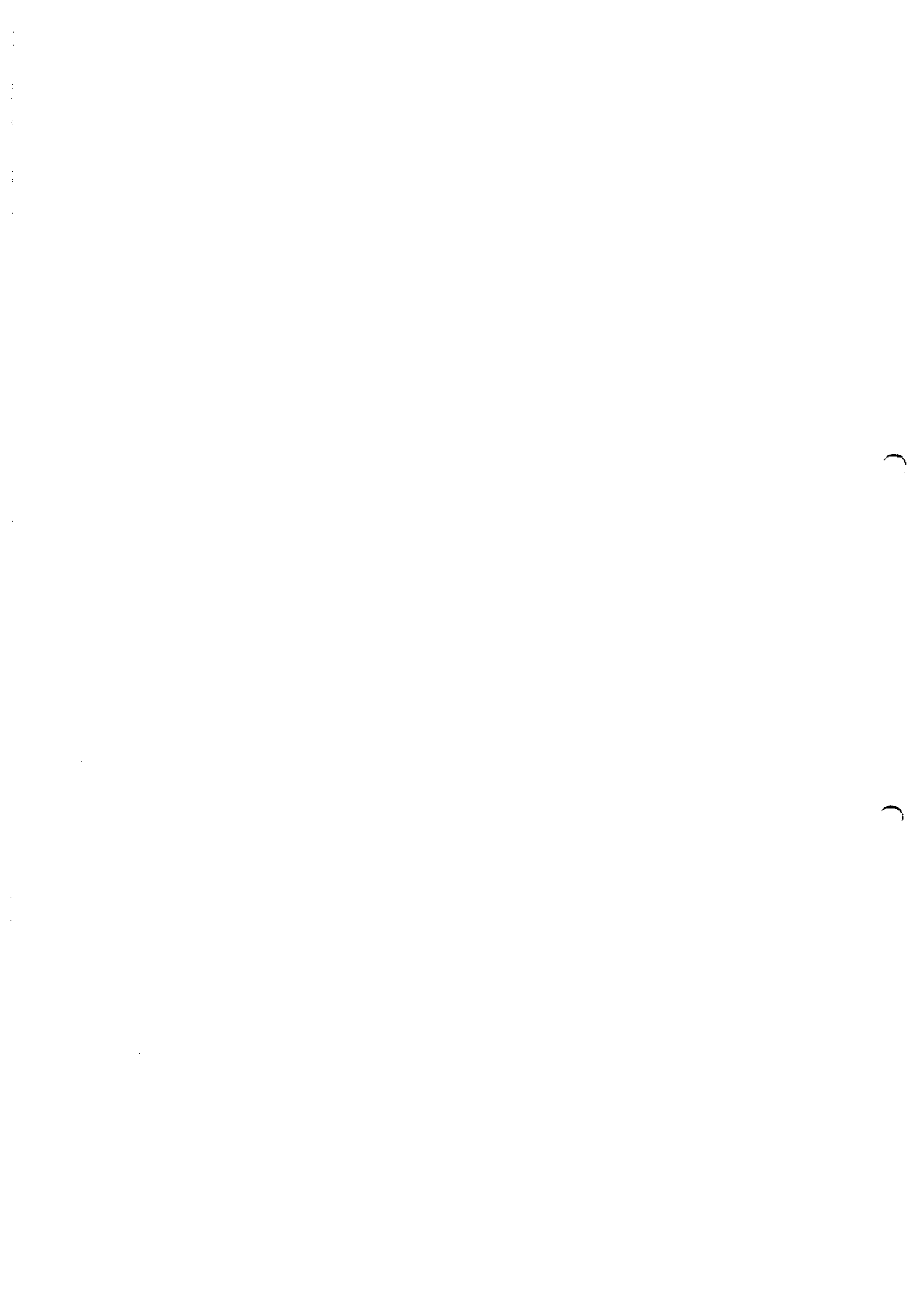
Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	43.			
1.2.2.2. 0-ig leírt szennyvíz és csapadékvíz elvezetés közm.	44.			
1.2.3. Távhőellátás (46+47)	45.			
1.2.3.1. Értékkel nyilvántartott távhőellátás	46.			
1.1.1.2. 0-ig leírt távhőellátás	47.			
1.2.4. Közművek védőterületei (49+50)	48.			
1.2.4.1. Értékkel nyilvántartott közművek védőterületei	49.			
1.2.4.2. 0-ig leírt közművek védőterületei	50.			
1.2.5. Intézmények ingatlanai (52+53)	51.	351 095	307 882	345 825
1.2.5.1. Értékkel nyilvántartott intézmények ingatlanai	52.	351 095	307 882	345 825
1.2.5.2. 0-ig leírt intézmények ingatlanai	53.			
1.2.6. Sportlétesítmények (55+56)	54.			
1.2.6.1. Értékkel nyilvántartott sportlétesítmények	55.			
1.2.6.2. 0-ig leírt nyilvántartott sportlétesítmények	56.			
1.2.7. Állat- és növénykert (58+59)	57.			
1.2.7.1. Értékkel nyilvántartott állat- és növénykert	58.			
1.2.7.2. 0-ig leírt állat- és növénykert	59.			
1.2.8. Középületek és hozzájuk tartozó földek (61+62)	60.			
1.1.8.1. Értékkel nyilvántartott középületek és hozzájuk tartozó földt.	61.			
1.1.8.2. 0-ig leírt középületek és hozzájuk tartozó földterületek	62.			
1.2.9. Műemlékek (64+65)	63.			
1.2.9.1. Értékkel nyilvántartott műemlékek	64.			
1.2.9.2. 0-ig leírt műemlékek	65.			
1.2.10. Védett természeti területek (67+68)	66.			
1.2.10.1. Értékkel nyilvántartott védett természeti területek	67.			
1.2.10.2. 0-ig leírt védett természeti területek	68.			
1.2.11. Egyéb ingatlanok (70+71)	69.	300	300	300
1.2.11.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	70.	300	300	300
1.2.11.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	71.			
1.2.12. Folyamatban lévő ingatlan beruházás	72.			
2. Forgalomképes ingatlanok (74+77+80+83)	73.	19 172	19 151	8 853
2.1.1. Telkek, zártkerti- és külterületi földterületek (75+76)	74.	6 751	6 751	8 853
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott telkek, zártkerti- és külterületi földter.	75.	6 751	6 751	8 853
2.1.1.2. 0-ig leírt telkek, zártkerti- és külterületi földter.	76.			
2.1.2. Épületek (78+79)	77.			
2.1.2.1. Értékkel nyilvántartott épületek	78.			
2.1.2.2. 0-ig leírt épületek	79.			
2.1.3. Egyéb ingatlanok (81+82)	80.	12 421	12 400	
2.1.3.1. Értékkel nyilvántartott egyéb ingatlanok	81.	12 421	12 400	
2.1.3.2. 0-ig leírt egyéb ingatlanok	82.			
2.1.4. Folyamatban lévő forgalomképes ingatlan beruházás	83.			
3. Ingatlanok beruházására adott előlegek	84.		34 874	
5. Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok érték helyesbítése, visszairása	85.			
II/2. Gépek berendezések és felszerelések (87+98+103+104+105)	86.	21 982	12 281	
I. Törzsvagyon (88+93)	87.	251	251	
1.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések (89+92)	88.	251	251	



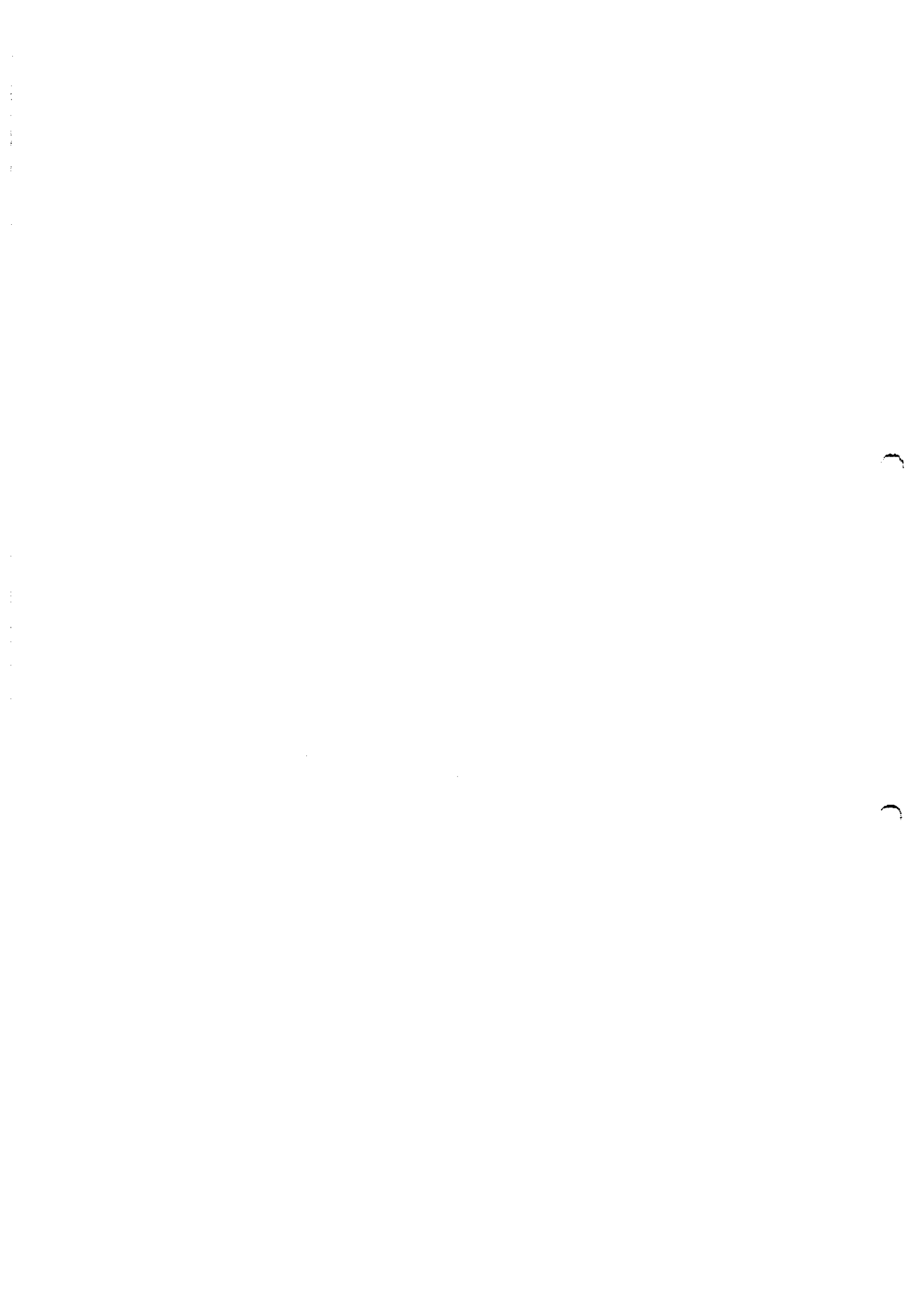
Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
1	2	3	4	5
1.1.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések és felszerelések állománya (90+91)	89.	251	251	
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalmképt. gép, berendezés és felszerelés	90.	251	251	
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalmképt. gép, berendezés és felszerelés	91.			
1.1.2. Folyamatban lévő forgalmképtelen gép, berendezés beruházás	92.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (94+97)	93.			
1.2.1. Korlátozottan forgalomképes gépek, berend. és felszerelések állománya (95+96)	94.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korl. forgalomk. gép, berendezés és felsz.	95.			
1.2.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomképt. gép, berendezés és felszerelés	96.			
1.2.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomk. gép, berendezés beruházás	97.			
2. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések (99+102)	98.	21 731	12 030	
2.1. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések állománya (100+101)	99.	21 731	12 030	
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes gép, berendezés és felszerelés	100.	18 031	12 030	
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes gép, berendezés és felszerelés	101.	3 700		
2.2. Folyamatban lévő forgalomképes gép, berendezés beruházása	102.			
3. Kisértékű (új) tárgyi eszközök raktári állománya	103.			
4. Gépek, berendezések és felszerelések beruházására adott előlegek	104.			
5. Gépek, berendezések és felszerelések értékhelyesbítése, visszairása	105.			
II/2. Járművek (107+118+123+124)	106.	144		
1. Törzsvagyon (108+113)	107.			
1.1. Forgalmképtelen járművek (109+112)	108.			
1.1.1. Forgalmképtelen járművek állománya (110+111)	109.			
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalmképtelen járművek	110.			
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalmképtelen járművek	111.			
1.1.2. Folyamatban lévő forgalmképtelen járművek beruházása	112.			
1.2. Korlátozottan forgalomképes járművek (114+117)	113.			
1.2.1. Korlátozottan forgalmképtelen járművek állománya (115+116)	114.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott korlátozottan forgalomképes járművek	115.			
1.2.1.2. 0-ig leírt korlátozottan forgalomképes járművek	116.			
1.2.2. Folyamatban lévő korlátozottan forgalomképes járművek beruházása	117.			
2. Forgalomképes járművek (119+122)	118.	144		
2.1. Forgalomképes járművek állománya (120+121)	119.	144		
2.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes járművek	120.			
2.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképes járművek	121.	144		
2.2. Folyamatban lévő forgalomképes járművek beruházása	122.			
3. Járművek beruházására adott előlegek	123.			
4. Járművek értékhelyesbítése, visszairása	124.			
II/3. Tenyésztatok (126+131+132)	125.			
1. Forgalomképes tenyésztatok (127+130)	126.			
1.1. Forgalomképes tenyésztatok állománya (128+129)	127.			
1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes tenyésztatok	128.			
1.1.2. 0-ig leírt forgalomképes tenyésztatok	129.			
1.2. Folyamatban lévő forgalomképes tenyésztatok beruházása	130.			
2. Tenyésztatok beruházására adott előlegek	131.			
3. Tenyésztatok értékhelyesbítése, visszairása	132.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök	133.		2 705	



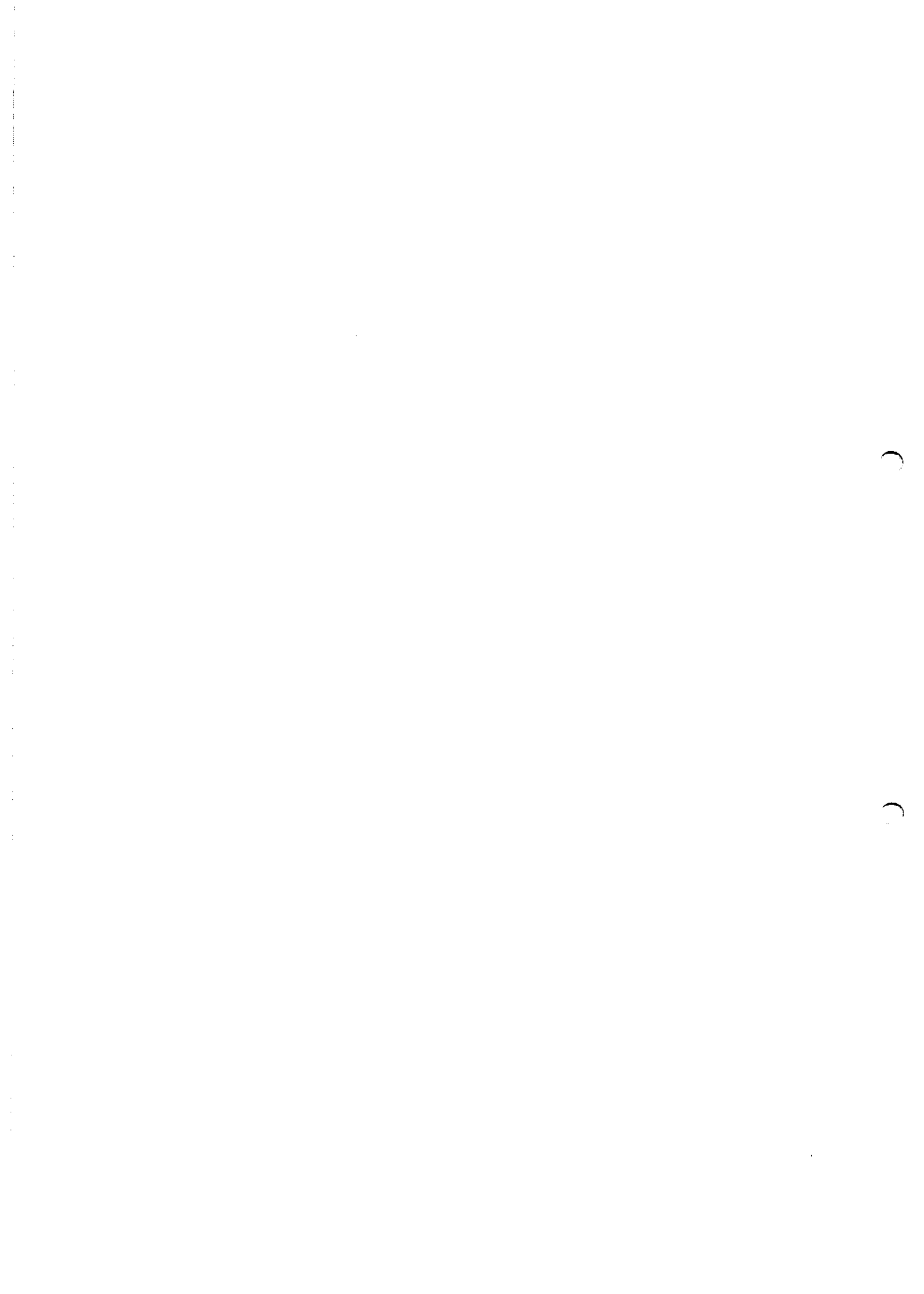
Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
III/1. Egyéb tartós részesedés (135+137+138+143)	134.		2 705	
1. Törzsvagyon (egyéb tartós részesedés) (136)	135.			
1.1. Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés	136.			
2. Forgalomképes egyéb tartós részesedés	137.		1 810	
3. Egyéb forgalomképes pénzügyi befektetések (139+...+142)	138.		895	
3.1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	139.			
3.2. Tartósan adott kölcsön	140.		895	
3.3. Hosszú lejáratú bankbetétek	141.			
3.4. Egyéb hosszú lejáratú követelések	142.			
4. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	143.			
IV. Üzemelt., kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszköz.	144.	27 900	20 695	
1. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott, koncesszióba adott, vagyonk. vett eszköz) (146+153+160)	145.	27 900	20 695	
1.1. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott épület, építmény) (147+150)	146.	27 900	20 695	
1.1.1. Forgalomképtelen üzemelt. konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (148+149)	147.			
1.1.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	148.			
1.1.1.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	149.			
1.1.2. Korl. forgalomk. üzemelt. konc. adott, vagyonk. vett épület építmény (151+152)	150.	27 900	20 695	
1.1.2.1. Értékkel nyilvántartott kor. forgalomk. üzem.adott épület, építmény	151.	27 900	20 695	
1.1.2.2. 0-ig leírt forgalomképt. üzem.adott épület, építmény	152.			
1.2. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott gépek, berendezések, felszerelések) (154+157)	153.			
1.2.1. Forgalomképtelen üzemelt. konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (155+156)	154.			
1.2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép, ber., felsz.	155.			
1.2.1.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	156.			
1.2.2. Korl. forgalomk. üzemelt. konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (158+159)	157.			
1.2.2.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott gép, ber., felsz.	158.			
1.2.2.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott gép, ber., felsz.	159.			
1.3. Törzsvagyon (üzemeltetésre átadott járművek) (161)	160.			
1.3.1. Korl. forgalomk. üzemelt. konc. adott, vagyonk. vett járművek (162+163)	161.			
1.3.1.1. Értékkel nyilvántartott korl.forgalomk. üzem. adott járművek	162.			
1.3.1.2. 0-ig leírt korl. forgalomk. üzem.adott járművek	163.			
2. Forgalomképes üzemeltetésre átadott, konc. adott, vagyonkezelésbe vett eszközök (165+168+171+174)	164.			
2.1. Forgalomképes üzemelt. kezelésre konc. adott, vagyonk. vett épület, építmény) (166+167)	165.			
2.1.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem.adott épület, építmény	166.			
2.1.2. 0-ig leírt forgalomképes üzem.adott épület, építmény	167.			
2.2. Forgalomképes üzemelt. konc. adott, vagyonk. vett gép, ber., felsz. (169+170)	168.			
2.2.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképt. üzem. adott gép, ber., felsz.	169.			
2.2.2. 0-ig leírt kor. forgalomk. üzem.adott gép, berendezés, felszerelés	170.			
2.3. Forgalomképes üzemelt. konc. adott, vagyonk. vett járművek (172+173)	171.			
2.3.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem. adott járművek	172.			
2.3.2. 0-ig leírt forgalomképes. üzem.adott járművek	173.			
2.4. Forgalomképes üzemelt. konc. adott, vagyonk. vett tenyésztállatok (175+176)	174.			
2.4.1. Értékkel nyilvántartott forgalomképes üzem. adott tenyésztállatok	175.			



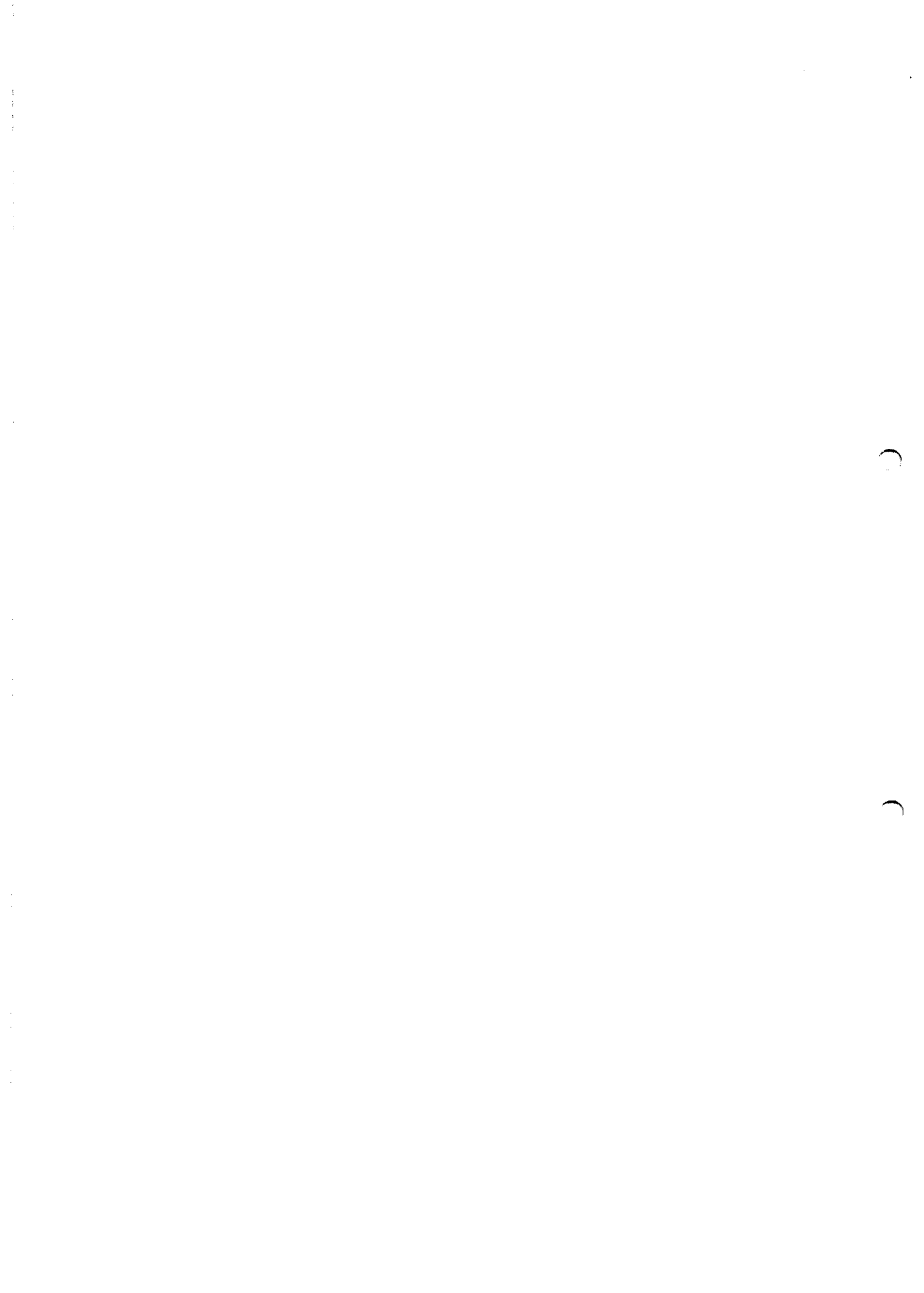
Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
2.4.2. 0-ig leírt forgalomképes üzem. adott tenyészállatok	176.			
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+15+133+144)	177.	724 958	667 459	454 234
I. Készletek (179+187+197)	178.			
1. Vásárolt anyagok (180+..+186)	179.			
1.1. Ételmiszerek	180.			
1.2. Gyógyszerek, vegyszerek	181.			
1.3. Irodaszerek, nyomtatványok	182.			
1.4. Tüzelőanyagok	183.			
1.5. Hajtó és kenőanyagok	184.			
1.6. Szakmai anyagok	185.			
1.7. Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha	186.			
2. Egyéb készletek (188+..+192)	187.			
2.1. Árúk	188.			
2.2. Betétdíjas göngyölegek	189.			
2.3. Közvetített szolgáltatások	190.			
2.4. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	191.			
2.5. Értékesítési céllal átsorolt eszközök (193+..+196)	192.			
2.5.1. Épületek építmények	193.			
2.5.2. Gépek, berendezések és felszerelések	194.			
2.5.3. Járművek	195.			
2.5.4. Tenyészállatok	196.			
3. Saját termelésű készletek (198+..+200)	197.			
3.1. Késztermékek	198.			
3.2. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	199.			
3.3. Befejezetlen termelés, félkész termékek	200.			
II. Követelések (202+203+208+221+222+223)	201.		4 775	
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	202.		282	
2. Adóssok (204+..+207)	203.		4 493	
2.1. Helyi adóból hátralék	204.		4 493	
2.2. Lakbér, bérleti díj hátralék	205.			
2.3. Térítési díj hátralék	206.			
2.4. Térítési díj hátralék	207.			
3. Rövid lejáratú kölcsönök (209+215)	208.			
3.1. Működési célú rövid lejáratú kölcsönök (210+..+214)	209.			
3.1.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	210.			
3.1.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	211.			
3.1.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	212.			
3.1.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	213.			
3.1.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	214.			
3.2. Felhalmozási célú rövid lejáratú kölcsönök (216+..+220)	215.			
3.2.1. Önkormányzati költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	216.			
3.2.2. Központi költségvetési szervnek nyújtott kölcsön	217.			
3.2.3. Lakosságnak nyújtott kölcsön	218.			
3.2.4. Non-profit szervezeteknek nyújtott kölcsön	219.			
3.2.5. Vállalkozásoknak nyújtott kölcsön	220.			
4. Váltakövetelések	221.			



Adatok: ezer forintban!

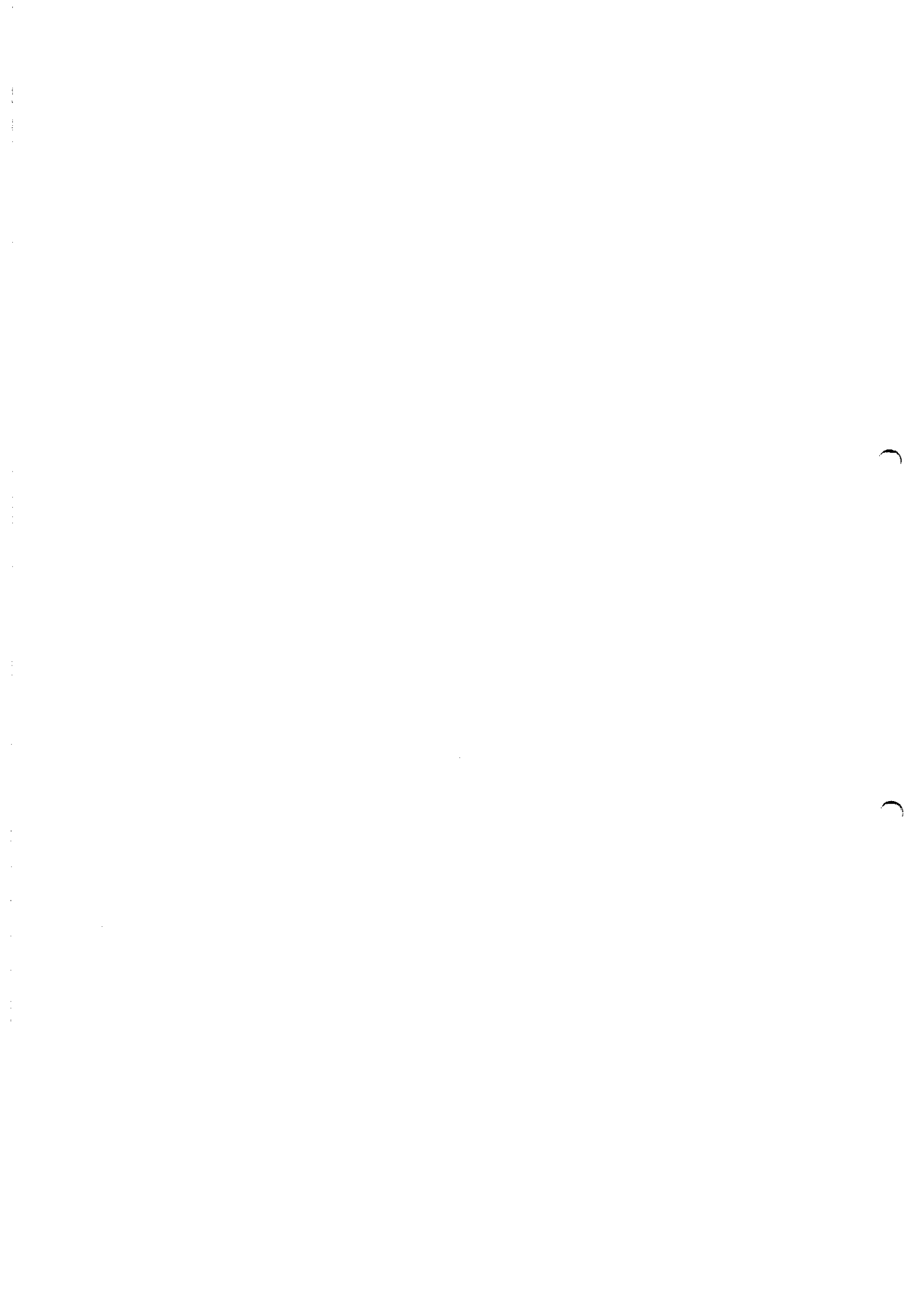
ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
1	2	3	4	5
5. Munkavállalókkal szembeni követelések	222.			
6. Egyéb követelések (224+225)	223.			
6.1. Támogatási program előlege	224.			
6.2. Szabálytalan kifizetés miatti követelés	225.			
III. Értékpapírok (229+..+233)	228.			
1. Kárpótlási jegyek	229.			
2. Kincstárjegyek	230.			
3. Kötvények	231.			
4. Egyéb értékpapírok	232.			
5. Egyéb részvessédek	233.			
IV. Pénzeszközök (235+242+251)	234.		1059	
1. Pénztárak csekkek, betétkönyvek (236+239+240+241)	235.			30
1.1. Pénztárak (237+238)	236.			30
1.1.1. Forint pénztár	237.			30
1.1.2. Valutapénztár	238.			
1.2. Költségvetési betétkönyvek	239.			
1.3. Elektronikus pénzeszközök	240.			
1.4. Csekkek	241.			
2. Költségvetési bankszámlák (243+..+250)	242.		1 055	
1.1. Költségvetési elszámolási számla	243.		1 055	
1.2. Adóbeszedéssel kapcsolatos számlái	244.			
1.3. Költségvetési elszámolási számla	245.			
1.4. Lakáséptítés és vásárlás munkáltatói támogatás számla	246.			
1.5. Részben önálló költségvetési szervek bankszámlái	247.			
1.6. Kihelyezett költségvetési elszámolási számla	248.			
1.7. Önkormányzati kincstári finanszírozási elszámolási számla	249.			
1.8. Deviza(betéti) számla	250.			
3. Idegen pénzeszközök (252+..+259)	251.		4	
3.1. Közműtársulati lebonyolítási számla	252.			
3.2. Társadalmi összefogással megvalósuló közműfejlesztési lebonyolítási számla	253.			
3.3. Közműtársulati lebonyolítási számla	254.			
3.4. Értékesítendő lakások építési lebonyolítási számla	255.			
3.5. Értékesített lakások bevételének elszámolása	256.			
3.6. Előcsatlakozási Alapokkal kapcsolatos lebonyolítási számla	257.			
3.7. Strukturális Alapok és Kohéziós Alap támogatási program lebonyolítási számla	258.			
3.8. Egyéb idegen bevételek számla	259.			4
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	260.			469
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (178+201+228+234+260)	261.		6333	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (177+261)	262.		673792	



VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2011. év

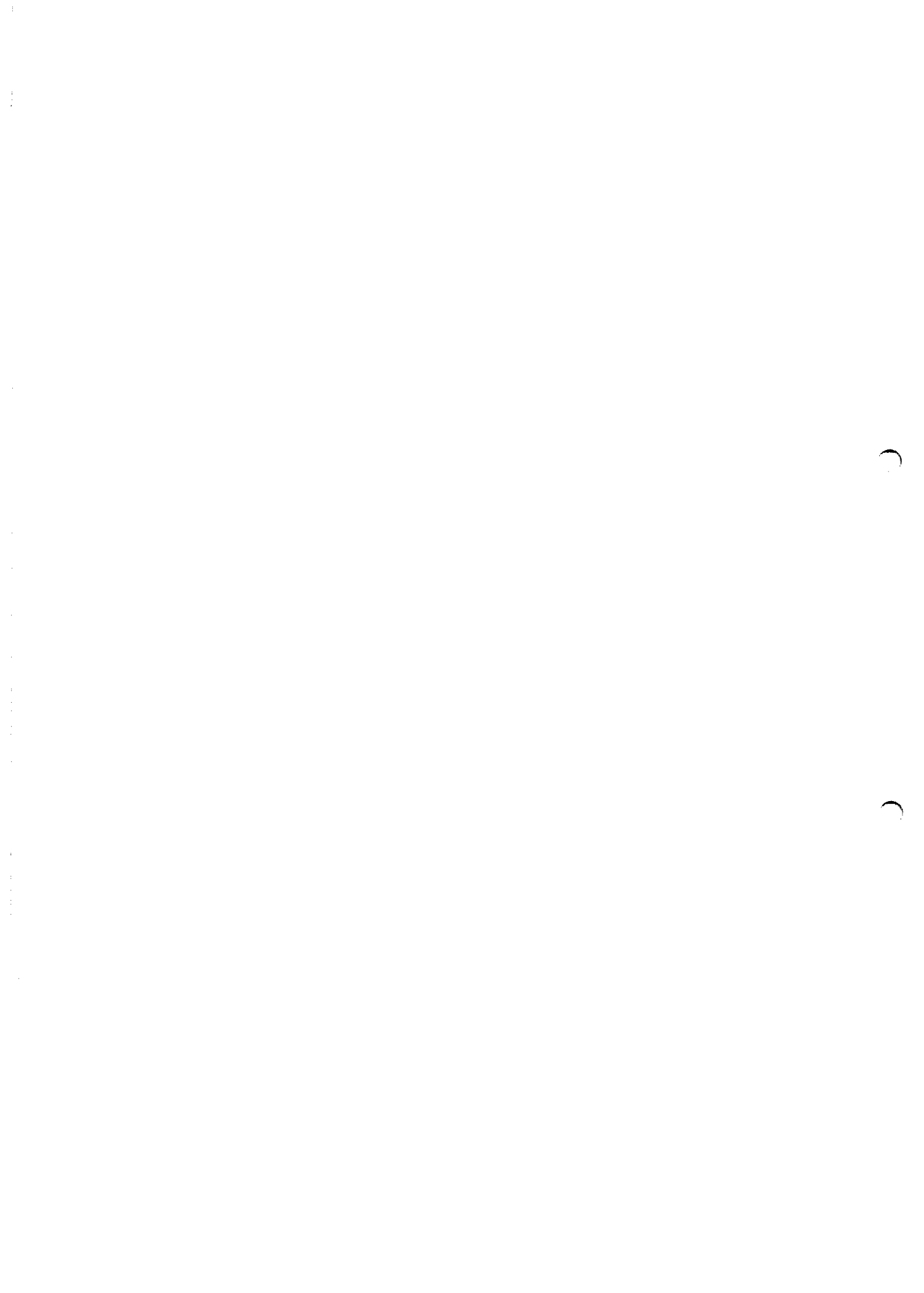
Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
1	2	3
1. Tartós tőke	01.	501 038
2. Tőkeváltozások	02.	122 398
3. Értékesítési tartalék	03.	
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (01+02+03)	04.	623 436
1. Következő évben felhasználható pénzmaradvány (06+07)	05.	400
1.1. Tárgyévi költségvetési tartalék (pénzmaradvány)	06.	275
1.2. Előző év(ek) költségvetési tartalékai (pénzmaradvány)	07.	125
2. Következő évben felhasználható vállalkozási eredmény (09+10)	08.	
2.1. Tárgyévi vállalkozási eredmény	09.	
2.2. Előző év(ek) vállalkozási eredménye	10.	
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (05+08)	11.	400
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (13+14+15+16)	12.	19 317
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	13.	19 317
2. Tartozás (fejlesztési célú) kötvénykibocsátásból	14.	
3. Beruházási és fejlesztési hitelek	15.	
4. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16.	
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (18+19+20+21)	17.	29 481
1. Rövid lejáratú kölcsönök	18.	
2. Rövid lejáratú hitelek	19.	21 572
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20.	7 093
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (22+23+24+25)	21.	816
4.1. helyi adókból származó túlfizetés	22.	816
4.2. közműdíjak túlfizetése miatti kötelezettség	23.	
4.3. lakbér túlfizetés	24.	
4.4. egyéb	25.	
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	26.	1 158
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (12+17+26)	27.	49 956
FORRÁSOK ÖSSZESEN (04+11+27)	28.	673 792



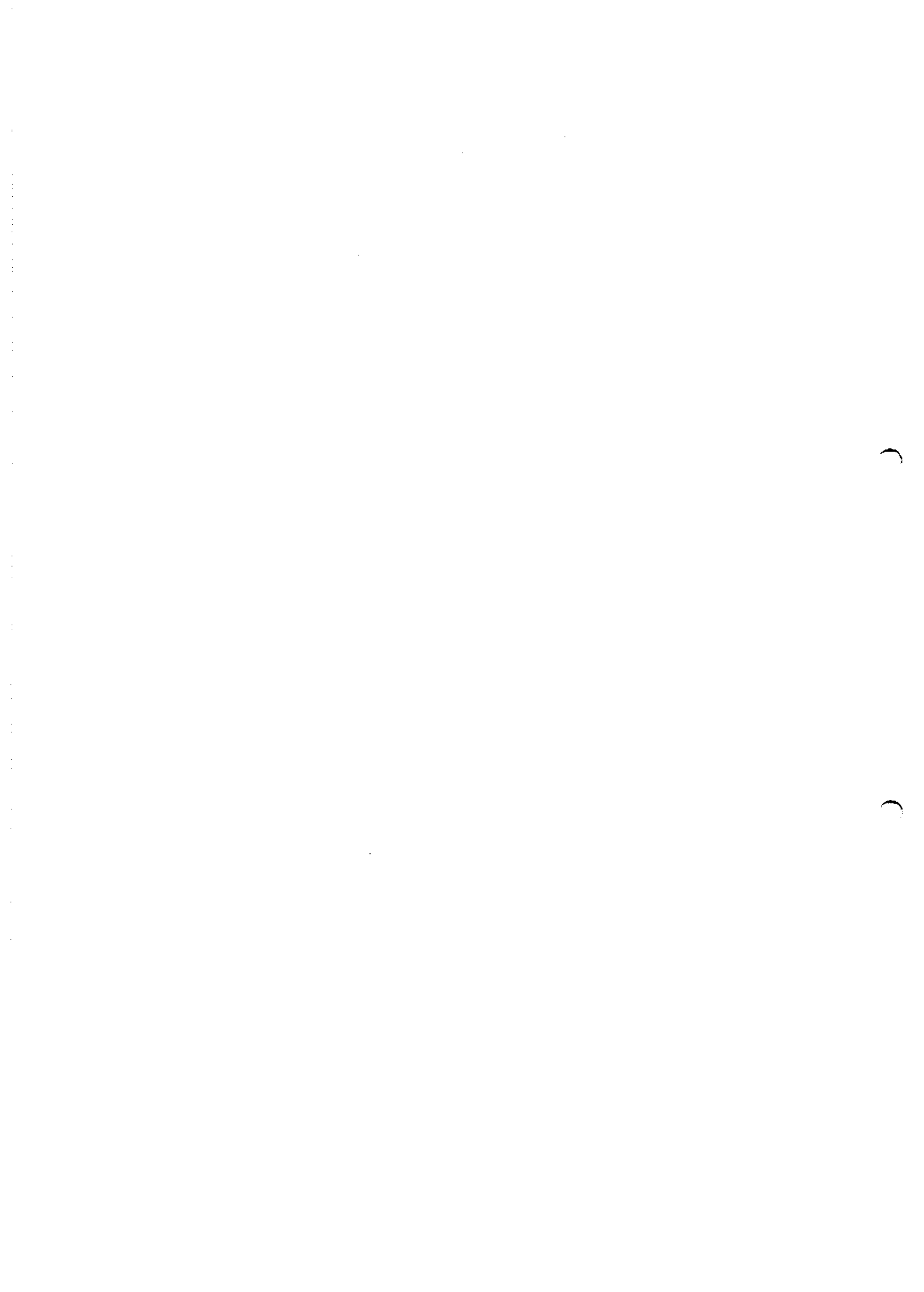
VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2011.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
Képzőművészeti alkotások	1.	0	
Régészeti leletek	2.	0	
Képek	3.	0	
Szobrok	4.	0	
Egyéb képzőművészeti alkotások	5.	0	
Gyűjtemények	6.	0	
Kulturális javak	7.	0	
Egyéb eszközök	8.	0	
	9.		
	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen:		0	



VAGYONKIMUTATÁS
a mérlegben nem szereplő kötelezettségekről
2011.

Kötelezettségvállalás megnevezése	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
Kezességvállalás	1.	0	
Garanciavállalás	2.	0	
Szerződésből eredő kötelezettség	3.	0	
Függő kötelezettségek	4.	0	
	5.		
	6.		
	7.		
	8.		
	9.		
	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen:			

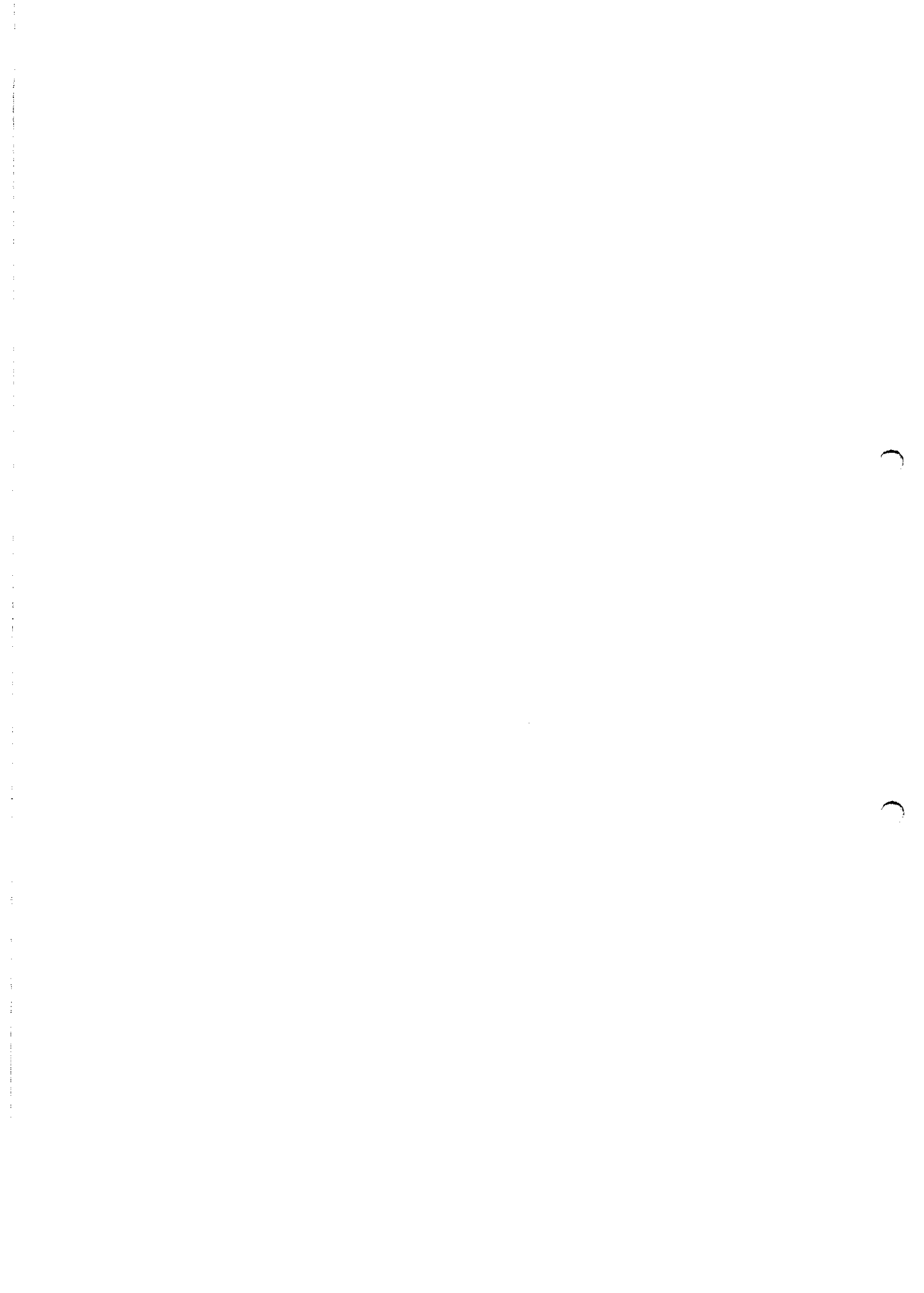


19/A. melléklet a .../2012. (N.02) önkormányzati rendelethez

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

KÖRBEJÖZÉSSEL EGYÜTT

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2011. január 1-jén ebből:	3 764
2.	• Bankszámlák egyenlege	3 537
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	227
4.	Bevételek (+)	330 545
5.	Kiadások (-)	333 157
6.	Záró pénzkészlet 2011. december 31-én ebből:	1 152
7.	• Bankszámlák egyenlege	1 122
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	30



19/2 melléklet a .../2012. (..) önkormányzati rendelethez

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

KORFEDŐZŐJÉT NÉLKÜL

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2011. január 1-jén ebből:	3 696
2.	• Bankszámlák egyenlege	3 523
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	173
4.	Bevételek (+)	297 654
5.	Kiadások (-)	300 265
6.	Záró pénzkészlet 2011. december 31-én ebből:	1 085
7.	• Bankszámlák egyenlege	1 055
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	30

C

C

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. Tv. 80. §-a, valamint „Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól” szóló 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet értelmében a helyi önkormányzatoknak **éves költségvetési beszámolót kell készíteniük december 31-ei fordulónappal**. A **beszámoló részét képezi a szöveges indokolás**, melyben ismertetni kell azokat a tényezőket, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet, az előirányzatok tervezettől való eltérő felhasználását. Be kell mutatni azokat a rendkívüli eseményeket, és körülményeket, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára, összetételük alakulására hatással voltak.

Ezek alapján összeállított szöveges beszámolót terjesztettük fel a Magyar Államkincstár Győr-Moson-Sopron megyei Területi Igazgatóság Államháztartási Irodájához, melyet Önök elé ezúton terjeszték.

Kisbajcs Község Önkormányzata 2011. év folyamán az **alapellátás feladataihoz a tárgyi és személyi feltételeket** az előző évekhez hasonlóan, **nehezen tudta biztosítani. Működési bevételei alatta maradtak működési kiadásainak, ezért 2011. évben benyújtotta az ÖNHIKI-s pályázatot**. A tárgyi feltételek egyes intézmények esetében hiányosak, elavultak, ezek cseréjére nem mindig tud pénz biztosítani az önkormányzat. A személyi feltételek adottak mind az önkormányzatnál, mind az önkormányzati intézményeknél. Az önkormányzatnál és intézményeinél minimális fluktuációról kell beszélnünk (nyugdíjazások, szülési szabadságok, illetve egy esetben távozott a kinevezett dolgozó).

Az igazgatási feladatokat körjegyzőségben látja el az önkormányzat, köztisztviselői létszám 8 fő, akik közül **3 főt társulásos formában foglalkoztat**. Adóügyi előadó a körjegyzőséghez tartozó 2 településen kívül ellátja még Nagybjacs község adóügyeit, valamint a két építési előadó a 2 településen kívül ellátja még Nyúl, Felpéc és Nagybjacs község építési ügyeit is. **A Körjegyzőség dolgozóinak létszáma nem növekedett, képzettségük nem változott**. A körjegyzőség alkalmazásában lévő köztisztviselőknél csak a kötelező soros béremelések valósultak meg a 2011. évben.

Az alapfokú oktatást (óvoda és iskola), valamint az egészségügyi feladatok ellátását (védőnői szolgálat) **társulásos** formában látja el az önkormányzat másik három községgel együtt.

Az önkormányzat új társulás létrehozására nem tett intézkedést 2011. évben, hiszen minden alapfeladatát évek óta ilyen formájában látja el. A Körjegyzőség bővítését azonban szorgalmazta, így 2012. január 1. napjától három település (Kisbajcs, Nagybjacs és Vének) tartozik a körjegyzőséghez. Az önkormányzat tagja az alábbi társulásoknak:

- Kisbajcs és Vének Községek Körjegyzősége (2 község, 2011. december 31. napjáig)
- Építésügyi Hatósági Társulás (5 község)
- Adóhatósági Társulás (3 község, ez 2012. január 1. napjától megszűnik, hiszen a körjegyzőséghez fog tartozni a település)
- Általános iskolai társulás (4 község)
- Óvodai társulás (2 község)
- Védőnői társulás (4 község)
- Gyermekjóléti szolgálat (GYTKT-on belül, 24 települést érint)
- Belső ellenőri társulás (GYTKT-on belül, 24 települést érint)

Az önkormányzat életében a Győri Többcélú Kistérségi Társulás több területen is jelen van. A gyermekjóléti szolgálatot teljes mértékben a társuláson keresztül biztosítja az önkormányzat. A társulás alkalmazottjával jó kapcsolat alakult ki, fokozottan figyel a településen élő gyermekekre, családokra, különösen a hátrányos helyzetben lévőkre. (A családsegítési teendők ellátását is jó lenne a társuláson belül megoldani.) A község könyvtára is megújult, mint mozgókönyvtár, az önkormányzat a társulástól kapott támogatásból oldja meg a könyvtári feladatot. Az önkormányzat számára kötelező belső ellenőrzési feladatokat is a társulás keretében látja el. 2011. évben „Az átadott pénzeszközök” felülvizsgálatára került sor. Az elvégzett ellenőrzés során a feltárt hiányosságokkal kapcsolatos javaslatok, elősegítik a jobb feladatellátását. Az önkormányzatot ezen túlmenően közvetetten még érinti az oktatáshoz kapcsolódó kistérségi támogatások és feladatellátások (logopédiai oktatás, gyógytestnevelés oktatás).

A társulások az önkormányzat részéről kevesebbe kerülnek, mint ha saját maga látná el a feladatokat.

A különféle társulások viszonylag biztonságot nyújtanak az egyes alapfeladatok ellátására.

Az önkormányzat és a közösen fenntartott intézmények **központi támogatás nélkül nem tudnák feladataikat biztosítani**, ezért, ezek a támogatások nagy segítséget jelentenek. Kisbajcs önkormányzata 2011. évben ÖNHIKI-s támogatásban részesült, mely nagyban hozzájárult mind az önkormányzat mind intézményeinek biztonságosabb működtetéséhez.

Az elmúlt évben előre nem látható rendkívüli esemény nem befolyásolta az önkormányzat pénzügyi helyzetét.

Az önkormányzat területén **nem működik nemzetiségi** önkormányzat.

Az önkormányzat sajnos a meglévő intézményeihez újabb munkavállalókat nem tud felvenni, új munkahelyet nem hozott létre az elmúlt évben. Azonban a közfoglalkoztatás kapcsán nagyon sok önkormányzati támogatásban részesülő embert tudott foglalkoztatni, akár csak egy-egy hónapra. Az önkormányzat közigazgatási területén az elmúlt évben jelentősen növekedett a munkanélküliek száma, ennek ellenére ezen személyek közül csak 5-6 fő az olyan, aki az önkormányzat támogatására szorult.

II. A bevételi források és azok teljesítése

Az önkormányzat 2011. évi intézményi működési bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 102 %-os teljesülést mutatnak. Szolgáltatásokból származó bevétel (közterület-foglalási díj) 121 %-ra, az intézményi ellátási díjak 102 %-ra, továbbszámlázott szolgáltatások 85 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat már évek óta helyi adókat vet ki, nevesítve magánszemélyek kommunális adóját és iparüzési adó. A helyi adó kivetéséből származó bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %-os teljesülést mutatnak. Gépjárműadóból származó bevétel 107 %-ra teljesült, mely a behajtott hátralékoknak tudható be. Az önkormányzat már 1994. évben megvalósította másik önkormányzatokkal együtt a szennyvízelvezetést. A lakosság kb. 95 %-a rákötött a hálózatra, az újonnan épülő házaknál pedig kötelező a rákötés. 2004. év II. félévében rendeletet alkotott az önkormányzat a talajterhelési díjról, melynek célja egyértelműen az, hogy rábírja a kibocsátókat arra, hogy a műszakilag rendelkezésre álló közcsatorna szolgáltatást igénybe vegyék, és a keletkezett folyékony hulladék szennyvíztisztító telep által megtisztított formában kerüljön a felszíni vizekbe. A Pannon-Víz Zrt. által az önkormányzat rendelkezésére bocsátott adatok alapján a szennyvízhálózatra rá nem kötött magán és vállalati szervek talajterhelési díjat fizetnek a kibocsátott szennyvízmennyiség alapján. Az önkormányzat 2011. évben elkezdte behajtani a talajterhelési díjakat is, az ebből származó bevétel az előző évekkkel együtt 1.966 ezer forint volt.

Helyi adókból származó bevételek alakulása 2011. évben

Megnevezés	2010. év	2011. év
Magánszemélyek kommunális adója	1.625	2.069
Iparüzési adó, állandó jelleggel	17.414	15.607
Iparüzési adó, ideiglenes jelleggel	25	3
Pótlékok, bírságok	633	210
Gépjárműadó	9.547	9.678
Termőföld bérbeadásból származó SZJA	30	3
Talajterhelési díj (előző évekkkel együtt)	0	1.966
Összesen	29.274	29.536

Az önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei elmaradtak az eredeti előirányzathoz képest, nem tudott építési telket értékesíteni az önkormányzat (annak ellenére, hogy 2011. évben csupán 2 millió forint került betervezésre).

Az önkormányzat jelentős EU-ból származó bevételeket (77.096 ezer forint) tudhat magáénak, illetve az államháztartás más alrendszerétől 57.203 ezer forint bevételre tett szert az elmúlt év során, ugyan ezen bevételek nagy részét átadta az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményeinek. Ezen összeg között került elszámolásra a közhasznú és közcélú munkások foglalkoztatásával kapcsolatos bevételek, a többcélú kistérségi társulástól valamint a helyi önkormányzatoktól kapott hozzájárulások is.

Az önkormányzat intézményi bevételei, sajátos működési bevételei, felhalmozási és tőkejellegű bevételei a táblázatban kimutatottak szerint alakult az előző évhez képest.

Önkormányzat bevételeinek alakulása 2011. évben

Megnevezés	2010. év	2011. év
Oktatási ágazat	7.439	7.372
Önkormányzati ágazat	598	752
Egészségügyi ágazat	628	373
Helyi adók	19.697	19.857
Átengedett központi adók	18.179	17.018
Gépjárműadó	9.547	9.677
Lakossághoz kötött	2.810	3.603
Feladatmutatóhoz kötött	64.743	64.101
Központosított	17.450	0
ÖNHIKI	0	3.460
Működésképtelen önk. támogatása	2.200	0
Normatív kötött felhasználású támogatás	4.762	2.380
Fejlesztési támogatás	0	0
Egyéb központosított támogatás	0	3.282
Támogatás értékű működési bevételek	48.144	59.033
Támogatás értékű fejlesztési bevételek	5.358	0
Működési célú pe. átvét Áh. kívül.	286	100

Felhalmozási célú bevétel	0	304
Felhalmozási célú pe. átvét Áh. kívül.	61	0
Előző évi központi visszatérülések	600	0
Átvett pénzeszköz EU költségvetésből	45.111	75.266
Pénzmaradvány felhasználás	7.349	350
Tárgyi eszközök értékesítése	1.187	0
Önkormányzat sajátos felh. És tőkej. Bevét.	4.567	2.564
Támogatási kölcsönök visszatérülése	8	0
Finanszírozási bevételek	11.126	31.081

Az intézményi **működési bevételek** az előző évhez viszonyítva 2 %-os csökkenést mutatnak.

Az önkormányzatok **sajátos működési bevételein** belül a **helyi adókból** befolyt bevétel összességében közel azonosak az előző évhez viszonyítva, azonban külön-külön megvizsgálva az látható, hogy az iparüzési adó az előző évhez viszonyítva jelentősen csökkent. Ez azzal magyarázható, hogy 2010. évben a község területén működő vállalkozás jelentős hátralékot fizetett meg. A magánszemélyek kommunális adójánál növekedés mutatható ki, mely az adó mértékének megemeléséből fakad (6.000,- Ft-ról 8.000,- Ft-ra adótárgyanként). Az iparüzési adó elmaradást valamelyest kompenzálja a talajterhelési díjból befolyt összeg. Gépjármű adóból származó bevétel minimális növekedést mutat. **Az átengedett személyi jövedelemadóból származó önkormányzati bevétel 6 %-os csökkenést mutat.**

Az önkormányzat költségvetési támogatása jelentősen csökkent (16,5 %) a 2010. évhez képest, ez viszont azzal magyarázható, hogy 2011. évben nem volt az önkormányzatnak fejlesztéshez köthető központosított támogatása (2010. évben óvoda és iskola felújítás).

Az átvett pénzeszközök, mind a működési, mind a fejlesztési célúak megnövekedtek. Kisbajcs község önkormányzata gesztorja a Nefelejcs Napköziotthonos Óvodának, Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskolának, Körjegyzőségnek, adó és építésügyi társulásnak. Az átvett működési pénzeszközök elsődlegesen ezen intézményeknél jelentkeztek, mely magába foglalja az önkormányzatok és a Győri Többcélú Kistérségi Társulástól kapott támogatásokat is. Vagyis a működési célú átvett pénzeszközök elsődlegesen a közös fenntartású intézmények esetében jelennek meg az önkormányzatnál, azonban azt is el kell mondani, hogy EU-s pályázathoz is kapott (1.830 ezer forint, TIOP) működési támogatást.

Az elmúlt évben Európai Uniós forrás, valamint hazai forrás segítségével valósult meg csapadékvíz elvezetésének I. üteme, mobil színpad és hozzá tartozó tároló helyiség kialakítása valamint az iskolában a számítástechnikai rendszer bővítése.

Az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevétele 2010. évhez viszonyítva felére csökkent, sajnos építési telket nem tudott értékesíteni az önkormányzat.

Az önkormányzat finanszírozási bevételei jelentős növekedést mutatnak. Az önkormányzat az elmúlt évben a csapadékvíz elvezetésének megvalósításához 9.510 ezer forint fejlesztési hitelt, illetve az integrált közösségi tér kialakításához 21 millió forintos támogatásmegelőlegező hitelt vett fel.

Az önkormányzat 2011. évben arra törekedett, hogy a már félben lévő felújításait, beruházásait, valamint az elnyert pályázatokat megvalósítsa. 2011. évben így kevés pályázat benyújtására került sor, melyek a következők:

2011. évi pályázatok
Kisbajcs Község Önkormányzata

Pályázat megnevezése	Pályázatot kiíró szervezet	Bekerülési költség (A megvalósított pályázatoknál a tényleges bekerülési költség került feltüntetésre)	Igényelt támogatás	Esetlegesen elnyert támogatás
ÖNHIKI pályázat	Belügyminisztérium és Nemzetgazdasági Minisztérium	-----	7.000.000,- Ft	3.460.000,- Ft
Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda fűtési rendszerének korszerűsítése	Belügyminisztérium	4.109.285,- Ft	3.287.428,- Ft	nem nyert
Vis maioros támogatás, szőgyei ravatalozóban és ártéri utakban okozott károokra	Belügyminisztérium	443.693,- Ft	310.584,- Ft	nem nyert
Iskolatej	Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal	1.092.805,- Ft	1.033.288,- Ft	Folyamatos igénylés

III. A kiadások alakulása

Az önkormányzat 2011. évben is jelentős összeget biztosított az önkormányzat fejlesztésekre, beruházásokra.

A működésre fordított pénzeszközök minimálisan növekedtek az előző évi kiadási szinthez viszonyítva.

Az önkormányzat **működési bevételei** illetve a **működési kiadásokhoz kapott állami támogatások az legalapvetőbb ellátásokra sem elegendők**. Saját bevételeinek (adó bevételek) egy részét is intézményei fenntartására kell fordítani. Így az önkormányzat kevés pénzeszközt tud a vagyontárgyainak megóvására, karbantartására fordítani (igaz minden évben próbálja folyamatosan az önkormányzat a legszükségesebbeket elvégeztetni, „tűzoltó munka”), ami hosszú távon visszaüthet.

Az önkormányzat a **kiadások terén** mindig a **legszükségesebbeket valósítja** meg, de vannak olyan kötelező feladatok melyeket el kell végezni, meg kell oldani (pl. kötelező béremelések, jubileumi jutalmak, közalkalmazotti és köztisztviselői törvényi előírások, karbantartások, kis javítások).

Működési kiadások alakulása:

A **személyi juttatások valamennyi feladatnál csökkentek 2010. évhez viszonyítva**. A csökkenés oka elsődlegesen a törvényi előírások változásából fakad (cafeteria rendszer változása az intézményeknél). A köztisztviselők besorolásánál nem tértek el a fenntartó önkormányzatok a **központilag** megállapított **illetményalaptól, nem állapítottak** meg a kötelező pótlékon **kívül más juttatást**. A képviselő testületek a Köztisztviselői törvény alapján illetménykiegészítést sem állapítottak meg. A munkáltató három fő esetben élt az alapilletmény eltérítésének lehetőségével.

Közalkalmazottak esetében a fenntartó önkormányzatok a törvényi előírások figyelembevételével állapították meg a béreket (három fő esetben térítették el a táblázatban meghatározottaktól az alapbéreket). Béren kívüli juttatás esetében a testületek külön-külön határozták meg az iskola és óvoda

esetében. Az iskola esetében a külső személyek juttatásánál az emelkedés a nyugdíjba vonuló 2 fő számára kifizetett bérekből adódik (jubileumi jutalom, szabadság megváltás, átlagkereset).

A közsférában dolgozók az elmúlt bérkompenzációban részesültek, melyet teljes egészében az állam finanszírozott.

Az önkormányzat 2011. évben is élt a *közcélú foglalkoztatás* lehetőségével, bár jelentősen kevesebb embert tudott foglalkoztatni a pályázatok beszűkülése miatt.

A személyi juttatások utáni járulékfizetési kötelezettség az előző évhez viszonyítva minimálisan csökkent, illetve a dologi kiadások között jelenik meg a cafetéria juttatások után a munkáltató által fizetendő Szja.

A *dologi kiadások összességében* valamelyest növekedtek. Ennek elsődleges magyarázata, hogy az iskolánál a TIOP-os pályázaton belül 1.830 ezer forintos működési költséget is elszámolhatott az önkormányzat. Másik magyarázat pedig az infláció és az árak növekedése.

Államháztartáson kívülre valamint az államháztartáson belülrre *működésre átadott pénzeszközök csökkenést mutatnak*. Az önkormányzat csak a helyi kötődésű alapítványokat és társulásokat, egyesületeket támogatja.

Kiadások alakulása 2011. évben, önállóan működő költségvetési szervenként

Megnevezés	2010. év	2011. év
Rendszeres szem. juttatás	40.532	39.533
Nem rendszeres szem. juttatás	12.404	11.517
Külső személyi juttatás	573	2.085
Járulékok	13.425	13.257
Dologi kiadások	22.539	26.912
Egyéb működési kiadások	1.643	1.231
Felhalmozási kiadások	53.501	8.740
Finanszírozási kiadások	0	504
Rendszeres szem. juttatás	8.836	8.946
Nem rendszeres szem. juttatás	2.193	1.744
Külső személyi juttatás	0	0
Járulékok	2.676	2.583
Dologi kiadások	7.273	7.855
Felhalmozási kiadások	10.152	0
Rendszeres szem. juttatás	10.254	9.116
Nem rendszeres szem. juttatás	1.808	1.679
Külső személyi juttatás	1.425	732

Járulékok	3.153	2.890
Dologi kiadások	11.625	10.978
Egyéb működési kiadások	2.334	2.361
Támogatás értékű működési kiadások	190	1.208
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	801	1.511
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	0	200
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül	1.266	1.283
Ellátottak pénzbeli juttatása	4.445	4.126
Finanszírozási kiadások	0	814
Támogatási kölcsönök nyújtása	0	0
Felhalmozási kiadások	24.362	105.862
Összesen		
Rendszeres szem. juttatás	19.277	19.389
Nem rendszeres szem. juttatás	5.369	4.058
Külső személyi juttatás	0	0
Járulékok	5.855	5.824
Dologi kiadások	3.027	3.201
Felhalmozási kiadások	575	0
Pénzmaradvány		0
Összesen		

A *társadalom* és *szociálpolitikai juttatások* 93 %-ra teljesültek az előző évhez viszonyítva. A táblázatban kimutatott adatok alapján a központilag támogatott juttatások nagysága növekedett, míg az önkormányzat saját hatáskörben megállapított juttatásai csökkenést mutatnak. Az elmúlt évben növekedett a rendszeres szociális segélyben, rendelkezésre állási támogatásban és bérpótló juttatásban részesülők száma.

Az önkormányzat élt a közcélú foglalkoztatás lehetőségével, bár a pályázati rendszer változása illetve a foglalkoztatási feltételek változása miatt kevesebb munkavállalót tudott alkalmazni. 2011. évben átlagosan 3 főt, 3-4 hónapon keresztül foglalkoztatott az önkormányzat közcélú munkásként, melyhez 1.398 ezer forint kiadás társult.

Megnevezés	2010. évi teljesítés	2011. évi teljesítés
Tartós munkanélküliek ellátása RESZ és RÁT és BPJ	763	968
Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	0	137
Tartósan beteg felnőtt személy ápolása	730	1.024
Eseti pénzbeli ellátások	2.107	604
Természetben nyújtott ellátások	845	303
Önkormányzat által saját hatáskörbe adott pénzbeli támogatás	0	429
Önkormányzat által saját hatáskörbe adott természetbeni támogatás	0	661

Az **egészségügyi alapellátás helyi feladatait** az önkormányzat **közösen látja el**, másik 3 önkormányzattal együtt. A védőnői szolgálat finanszírozása teljes egészében az Országos Egészségbiztosítási Pénztár feladata, mely elegendő a szolgálatnál jelentkező kiadások fedezésére.

Az alapfokú oktatás tekintetében az **óvodánál és iskolánál** az önkormányzat tudja biztosítani a **fenntartási kiadásokat**. A Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskolánál pályázat segítségével megújult a számítástechnikai eszközpark mind az anyaiskolában, mind a tagiskolában.

Az önkormányzat a 2011. évben befolyt felhalmozási pénzeszközöit illetőleg a fejlesztési hiteleket tudja beruházásokra és felújításokra fordítani. Ezen túlmenően a működési bevételek egy részét is át kellett csoportosítani, mivel az önkormányzat újabb fejlesztési hitelt nem tudott felvenni.

Az önkormányzatnál 2011. évben az alábbi beruházások, felújítások fejeződtek be:

- Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskola számítástechnikai parkjának megújítása (TIOP)
- Belterületi csapadékvíz elvezetés I. ütem (EU-s támogatás)
- Mobil színpad beszerzése és tároló helyiség kialakítása
- Tanösvény kialakítása (Győri Többcélú Kistérségi Társulás által bonyolított beruházás)

Az önkormányzatnál áthúzódó beruházásként jelentkezik az integrált közösségi színtér kialakítása. Az építési munkálatok 2011. évben befejeződtek. A helyiségek berendezése, számítástechnikai eszközök beszerzése 2012. évben fog megvalósulni.

Az önkormányzat **nem részesült cél és címzett támogatásban**.

IV. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai:

Az önkormányzat **vállalkozási tevékenységet nem folytat**, így vállalkozási eredménye nincs. Költségvetési pénzmaradványa sem keletkezett 2011. évben, ennek ellenére szállítói kötelezettsége van az önkormányzatnak.

A költségvetési pénzmaradvány az előző évhez képest valamelyest növekedett, de az egész feladattal terhelt.

A jelentkező minimális **pénzmaradvány** működési.

A 2011. évi pénzmaradvány (771 ezer forint), ennek ellenére az önkormányzat jelentős szállítói kötelezettsége van.

Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem folytat.

V. Értékpapír- és hitelművelet alakulása

Kisbajcs község 2011. év végén **értékpapírral nem** rendelkezett.

Az önkormányzat 2011. év végén 271 ezer forint működési hitellel rendelkezett, az év során többször is szükséges volt ennél magasabb folyószámla hitel felvételére. A folyószámla-hitel keret 2011. évben 15 millió forint volt.

Az önkormányzat 2011. évben fejlesztési hitelt 9.510 ezer forint nagyságban vett fel a számlavezető pénzintézetétől, támogatás megelőlegező hitelt pedig 21 millió forintot.

Az önkormányzatnak év végén fejlesztési hitelállománya 19.317 ezer forintra növekedett.

Az önkormányzat kötvénykibocsátással nem foglalkozott az elmúlt évben.

VI. A vagyon alakulása

Az önkormányzat **vagyona** a mérleg főösszege alapján minimálisan (17 %-os növekedés) **növekedett**. Azonban az egyes sorokat külön-külön megvizsgálva láthatjuk, hogy a befektetett eszközök összességében 17 %-os növekedést, míg a forgó eszközök 18 %-os csökkenést mutatnak. Az önkormányzat pénzkészlete is 70 %-os csökkenést mutat. A felhasznált pénzeszközökkel azonban növelte az önkormányzat a saját vagyonát.

A **tárgyi eszközök állapota vegyes**, hiszen elmondhatja az önkormányzat, hogy rendelkezik egy felújított orvosi rendelővel, óvodával és iskolával (ez utóbbi közös tulajdon), bővített községházzal. 2011. évben az önkormányzat a község útjait nem tudta javítani, ezek állapota kívánni **valót hagy maga után**. Az önkormányzat minden pályázati lehetőséget felkutat, illetve megragad, hogy ezeken, a saját pénzeszközeit is odatéve, változtatni tudjon, mind az intézménybe járók és dolgozók, mind a község lakosainak megelégedésére.

Az önkormányzatnál **vagyonvesztésről nem beszélhetünk**.

Az önkormányzat **jelentéktelen** (1.810 ezer forint) arányban rendelkezik részesedéssel gazdasági társaságban (PANNONVÍZ Rt.), mely után 2011. évben osztalékot kapott.

Tisztelt Képviselőkl

A Magyar Államkincstár részére benyújtott szöveges beszámolót az alábbiakkal szeretném kiegészíteni (a közös fenntartású Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskoláról, valamint a Nefelejcs Napköziotthonos Óvodáról nem kívánok szólni, hiszen azok 2010. évi beszámolóját már elfogadták a testületek):

Kisbajcs Község Önkormányzata a 2011. évi költségvetését **300.429.000,- Forint bevétellel és ugyanennyi kiadással** fogadta el, mely tartalmazza a közös intézmények fenntartásával kapcsolatos bevételeket és kiadásokat is. A 2011-es költségvetési évben a működtetési kiadások teljesítése minimális volt, a testületek által vállalt beruházások befejeződtek, egy maradt folyamatban az IKSZT kialakítása, bár az építkezés jelentős költségei már kifizetésre kerültek. Sajnos a beruházásokkal kapcsolatosan a betervezett bevételek nem teljesültek, ezért az önkormányzat kénytelen volt támogatás megelőlegező hitelt felvenni.

Az önkormányzat gazdálkodását a működési kiadások tekintetében nagyfokú **takarékossággal** lehet jellemezni, a felvállalt **kötelezettségeket** pedig megpróbálta az önkormányzat teljesíteni.

- Az önkormányzat évről-évre magasabb működési (9.917 ezer forint) és fejlesztési hitellel (16.257 ezer forint) fogadja el költségvetését, 2011. évben ez összesen 29.714 ezer forint volt. A működési hitel kiváltására az önkormányzat ÖNHKI-s címszó alatt pályázott, ahol 3.460 millió forint támogatásban részesült, az elszámolás megtörtént, befogadásra került (iskolai és óvodai működési kiadások kerültek leszámolásra).
- Az önkormányzat 2011. év második felétől 15 millió forintos folyószámlahitel-kerettel rendelkezett. Év végén ebből 227 ezer forintot volt kénytelen felhasználni.
- Az önkormányzat 2010. évben sok kötelezettséget vállalt, melyek megpróbált teljesíteni, ez a teljesítés a működési bevételek és működési kiadások rovására is ment. Az önkormányzat vagyona azonban gyarapodott.
 - Mobil színpad és tároló helyiség kialakítás (Leader), lezárt beruházás, az elnyert támogatást megkapta az önkormányzat
 - Belterületi csapadékvíz rendezése (NYDOP), lezárt beruházás, az elnyert támogatást megkapta az önkormányzat.
 - Tanösvény kialakítás (IKT), lezárt pályázat, a Győri Többcélú Kistérségi Társulás az önkormányzat tulajdonába adta az elkészített faházat, pihenőpadokat, madár-leseket, és más egyéb felszerelési tárgyat, kialakított, murvázott utat. 2012. I. negyedévében nyilvántartásba is kerültek.
 - Községház bővítés IKSZT (EMVA), az építési munkák befejeződtek, kivéve pénztár helyiség, az önkormányzat a kivitelező felé rendezte számláit. Az elszámolás során igényelt támogatást megkapta az önkormányzat, ebből az összegből visszafizetésre került a támogatást megelőlegező hitel is.
 - Szőgye szolgálati lakás, az önkormányzat kifizette az esedékes vételárat, illetve fél millió forintot költött a felújításra.
 - TIOP (iskola számítástechnikai eszközök beszerzése), lezárt és elszámolt pályázat, 100 %-os támogatás mellett.
- A 2011. évre vonatkozólag az önkormányzatnak elsődleges feladatának tekintette az intézmények zavartalan működtetését, takarékos gazdálkodást, felvett hitelek fizetését. Az elmúlt évben került megállapodásra a Győr-Szol-os hitel visszafizetéséről, mely 4.200 ezer forint, végső lejárat 2015. június 30.

A bevezetés után részletesen szólnék az egyes szakfeladatok bevételeinek és kiadásainak alakulásáról, az év folyamán felmerülő gondokról, problémákról, a megoldott feladatokról.

Út, autópálya építés szakfeladaton eredeti előirányzatként betervezésre került a Kismező utca esetleges felújítása 1 millió forint értékben. Az önkormányzat anyagi helyzete azonban nem tette és nem is teszi lehetővé az utca felújítását. Az előirányzat kivezetésre került.

Egyéb máshova nem sorolható építés szakfeladaton került megtervezésre a Kisbajcs községben megvalósított víz és csapadékvíz elvezetésével kapcsolatos bevételek és kiadások. A szakfeladaton 58.575 ezer forint bevétel realizálódott, a helyszíni ellenőrzés teljes lezárása után. Kiadásként 64.502 ezer forint jelenik meg, 2011. évben teljesen befejezésre került a beruházás. A csapadékvíz elvezetésének folytatására az önkormányzat nem vállalkozott, hiszen elsődlegesen jelentős pénzeszközöket kellene előteremteni a pályázat megírásához.

Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása szakfeladaton a 625 ezer forintos előirányzathoz (Új, Béke, Hunyadi és Kismező utcák kátyúzása, karbantartása) 73 ezer forint realizálódott. Az összeg egy része a vis maioros pályázat benyújtásához szükséges szakértői vélemény díját takarja, másik része pedig fejlesztési hitel kamatát fedi (43.360,- Ft). 2011. évben elkezdte törleszteni az önkormányzat a 2009. évben felvett TEUT-as hitelt (Kossuth utcai buszforduló felújítása, kialakítása). A benyújtott vis maioros pályázat elutasításra került.

Lakóingatlan bérbeadás, üzemeltetés szakfeladaton 792 ezer forintos bevétele keletkezett az önkormányzatnak az orvosi és rendőr szolgálati lakás valamint a szőgyei bérlakás bérleti díjából. Ebben az évben a szolgálati lakások bérlői rendszeresen fizetik a testület által megemelt bérleti díjakat.

Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése szakfeladaton jelentkező bevétel jelentős részét az iskolánál lévő tornacsarnok bérbeadásából származó bevétel teszi ki. A fennmaradó rész a posta épületének bérleti díja, valamint a Községházán lévő nagyterem bérleti díja adja. A szakfeladaton 965 ezer forint bevétel realizálódott.

Zöldterület-kezelés szakfeladaton kerül elszámolásra a község belterületén lévő füves területek nyírási, rendbe-tartási költségei. A betervezett 4.933 ezer forintos eredeti kiadásból 3.701 ezer forint került elköltésre. El kell mondani, hogy 2011. április 1. napjától egy hat órás, önkormányzat által alkalmazott dolgozó segítette a parkgondozó munkáját. Sajnos a betervezett új önjáró fűnyíró beszerzésére nem kerülhetett sor, az önkormányzat pénzügyi nehézségei miatt. Az előirányzat kivezetésre került.

Önkormányzati jogalkotás szakfeladaton kerül megtervezésre a polgármesterrel, valamint a képviselő-testület működésével kapcsolatos bevételek és kiadások. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesülés 101%-os.

Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége szakfeladaton eredeti előirányzatként 60.207 ezer forint bevétel került betervezésre. Itt jelent meg a működési hittel kapcsolatos bevétel, mely az év során 5.369 ezer forintra apadt a 11.625 ezer forintról. Átcsoportosításra került az EU-s programokhoz átvett pénzeszköz jelentős része (21.344.142,- Ft), támogatást megelőlegező hitelle. A fennmaradó 10798.858,- Ft-ból 3.390.509,- Ft realizálódott, mely a 2010. évi iskola akadálymentesítéséhez kapcsolódó támogatás. Kivezetésre került erről a szakfeladatról az iskolai karbantartó költségeihez való hozzájárulás (Kisbajcs nélkül 1.397 ezer forint), átkerült ez az összeg a Város és községgazdálkodás szakfeladatra. A támogatásértékű működési bevételek, mely a körjegyzőségi támogatást takarja 104,6 %-ra teljesültek (Vének község esetében jelentkezik túlfizetés).Az elmúlt évben osztalékként 303.387,- Ft-ot könyvelhetett el az önkormányzat a Pannon-Víz-es részesedés után. A betervezett 1 millió forintos pénzmaradvány felhasználásából csak 349 ezer forint teljesült.

A szakfeladaton megtervezett kiadások teljesülése 85 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A betervezett Községház bővítése 25.541.516,- Ft +ÁFA került kifizetésre, ebben már szerepel a többletmunkák díja is. A szőgyei szolgáltató ház tervezésére előirányzott 700 ezer forintból sem került sor felhasználásra. A non-profit szervek támogatására az önkormányzat 1.258 ezer forintot költött, a megrendezett falunap 880.882,- Ft-ba került, folyószámla hitel után elszámolt kamat 183 ezer forint volt, a fejlesztési hitelek után fizetett kamat 769 ezer forint volt. Az előző évi visszafizetési kötelezettségének eleget tett az önkormányzat (de nem ezen a szakfeladaton kell könyvelni), az ehhez felszámított kamat azonban ezen a szakfeladaton jelenik meg, amely 42 ezer forintot tett ki. Az épület együtteshez tartozó fenntartási kiadások az eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentősen megnövekedtek. Gázenergiára 100 ezer forint helyett 133 ezer forint, villamos-energia 8 ezer forint helyett, 275 ezer forint (szolgáltatóval most folyik az egyeztetés, a körjegyzőségi illetve az önkormányzati villanyórák felcserélésre kerültek a III. negyedévben). Karbantartásra kisjavításra 50 ezer forint helyett 201 ezer forint került elszámolásra. Egyéb üzemeltetési fenntartási kiadások esetében 50 ezer forint helyett 359 ezer forint került lekönyvelésre.

Adó, illeték kiszabása, beszedése adóellenőrzés szakfeladaton került elszámolásra az önkormányzat által rendelet alapján meghatározott adók (kommunális adó, gépjárműadó, iparüzési adó stb.).

Az önkormányzat által kivetett adók teljesülése jónak mondható:

- Kommunális adók esetében 2.068.853,- Ft folyt be, teljesülés 94 %-os. Az önkormányzat 2010. év végén a kommunális adó mértékét 6 ezer forintról 8 ezer forintra emelte.

- Iparüzési adóból 15.607.264,- Ft került lekönyvelésre, az eredeti előirányzathoz viszonyítva a teljesülés 97 %-os.
- A gépjárműadókból származó bevételek 107 %-ra teljesültek, a befolyt adó 9.677.768,- Ft.
- Nem került betervezésre eredeti előirányzatként sem pótlék, sem bírság, de ennek ellenére 210.487,- Ft került befizetésre.
- A termőföld bérbeadásából származó jövedelemadóból az önkormányzatnak 2.619,- Ft bevétele keletkezett.
- Talajterhelési díjból az önkormányzatnak 651.428,- Ft-ja realizálódott 2011. évben. (Az előző években befolyt talajterhelési díj 1.315 ezer forint, mely a csapadékvíz elvezetéséhez került felhasználásra.)

Statisztikai tevékenység szakfeladaton került lekönyvelésre az elmúlt év őszén lebonyolított népszámlálással kapcsolatos bevételek és kiadások. Az önkormányzatnak ez a feladat nem került pénzébe. Bevételeként és kiadasként egyaránt 552.424,- Ft került lekönyvelésre.

Önkormányzatok közbeszerzési eljárása, lebonyolítása szakfeladaton 375 ezer forint került lekönyvelésre, mely a község ház bővítéséhez kapcsolódik.

Közvilágítás szakfeladaton a kiadások teljesülése 85 %-os. Itt kerül lekönyvelésre a közvilágítással kapcsolatban felmerülő áramdíjak, valamint a közvilágítási hálózat üzemeltetésével kapcsolatos kiadások. Erre vonatkozólag az önkormányzat szerződéssel rendelkezik az E.ON Zrt-vel. A teljesülés mindegyik kiadási formánál 90 % alatt maradt.

Város és községgazdálkodás szakfeladaton eredeti előirányzatként 300 ezer forint került betervezésre a közterületek használati díjaként. Ezen címszó alatt 280.600,- Ft folyt be. Az iskolai karbantartó béréhez való hozzájárulásból bevételként 1.224.000,- Ft jelenik meg itt. A mobil színpad beszerzése, valamint a hozzá kapcsolódó tároló helyiség kialakításának támogatására az önkormányzat 4.764.625,- Ft támogatást kapott a Szigetköz- Mosoni-sík Leader Egyesületen keresztül a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztériumtól.

A szakfeladat kiadásainak teljesülése 95 %-os. Az önkormányzatnak ebben az évben kellett kifizetnie a Szőgyei lakással kapcsolatos 2 millió forintot. Ennek a kötelezettségének eleget tett az önkormányzat, sőt felújítást is végzett az épületen 568 ezer forint értékben.

2011. évben kellett megfizetnie az önkormányzatnak a tanösvény kialakításához kapcsolódó önerőt, 1.510.965,- Ft-ot. Ez az összeg valamivel magasabb, mint ami eredeti előirányzatként (1.389 ezer forint) betervezésre került, módosításra került az összeg.

Ez év január 1. napjától ezen a szakfeladaton jelenik meg az iskolai karbantartó bére, bérjellegű kiadásai és annak járuléka. A felhasználás szinte 100 %-os.

A tűzoltó egyesület számára beszerzésre kerültek az egyenruhák, a játszótéri kerítések festése megtörtént, azonban a betervezett játszótéri játékok felülvizsgálata elmaradt. A szúnyoggyérítésre tavalyi évben nem kellett költenie az önkormányzatnak.

Önkormányzatok valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai szakfeladaton kerül megtervezésre és elszámolásra a központi költségvetésből a helyi önkormányzatot megillető normatív állami hozzájárulások; átengedett személyi jövedelemadó (8%); az önkormányzatot megillető, a működésével kapcsolatos egyéb központi költségvetési kapcsolatból származó, a költségvetési törvényben meghatározott támogatások; ezeket havi részletekben, az adott hónapban esedékes jogcímelek figyelembevételével folyósítja a területileg illetékes Magyar Államkincstár. A személyi jövedelemadó, valamint az állami támogatások teljesülése szinte 100 %-os. Egyéb központi előirányzatként kapta meg az önkormányzat a dolgozók számára fizetett bér-kompenzációt. Az egyes szociális feladatok támogatásra

1.855.886,- Ft folyt be. Ez az összeg a BPJ, RESZ, Ápolási díjak kifizetéséhez kerül visszaigénylésre a Kincstáron keresztül. A 3.460 ezer forintos ÖNHKI-s támogatás az utolsó negyedévben, illetve az év utolsó napjaiban került az önkormányzat számlájára. Szociális tűzifa beszerzéséhez 1.524 ezer forint támogatást kapott az önkormányzat, felhasználása 2012. évben történt meg.

Központi költségvetési befizetések szakfeladaton kell elkönyvelni ettől az évtől az előző évre vonatkozó visszafizetési kötelezettségeket. A 2010-es évre vonatkozó állami támogatás visszafizetési kötelezettségének eleget tett az önkormányzat (normatívák), a befizetett összeg 376 ezer forint volt.

Finanszírozási műveletek szakfeladaton jelenik meg a fejlesztési hitelek felvétele (9.510 ezer forint, csapadékvíz elvezetés), és az egyéb rövidlejáratú hitel felvétele (folyószámlahitel) 227 ezer forint értékben. Kiadásként itt került elszámolásra a fejlesztési hitelek törlesztésével kapcsolatos összegek, (1.317 ezer forint, TEUT és Iskola akadálymentesítése).

Önkormányzatok elszámolásai költségvetési szerveikkel szakfeladaton jelenik meg a Körjegyzőségi támogatás, melynek teljesülése 94 %-os (Vének Község felé Kisbajcs önkormányzatának visszafizetési kötelezettsége jelentkezik).

Háziorvosi alapellátás szakfeladaton jelenik meg az orvosi rendelő fenntartásával kapcsolatos kiadások, valamint a szolgálati lakásnál jelentkező megtérülések. A kiadások teljesülése 76 %-os, itt kerül lekönyvelésre a rendelő és a hozzátartozó szolgálati lakás fenntartási költsége, valamint a fogorvosi ügyelet ellátásával (81.514,- Ft) kapcsolatos kiadások. A bevételek teljesülése 83 %-os, mely teljes mértékben a háziorvos felé számlázott fenntartási kiadások megfizetéséből fakad.

Rendszeres szociális segély szakfeladaton kerül megtervezésre és elszámolásra rendelkezésre állási támogatás (2011. szeptemberétől foglalkoztatást helyettesítő támogatás), valamint a rendszeres szociális segély. A betervezett 1.100 ezer forintból 969 ezer forint került kifizetésre. Az önkormányzat a RÁT, BPJ és FHT támogatás 80 %-át, a RESZ 90 %-át igényelhetette vissza az államtól. Rendszeres szociális segélyre 237.970,- Ft-ot, a másik három féle támogatásra 730.805,- Ft került kifizetésre.

A **normatív lakásfenntartási támogatás** szakfeladaton 137.500,- Ft került lekönyvelésre, a kifizetett összeg 80 %-a visszaigényelhetette az önkormányzat.

Ápolási díj alanyi jogon szakfeladaton valamint az **Ápolási díj méltányossági alapon** szakfeladaton kerülnek elszámolásra a községben élők részére ilyen alapon fizetett ellátások. Azok akik Szociális törvény alapján alanyi jogon jogosultak az ellátásra, a községben 2 fő részesül így ebben az ellátásban, azok számára kifizetett támogatás 75 %-a visszaigényelhető a Magyar Államkincstáron keresztül az államtól. Méltányossági alapon 1 fő részére került ápolási díj megállapításra (ez évközből meg is szűnt, mivel a feltételeknek nem felelt meg), a kifizetett összeg teljes mértékben önkormányzatot terhelte. A kétfajta ellátásra 1.269.140,- Ft került kifizetésre.

Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás szakfeladaton került könyvelésre a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülők évi két alkalommal adott pénzbeli juttatásai. A kifizetett összeget, mely 168.200,- Ft volt, teljes egészében megtérítette az állam.

Helyi eseti lakásfenntartási támogatás szakfeladaton az eredeti előirányzat (200 ezer forint) 30 ezer forintra került csökkentésre, mivel az év folyamán csupán 23.940,- Ft került ilyen jogcímen kifizetésre.

Átmeneti segély szakfeladaton került megtervezésre a pénzbeli átmeneti segélyek, a teljesülés 30 %-os. Itt került kifizetésre az iskolások részére vásárolt füzetsomagok ára, a nyugdíjas utalványok és más egyéb pénzbeli kifizetések. Az előirányzat módosításra került a szociális tűzifa beszerzésére kapott összeggel.

Temetési segély szakfeladatnak már a megnevezése is mutatja, hogy milyen elköltött pénzeszközök könyvelése kerülhet ide. A teljesülés 100 %-os az előirányzathoz viszonyítva.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás szakfeladaton az egyéb rászorultság alapján az önkormányzat rendelete szerint megállapított támogatások kerülnek elszámolásra, ezek lehetnek pénzbeli (41.500,- Ft) és természetbeli ellátások (105.500,- Ft) is. A felhasználás 49 %-os.

Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása szakfeladaton 17.500,- Ft került lekönyvelésre. Ezt teljes mértékben vissza lehetett igényelni az államtól.

Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátások szakfeladaton került megtervezésre a Bursa Hungarica, szülési támogatás is, vagyis olyan segélyezési formák melyek nem köthetőek sem a szociális törvényhez, sem a gyermekvédelmi törvényhez. A felhasználás 112 %-os, 754 ezer forint.

Közgyógyellátás szakfeladaton kerül megtervezésre és elszámolásra az önkormányzat által kiállított közgyógyellátási igazolványok után fizetett térítési díj, a teljesülés 54 %-os, lekönyvelt összeg 70.488,- Ft (módosított előirányzat 130 ezer forint).

Közcélú foglalkoztatás valamint a **Bérpótló Juttatásra jogosultak hosszabb foglalkoztatása** szakfeladaton jelenik meg BPJ juttatásban részesülők esetleges foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásai. Az önkormányzat több személyt is tudott az elmúlt évben ilyen jogcímen foglalkoztatni. Pályázat útján tudott támogatást szerezni a kifizetésekhez az önkormányzat. A két szakfeladaton 1.397.860,- Ft kiadás, míg 847.881,- Ft bevétel realizálódott.

Könyvtári szolgáltatások szakfeladaton kerül elszámolásra bevételként a Győri Többcélú Kistérségi Társulás támogatása 680 ezer forint mértékben. Ebből az összegből kerül finanszírozásra a könyvtáros tisztelet díja, annak járulékai, valamint a könyvtár fenntartásával kapcsolatos kiadások. A betervezett függöny és polc vásárlása is megtörtént az utolsó negyedévben. Kiadásként 824.526,- Ft került lekönyvelésre a szakfeladatra. A Győri többcélú Kistérségi Társuláshoz az elszámolást benyújtottuk, mely befogadásra került.

Köztemető-fenntartás és működtetés szakfeladaton minimális kiadási és bevételi összeg került lekönyvelésre. Bevételeként 65 ezer forint jelenik meg, mely az új temetőrendelet alapján megállapított szolgáltatási díjából folyt be. Kiadásként jelenik meg az épület fenntartásával kapcsolatos költség (víz, villany, mint már jelzésre került itt is nagyon magas az áramszámla, a fogyasztás folyamatos ellenőrzés alatt van, azonban itt nem jelentkezik olyan mérvű áram felhasználás mely ilyen magas áramszámlákat indokolna).. Szemétszállításra betervezett 60 ezer forintból az utolsó negyedévben került felhasználásra 39.725,- Ft .

A közösen fenntartott Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda, Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskolához kapcsolódó valamint a Védőnői szakfeladatról már nem kívánok külön szólni, mivel ezeket már együttes testületi ülésen tárgyaltuk.

Az önkormányzat 2011. évi munkájáról ennyit szerettem volna elmondani. Kérem, hogy a kiadott táblák és szöveges beszámoló alapján az önkormányzat 2011. évi beszámolóját elfogadni szíveskedjenek a kiadott táblázatok és kiegészítések alapján.

Tisztelt Képviselők!

Beszélni kell még az önkormányzat pénzmaradványáról, mely nem egyezik meg a bevételi és kiadási lapon szereplő teljesítések különbözetével, illetve az önkormányzat pénzeszközeinek egyenlegével, hiszen nagyon sok tényező befolyásolja azt.

A pénzmaradvány kiszámolásánál az önkormányzat költségvetési bankszámlájából és a pénztárak, betétkönyvek (ezzel nem rendelkezik az önkormányzat) záró egyenlegéből kell kiindulni. Mindezekhez hozzá kell adni a függő és átfutó kiadásokat, mert ezekről azt feltételezzük, hogy nem az önkormányzatot terhelik, ezért azok megtérülnek majd a költségvetési számlára, illetve levonásra kerülnek a függő, átfutó

bevételek, mintha nem is az önkormányzat bevételei lennének. Az Önkormányzat tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 275 ezer forint. Ezt az összeget növeli 496 ezer forint állami normatíva, mely a 2011. évi tényleges mutatólétszámok alapján még megilleti az önkormányzatot. A módosított pénzmaradványa Kisbajcs Község Önkormányzatának 771 ezer forint, de ez teljes mértékben szállítói kötelezettségekkel terhelt. Így azt kell megállapítanunk, hogy az önkormányzatnak a pénzmaradványa „nulla”.

Az önkormányzati *mértleg* eszköz és forrás oldalát, ha megnézzük 2010. évhez viszonyítva növekedett. Jelentős növekedés mutatkozik a „Befektetett eszközök” során, hiszen az elmúlt évben több felújítást és beruházást is befejezett az önkormányzat. Az önkormányzat pénzkészlete csökkent. Év végén az önkormányzat fejlesztési és működési hitelállománnyal is rendelkezett, melynek összege 40.889 ezer forint. Az önkormányzatnál *vagyonvesztésről nem beszélhetünk*, mivel felhalmozási pénzeszközait, illetve működési bevételeinek egy részét is felhalmozási kiadásokra fordította.

Az önkormányzat mérlegében 3.400 ezer forint adósság állomány 4.493 ezer forintra növekedett. Az adósságok és kölcsönök kimutatására külön tábla került kidolgozásra, mely a zárszámadási rendelet mellékletei között megtalálható.

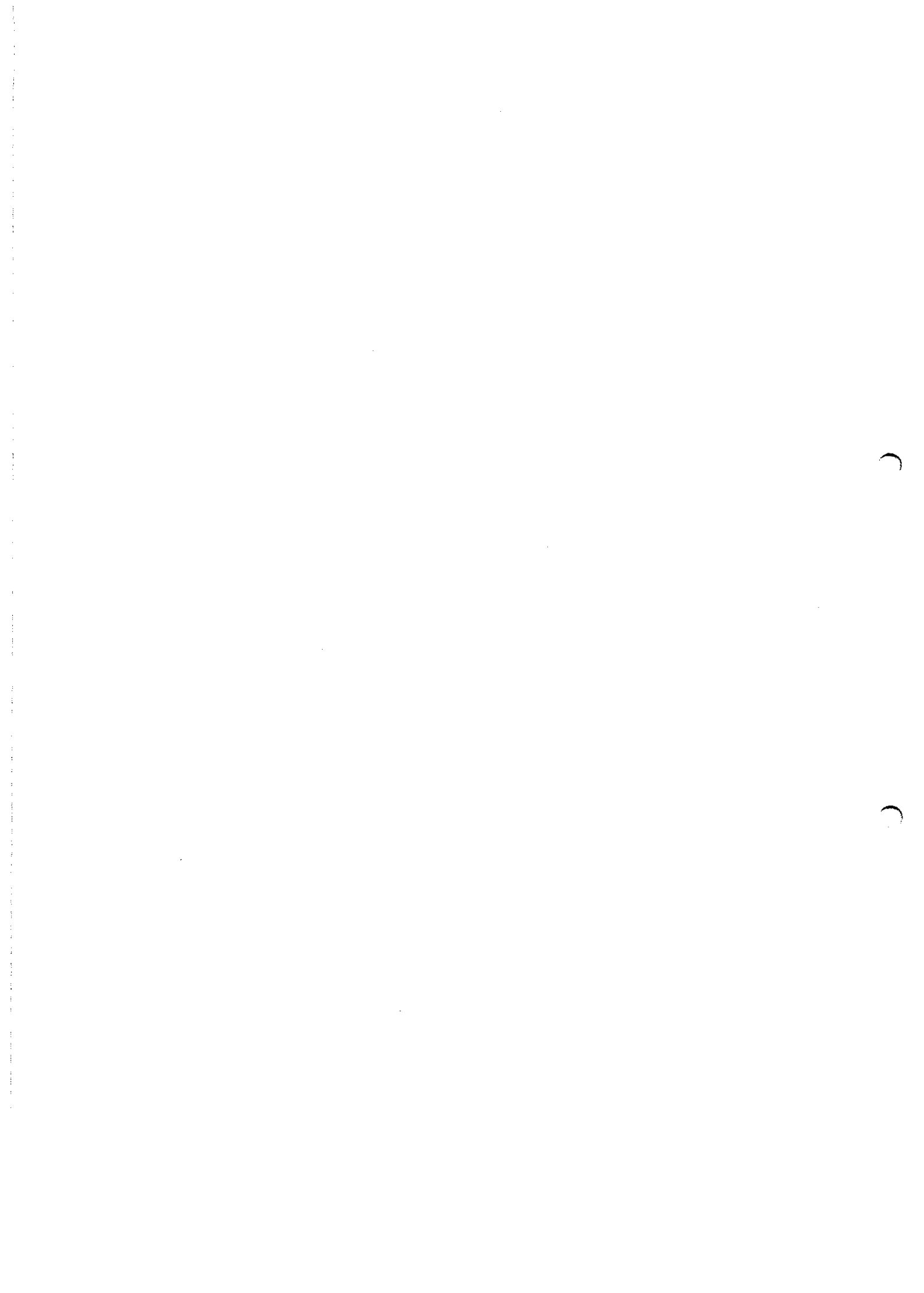
Tisztelt Képviselők!

A költségvetési beszámoló keretében jelentést kell tenni a képviselő-testület felé az önkormányzatnál folytatott *belső ellenőrzési tevékenységről* is. A Győri Többcélú Kistérségi Társulás megbízásos úton biztosítja a községek számára a belső ellenőrzést. Az elmúlt évben a Véglegesen átadott pénzeszközök ellenőrzésére került sor. A belső ellenőr megállapításait az előterjesztés mellé csatoljuk.

Kérem, hogy a 2011. évi költségvetési zárszámadást vitassák meg, és azt követően fogadják el.

Kisbajcs, 2012. április 23.

Kamocsai Sándor
polgármester



Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. Tv. 80. §-a, valamint „Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól” szóló 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet értelmében a helyi önkormányzatoknak **éves költségvetési beszámolót kell készíteniük december 31-ei fordulónappal. A beszámoló részét képezi a szöveges indokolás**, melyben ismertetni kell azokat a tényezőket, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet, az előirányzatok tervezettől való eltérő felhasználását. Be kell mutatni azokat a rendkívüli eseményeket, és körülményeket, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára, összetételük alakulására hatással voltak.

Ezek alapján összeállított szöveges beszámolót terjesztettük fel a Magyar Államkincstár Győr-Moson-Sopron megyei Területi Igazgatóság Államháztartási Irodájához, melyet Önök elé ezúton terjeszték.

Kisbajcs Község Önkormányzata 2011. év folyamán az **alapellátás feladataihoz a tárgyi és személyi feltételeket** az előző évekhez hasonlóan, **nehezen tudta biztosítani. Működési bevételei alatta maradtak működési kiadásainak, ezért 2011. évben benyújtotta az ÖNHIKI-s pályázatot.** A tárgyi feltételek egyes intézmények esetében hiányosak, elavultak, ezek cseréjére nem mindig tud pénz biztosítani az önkormányzat. A személyi feltételek adottak mind az önkormányzatnál, mind az önkormányzati intézményeknél. Az önkormányzatnál és intézményeinél minimális fluktuációról kell beszélnünk (nyugdíjazások, szülési szabadságok, illetve egy esetben távozott a kinevezett dolgozó).

Az igazgatási feladatokat körjegyzőségben látja el az önkormányzat, köztisztviselői létszám 8 fő, akik közül **3 főt társulásos formában foglalkoztat.** Adóügyi előadó a körjegyzőséghez tartozó 2 településen kívül ellátja még Nagybaics község adóügyeit, valamint a két építési előadó a 2 településen kívül ellátja még Nyúl, Felpéc és Nagybaics község építési ügyeit is. **A Körjegyzőség dolgozóinak létszáma nem növekedett, képzettségük nem változott.** A körjegyzőség alkalmazásában lévő köztisztviselőknél csak a kötelező soros béremelések valósultak meg a 2011. évben.

Az alapfokú oktatást (óvoda és iskola), valamint az egészségügyi feladatok ellátását (védőnői szolgálat) **társulásos** formában látja el az önkormányzat másik három községgel együtt.

Az önkormányzat új társulás létrehozására nem tett intézkedést 2011. évben, hiszen minden alapfeladatát évek óta ilyen formájában látja el. A Körjegyzőség bővítését azonban szorgalmazta, így 2012. január 1. napjától három település (Kisbajcs, Nagybaics és Vének) tartozik a körjegyzőséghez. Az önkormányzat tagja az alábbi társulásoknak:

- Kisbajcs és Vének Községek Körjegyzősége (2 község, 2011. december 31. napjáig)
- Építésügyi Hatósági Társulás (5 község)
- Adóhatósági Társulás (3 község, ez 2012. január 1. napjától megszűnik, hiszen a körjegyzőséghez fog tartozni a település)
- Általános iskolai társulás (4 község)
- Óvodai társulás (2 község)
- Védőnői társulás (4 község)
- Gyermekjóléti szolgálat (GYTKT-on belül, 24 települést érint)
- Belső ellenőri társulás (GYTKT-on belül, 24 települést érint)

Az önkormányzat életében a Győri Többcélú Kistérségi Társulás több területen is jelen van. A gyermekjóléti szolgálatot teljes mértékben a társuláson keresztül biztosítja az önkormányzat. A társulás alkalmazottjával jó kapcsolat alakult ki, fokozottan figyel a településen élő gyermekekre, családokra, különösen a hátrányos helyzetben lévőkre. (A családsegítési teendők ellátását is jó lenne a társuláson belül megoldani.) A község könyvtára is megújult, mint mozgókönyvtár, az önkormányzat a társulástól kapott támogatásból oldja meg a könyvtári feladatot. Az önkormányzat számára kötelező belső ellenőrzési feladatokat is a társulás keretében látja el. 2011. évben „Az átadott pénzeszközök” felülvizsgálatára került sor. Az elvégzett ellenőrzés során a feltárt hiányosságokkal kapcsolatos javaslatok, elősegítik a jobb feladatellátását. Az önkormányzatot ezen túlmenően közvetetten még érinti az oktatáshoz kapcsolódó kistérségi támogatások és feladatellátások (logopédiai oktatás, gyógytestnevelés oktatás).

A társulások az önkormányzat részéről kevesebbe kerülnek, mint ha saját maga látná el a feladatokat.

A különféle társulások viszonylag biztonságot nyújtanak az egyes alapfeladatok ellátására.

Az önkormányzat és a közösen fenntartott intézmények **központi támogatás nélkül nem tudnák feladataikat biztosítani**, ezért, ezek a támogatások nagy segítséget jelentenek. Kisbajcs önkormányzata 2011. évben ÖNHIKI-s támogatásban részesült, mely nagyban hozzájárult mind az önkormányzat mind intézményeinek biztonságosabb működtetéséhez.

Az elmúlt évben előre nem látható rendkívüli esemény nem befolyásolta az önkormányzat pénzügyi helyzetét.

Az önkormányzat területén **nem működik nemzetiségi** önkormányzat.

Az önkormányzat sajnos a meglévő intézményeihez újabb munkavállalókat nem tud felvenni, új munkahelyet nem hozott létre az elmúlt évben. Azonban a közfoglalkoztatás kapcsán nagyon sok önkormányzati támogatásban részesülő embert tudott foglalkoztatni, akár csak egy-egy hónapra. Az önkormányzat közigazgatási területén az elmúlt évben jelentősen növekedett a munkanélküliek száma, ennek ellenére ezen személyek közül csak 5-6 fő az olyan, aki az önkormányzat támogatására szorult.

II. A bevételi források és azok teljesítése

Az önkormányzat 2011. évi intézményi működési bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 102 %-os teljesülést mutatnak. Szolgáltatásokból származó bevétel (közterület-foglalási díj) 121 %-ra, az intézményi ellátási díjak 102 %-ra, továbbszámolt szolgáltatások 85 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat már évek óta helyi adókat vet ki, nevesítve magánszemélyek kommunális adóját és iparüzési adó. A helyi adó kivetéséből származó bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %-os teljesülést mutatnak. Gépjárműadóból származó bevétel 107 %-ra teljesült, mely a behajtott hátralékoknak tudható be. Az önkormányzat már 1994. évben megvalósította másik önkormányzatokkal együtt a szennyvízelvezetést. A lakosság kb. 95 %-a rákötött a hálózatra, az újonnan épülő házaknál pedig kötelező a rákötés. 2004. év II. félévében rendeletet alkotott az önkormányzat a talajterhelési díjről, melynek célja egyértelműen az, hogy rábírja a kibocsátókat arra, hogy a műszakilag rendelkezésre álló közcsatorna szolgáltatást igénybe vegyék, és a keletkezett folyékony hulladék szennyvíztisztító telep által megtisztított formában kerüljön a felszíni vizekbe. A Pannon-Víz Zrt. által az önkormányzat rendelkezésére bocsátott adatok alapján a szennyvízhálózatra rá nem kötött magán és vállalati szerek talajterhelési díjat fizetnek a kibocsátott szennyvízmennyiség alapján. Az önkormányzat 2011. évben elkezdte behajtani a talajterhelési díjakat is, az ebből származó bevétel az előző évekkel együtt 1.966 ezer forint volt.

Helyi adókból származó bevételek alakulása 2011. évben

Megnevezés	2010. év	2011. év
Magánszemélyek kommunális adója	1.625	2.069
Iparüzési adó, állandó jelleggel	17.414	15.607
Iparüzési adó, ideiglenes jelleggel	25	3
Pótlékok, bírságok	633	210
Gépjárműadó	9.547	9.678
Termőföld bérbeadásból származó SZJA	30	3
Talajterhelési díj (előző évekkel együtt)	0	1.966
Összesen	29.274	29.536

Az önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei elmaradtak az eredeti előirányzathoz képest, nem tudott építési telket értékesíteni az önkormányzat (annak ellenére, hogy 2011. évben csupán 2 millió forint került betervezésre).

Az önkormányzat jelentős EU-ból származó bevételeket (77.096 ezer forint) tudhat magáénak, illetve az államháztartás más alrendszerétől 57.203 ezer forint bevételre tett szert az elmúlt év során, ugyan ezen bevételek nagy részét átadta az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményeinek. Ezen összeg között került elszámolásra a közhasznú és közcélú munkások foglalkoztatásával kapcsolatos bevételek, a többcélú kistérségi társulástól valamint a helyi önkormányzatoktól kapott hozzájárulások is.

Az önkormányzat intézményi bevételei, sajátos működési bevételei, felhalmozási és tőkejellegű bevételei a táblázatban kimutatottak szerint alakult az előző évhez képest.

Önkormányzat bevételeinek alakulása 2011. évben

Megnevezés	2010. év	2011. év
Oktatási ágazat	7.439	7.372
Önkormányzati ágazat	598	752
Egészségügyi ágazat	628	373
Helyi adók	19.697	19.857
Átengedett központi adók	18.179	17.018
Gépjárműadó	9.547	9.677
Lakossághoz kötött	2.810	3.603
Feladatmutatóhoz kötött	64.743	64.101
Központosított	17.450	0
ÖNHIKI	0	3.460
Működésképtelen önk. támogatása	2.200	0
Normatív kötött felhasználású támogatás	4.762	2.380
Fejlesztési támogatás	0	0
Egyéb központosított támogatás	0	3.282
Támogatás értékű működési bevételek	48.144	59.033
Támogatás értékű fejlesztési bevételek	5.358	0
Működési célú pe. átvét Áh. kívül.	286	100

Felhalmozási célú bevétel	0	304
Felhalmozási célú pe. átvét Áh. kívül.	61	0
Előző évi központi visszatérülések	600	0
Átvett pénzeszköz EU költségvetésből	45.111	75.266
Pénzmaradvány felhasználás	7.349	350
Tárgyi eszközök értékesítése	1.187	0
Önkormányzat sajátos felh. És tőkej. Bevét.	4.567	2.564
Támogatási kölcsönök visszatérülése	8	0
Finanszírozási bevételek	11.126	31.081

Az intézményi **működési bevételek** az előző évhez viszonyítva 2 %-os csökkenést mutatnak.

Az önkormányzatok **sajátos működési bevételein** belül a **helyi adókból** befolyt bevétel összességében közel azonosak az előző évhez viszonyítva, azonban külön-külön megvizsgálva az látható, hogy az iparüzési adó az előző évhez viszonyítva jelentősen csökkent. Ez azzal magyarázható, hogy 2010. évben a község területén működő vállalkozás jelentős hátralékot fizetett meg. A magánszemélyek kommunális adójánál növekedés mutatható ki, mely az adó mértékének megemeléséből fakad (6.000,- Ft-ról 8.000,- Ft-ra adótárgyanként). Az iparüzési adó elmaradást valamelyest kompenzálja a talajterhelési díjból befolyt összeg. Gépjármű adóból származó bevétel minimális növekedést mutat. **Az átengedett személyi jövedelemadóból származó önkormányzati bevétel 6 %-os csökkenést mutat.**

Az önkormányzat költségvetési támogatása jelentősen csökkent (16,5 %) a 2010. évhez képest, ez viszont azzal magyarázható, hogy 2011. évben nem volt az önkormányzatnak fejlesztéshez köthető központosított támogatása (2010. évben óvoda és iskola felújítás).

Az átvett pénzeszközök, mind a működési, mind a fejlesztési célúak megnövekedtek. Kisbajcs község önkormányzata gesztora a Nefelejcs Napköziotthonos Óvodának, Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskolának, Körjegyzőségnek, adó és építésügyi társulásnak. Az átvett működési pénzeszközök elsődlegesen ezen intézményeknél jelentkeztek, mely magába foglalja az önkormányzatok és a Győri Többcélú Kistérségi Társulástól kapott támogatásokat is. Vagyis a működési célú átvett pénzeszközök elsődlegesen a közös fenntartású intézmények esetében jelennek meg az önkormányzatnál, azonban azt is el kell mondani, hogy EU-s pályázathoz is kapott (1.830 ezer forint, TIOP) működési támogatást.

Az elmúlt évben Európai Unió forrás, valamint hazai forrás segítségével valósult meg csapadékvíz elvezetésének I. üteme, mobil színpad és hozzá tartozó tároló helyiség kialakítása valamint az iskolában a számítástechnikai rendszer bővítése.

Az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevétele 2010. évhez viszonyítva felére csökkent, sajnos építési telket nem tudott értékesíteni az önkormányzat.

Az önkormányzat finanszírozási bevételei jelentős növekedést mutatnak. Az önkormányzat az elmúlt évben a csapadékvíz elvezetésének megvalósításához 9.510 ezer forint fejlesztési hitelt, illetve az integrált közösségi tér kialakításához 21 millió forintos támogatásmegelőlegező hitelt vett fel.

Az önkormányzat 2011. évben arra törekedett, hogy a már félben lévő felújításait, beruházásait, valamint az elnyert pályázatokat megvalósítsa. 2011. évben így kevés pályázat benyújtására került sor, melyek a következők:

2011. évi pályázatok

Kisbajcs Község Önkormányzata

Pályázat megnevezése	Pályázatot kiíró szervezet	Bekerülési költség (A megvalósított pályázatoknál a tényleges bekerülési költség került feltüntetésre)	Igényelt támogatás	Esetlegesen elnyert támogatás
ÖNHIKI pályázat	Belügyminisztérium és Nemzetgazdasági Minisztérium	-----	7.000.000,- Ft	3.460.000,- Ft
Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda fűtési rendszerének korszerűsítése	Belügyminisztérium	4.109.285,- Ft	3.287.428,- Ft	nem nyert
Vis maioros támogatás, szőgyei ravatalozóban és ártéri utakban okozott károokra	Belügyminisztérium	443.693,- Ft	310.584,- Ft	nem nyert
Iskolatej	Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal	1.092.805,- Ft	1.033.288,- Ft	Folyamatos igénylés

III. A kiadások alakulása

Az önkormányzat 2011. évben is jelentős összeget biztosított az önkormányzat fejlesztésekre, beruházásokra.

A működésre fordított pénzeszközök minimálisan növekedtek az előző évi kiadási szinthez viszonyítva.

Az önkormányzat *működési bevételei* illetve a *működési kiadásokhoz kapott állami támogatások az legalapvetőbb ellátásokra sem elegendők*. Saját bevételeinek (adó bevételek) egy részét is intézményei fenntartására kell fordítani. Így az önkormányzat kevés pénzeszközt tud a vagyontárgyainak megóvására, karbantartására fordítani (igaz minden évben próbálja folyamatosan az önkormányzat a legszükségesebbeket elvégeztetni, „tűzoltó munka”), ami hosszú távon visszaüthet.

Az önkormányzat a *kiadások terén* mindig a *legszükségesebbeket valósítja meg*, de vannak olyan kötelező feladatok melyeket el kell végezni, meg kell oldani (pl. kötelező béremelések, jubileumi jutalmak, közalkalmazotti és köztisztviselői törvényi előírások, karbantartások, kis javítások).

Működési kiadások alakulása:

A *személyi juttatások valamennyi feladatnál csökkentek 2010. évhez viszonyítva*. A csökkenés oka elsődlegesen a törvényi előírások változásából fakad (caféteria rendszer változása az intézményeknek). A köztisztviselők besorolásánál nem tértek el a fenntartó önkormányzatok a *központilag* megállapított *illetményalaptól, nem állapítottak meg a kötelező pótlékon kívül más juttatást*. A képviselő testületek a Köztisztviselői törvény alapján illetménykiegészítést sem állapítottak meg. A munkáltató három fő esetben élt az alapilletmény eltérítésének lehetőségével.

Közalkalmazottak esetében a fenntartó önkormányzatok a törvényi előírások figyelembevételével állapították meg a béreket (három fő esetben térítették el a táblázatban meghatározottaktól az alapbéreket). Béren kívüli juttatás esetében a testületek külön-külön határozták meg az iskola és óvoda

esetében. Az iskola esetében a külső személyek juttatásánál az emelkedés a nyugdíjba vonuló 2 fő számára kifizetett bérekből adódik (jubileumi jutalom, szabadság megváltás, átlagkereset).

A közszférában dolgozók az elmúlt bérkompenzációban részesültek, melyet teljes egészében az állam finanszírozott.

Az önkormányzat 2011. évben is élt a *közcélú foglalkoztatás* lehetőségével, bár jelentősen kevesebb embert tudott foglalkoztatni a pályázatok beszűkülése miatt.

A személyi juttatások utáni járulékfizetési kötelezettség az előző évhez viszonyítva minimálisan csökkent, illetve a dologi kiadások között jelenik meg a cafetéria juttatások után a munkáltató által fizetendő Szja.

A *dologi kiadások összességében* valamelyest növekedtek. Ennek elsődleges magyarázata, hogy az iskolánál a TIOP-os pályázaton belül 1.830 ezer forintos működési költséget is elszámolhatott az önkormányzat. Másik magyarázat pedig az infláció és az árak növekedése.

Államháztartáson kívülre valamint az államháztartáson belülre *működésre átadott pénzeszközök csökkenést mutatnak*. Az önkormányzat csak a helyi kötődésű alapítványokat és társulásokat, egyesületeket támogatja.

Kiadások alakulása 2011. évben, önállóan működő költségvetési szervenként

Megnevezés	2010. év	2011. év
Rendszeres szem. juttatás	40.532	39.533
Nem rendszeres szem. juttatás	12.404	11.517
Külső személyi juttatás	573	2.085
Járulékok	13.425	13.257
Dologi kiadások	22.539	26.912
Egyéb működési kiadások	1.643	1.231
Felhalmozási kiadások	53.501	8.740
Finanszírozási kiadások	0	504
Rendszeres szem. juttatás	8.836	8.946
Nem rendszeres szem. juttatás	2.193	1.744
Külső személyi juttatás	0	0
Járulékok	2.676	2.583
Dologi kiadások	7.273	7.855
Felhalmozási kiadások	10.152	0
Rendszeres szem. juttatás	10.254	9.116
Nem rendszeres szem. juttatás	1.808	1.679
Külső személyi juttatás	1.425	732

Járulékok	3.153	2.890
Dologi kiadások	11.625	10.978
Egyéb működési kiadások	2.334	2.361
Támogatás értékű működési kiadások	190	1.208
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	801	1.511
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	0	200
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül	1.266	1.283
Ellátottak pénzbeli juttatása	4.445	4.126
Finanszírozási kiadások	0	814
Támogatási kölcsönök nyújtása	0	0
Felhalmozási kiadások	24.362	105.862
Összesen		
Rendszeres szem. juttatás	19.277	19.389
Nem rendszeres szem. juttatás	5.369	4.058
Külső személyi juttatás	0	0
Járulékok	5.855	5.824
Dologi kiadások	3.027	3.201
Felhalmozási kiadások	575	0
Pénzmaradvány		0
Összesen		

A *társadalom és szociálpolitikai juttatások* 93 %-ra teljesültek az előző évhez viszonyítva. A táblázatban kimutatott adatok alapján a központilag támogatott juttatások nagysága növekedett, míg az önkormányzat saját hatáskörben megállapított juttatásai csökkenést mutatnak. Az elmúlt évben növekedett a rendszeres szociális segélyben, rendelkezésre állási támogatásban és bérpótló juttatásban részesülők száma.

Az önkormányzat élt a közcélú foglalkoztatás lehetőségével, bár a pályázati rendszer változása illetve a foglalkoztatási feltételek változása miatt kevesebb munkavállalót tudott alkalmazni. 2011. évben átlagosan 3 főt, 3-4 hónapon keresztül foglalkoztatott az önkormányzat közcélú munkásként, melyhez 1.398 ezer forint kiadás társult.

Megnevezés	2010. évi teljesítés	2011. évi teljesítés
Tartós munkanélküliek ellátása RESZ és RÁT és BPJ	763	968
Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	0	137
Tartósan beteg felnőtt személy ápolása	730	1.024
Eseti pénzbeli ellátások	2.107	604
Természetben nyújtott ellátások	845	303
Önkormányzat által saját hatáskörbe adott pénzbeli támogatás	0	429
Önkormányzat által saját hatáskörbe adott természetbeni támogatás	0	661

Az *egészségügyi alapellátás helyi feladatait az önkormányzat közösen látja el*, másik 3 önkormányzattal együtt. A védőnői szolgálat finanszírozása teljes egészében az Országos Egészségbiztosítási Pénztár feladata, mely elegendő a szolgálatnál jelentkező kiadások fedezésére.

Az alapfokú oktatás tekintetében az *óvodánál és iskolánál* az önkormányzat tudja biztosítani a *fenntartási kiadásokat*. A Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskolánál pályázat segítségével megújult a számítástechnikai eszközpark mind az anyaiskolában, mind a tagiskolában.

Az önkormányzat a 2011. évben befolyt felhalmozási pénzeszközeit illetőleg a fejlesztési hiteleket tudja beruházásokra és felújításokra fordítani. Ezen túlmenően a működési bevételek egy részét is át kellett csoportosítani, mivel az önkormányzat újabb fejlesztési hitelt nem tudott felvenni.

Az önkormányzatnál 2011. évben az alábbi beruházások, felújítások fejeződtek be:

- Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskola számítástechnikai parkjának megújítása (TIOP)
- Belterületi csapadékvíz elvezetés I. ütem (EU-s támogatás)
- Mobil színpad beszerzése és tároló helyiség kialakítása
- Tanösvény kialakítása (Győri Többcélú Kistérségi Társulás által bonyolított beruházás)

Az önkormányzatnál áthúzódó beruházásként jelentkezik az integrált közösségi színtér kialakítása. Az építési munkálatok 2011. évben befejeződtek. A helyiségek berendezése, számítástechnikai eszközök beszerzése 2012. évben fog megvalósulni.

Az önkormányzat *nem részesült cél és címzett támogatásban*.

IV. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai:

Az önkormányzat *vállalkozási tevékenységet nem folytat*, így vállalkozási eredménye nincs. Költségvetési pénzmaradványa sem keletkezett 2011. évben, ennek ellenére szállítói kötelezettsége van az önkormányzatnak.

A költségvetési pénzmaradvány az előző évhez képest valamelyest növekedett, de az egész feladattal terhelt.

A jelentkező minimális *pénzmaradvány* működési.

A 2011. évi pénzmaradvány (771 ezer forint), ennek ellenére az önkormányzat jelentős szállítói kötelezettsége van.

Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem folytat.

V. Értékpapír- és hitelművelet alakulása

Kisbajcs község 2011. év végén *értékpapírral nem* rendelkezett.

Az önkormányzat 2011. év végén 271 ezer forint működési hitellel rendelkezett, az év során többször is szükséges volt ennél magasabb folyószámla hitel felvételére. A folyószámla-hitel keret 2011. évben 15 millió forint volt.

Az önkormányzat 2011. évben fejlesztési hitelt 9.510 ezer forint nagyságban vett fel a számlavezető pénzintézetétől, támogatás megelőlegező hitelt pedig 21 millió forintot.

Az önkormányzatnak év végén fejlesztési hitelállománya 19.317 ezer forintra növekedett.

Az önkormányzat kötvénykibocsátással nem foglalkozott az elmúlt évben.

VI. A vagyon alakulása

Az önkormányzat *vagyona* a mérleg főösszege alapján minimálisan (17 %-os növekedés) *növekedett*. Azonban az egyes sorokat külön-külön megvizsgálva láthatjuk, hogy a befektetett eszközök összességében 17 %-os növekedést, míg a forgó eszközök 18 %-os csökkenést mutatnak. Az önkormányzat pénzkészlete is 70 %-os csökkenést mutat. A felhasznált pénzeszközökkel azonban növelte az önkormányzat a saját vagyonát.

A *tárgyi eszközök állapota vegyes*, hiszen elmondhatja az önkormányzat, hogy rendelkezik egy felújított orvosi rendelővel, óvodával és iskolával (ez utóbbi közös tulajdon), bővített községházzal. 2011. évben az önkormányzat a község útjait nem tudta javítani, ezek állapota kívánni *valót hagy maga után*. Az önkormányzat minden pályázati lehetőséget felkutat, illetve megragad, hogy ezeken, a saját pénzeszközeit is odatéve, változtatni tudjon, mind az intézménybe járók és dolgozók, mind a község lakosainak megelégedésére.

Az önkormányzatnál *vagyonvesztésről nem beszélhetünk*.

Az önkormányzat *jelentéktelen* (1.810 ezer forint) arányban rendelkezik részesedéssel gazdasági társaságban (PANNONVÍZ Rt.), mely után 2011. évben osztalékot kapott.

Tisztelt Képviselők!

A Magyar Államkincstár részére benyújtott szöveges beszámolót az alábbiakkal szeretném kiegészíteni (a közös fenntartású Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskoláról, valamint a Nefejejs Napköziothonos Óvodáról nem kívánok szólni, hiszen azok 2010. évi beszámolóját már elfogadták a testületek):

Kisbajcs Község Önkormányzata a 2011. évi költségvetését **300.429.000,- Forint bevétellel és uyanennyi kiadással** fogadta el, mely tartalmazza a közös intézmények fenntartásával kapcsolatos bevételeket és kiadásokat is. A 2011-es költségvetési évben a működtetési kiadások teljesítése minimális volt, a testületek által vállalt beruházások befejeződtek, egy maradt folyamatban az IKSZT kialakítása, bár az építkezés jelentős költségei már kifizetésre kerültek. Sajnos a beruházásokkal kapcsolatosan a betervezett bevételek nem teljesültek, ezért az önkormányzat kénytelen volt támogatás megelőlegező hitelt felvenni.

Az önkormányzat gazdálkodását a működési kiadások tekintetében nagyfokú **takarékossággal** lehet jellemezni, a felvállalt **kötelezettségeket** pedig megpróbálta az önkormányzat teljesíteni.

- Az önkormányzat évről-évre magasabb működési (9.917 ezer forint) és fejlesztési hitellel (16.257 ezer forint) fogadja el költségvetését, 2011. évben ez összesen 29.714 ezer forint volt. A működési hitel kiváltására az önkormányzat ÖNHKI-s címszó alatt pályázott, ahol 3.460 millió forint támogatásban részesült, az elszámolás megtörtént, befogadásra került (iskolai és óvodai működési kiadások kerültek leszámolásra).
- Az önkormányzat 2011. év második felétől 15 millió forintos folyószámlahitel-kerettel rendelkezett. Év végén ebből 227 ezer forintot volt kénytelen felhasználni.
- Az önkormányzat 2010. évben sok kötelezettséget vállalt, melyek megpróbált teljesíteni, ez a teljesítés a működési bevételek és működési kiadások rovására is ment. Az önkormányzat vagyona azonban gyarapodott.
 - Mobil színpad és tároló helyiség kialakítás (Leader), lezárt beruházás, az elnyert támogatást megkapta az önkormányzat
 - Belterületi csapadékvíz rendezése (NYDOP), lezárt beruházás, az elnyert támogatást megkapta az önkormányzat.
 - Tanösvény kialakítás (TKT), lezárt pályázat, a Győri Többcélú Kistérségi Társulás az önkormányzat tulajdonába adta az elkészített faházat, pihenőpadokat, madár-leseket, és más egyéb felszerelési tárgyat, kialakított, murvázott utat. 2012. I. negyedévében nyilvántartásba is kerültek.
 - Községház bővítés IKSZT (EMVA), az építési munkák befejeződtek, kivéve pénztár helyiség, az önkormányzat a kivitelező felé rendezte számláit. Az elszámolás során igényelt támogatást megkapta az önkormányzat, ebből az összegből visszafizetésre került a támogatást megelőlegező hitel is.
 - Szőgye szolgálati lakás, az önkormányzat kifizette az esedékes vételárat, illetve fél millió forintot költött a felújításra.
 - TIOP (iskola számítástechnikai eszközök beszerzése), lezárt és elszámolt pályázat, 100 %-os támogatás mellett.
- A 2011. évre vonatkozólag az önkormányzatnak elsődleges feladatának tekintette az intézmények zavartalan működtetését, takarékos gazdálkodást, felvett hitelek fizetését. Az elmúlt évben került megállapodásra a Győr-Szol-os hitel visszafizetéséről, mely 4.200 ezer forint, végső lejárat 2015. június 30.

A bevezetés után részletesen szólnék az egyes szakfeladatok bevételeinek és kiadásainak alakulásáról, az év folyamán felmerülő gondokról, problémákról, a megoldott feladatokról.

Út, autópálya építés szakfeladaton eredeti előirányzatként betervezésre került a Kismező utca esetleges felújítása 1 millió forint értékben. Az önkormányzat anyagi helyzete azonban nem tette és nem is teszi lehetővé az utca felújítását. Az előirányzat kivezetésre került.

Egyéb máshova nem sorolható építés szakfeladaton került megtervezésre a Kisbajcs községben megvalósított víz és csapadékvíz elvezetésével kapcsolatos bevételek és kiadások. A szakfeladaton 58.575 ezer forint bevétel realizálódott, a helyszíni ellenőrzés teljes lezárása után. Kiadásként 64.502 ezer forint jelenik meg, 2011. évben teljesen befejezésre került a beruházás. A csapadékvíz elvezetésének folytatására az önkormányzat nem vállalkozott, hiszen elsődlegesen jelentős pénzeszközöket kellene előteremtteni a pályázat megírásához.

Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása szakfeladaton a 625 ezer forintos előirányzatból (Új, Béke, Hunyadi és Kismező utcák kátyúzása, karbantartása) 73 ezer forint realizálódott. Az összeg egy része a vis maioros pályázat benyújtásához szükséges szakértői vélemény díját takarja, másik része pedig fejlesztési hitel kamatát fedi (43.360,- Ft). 2011. évben elkezdte törleszteni az önkormányzat a 2009. évben felvett TEUT-as hitelt (Kossuth utcai buszforduló felújítása, kialakítása). A benyújtott vis maioros pályázat elutasításra került.

Lakóingatlan bérbeadás, üzemeltetés szakfeladaton 792 ezer forintos bevétele keletkezett az önkormányzatnak az orvosi és rendőr szolgálati lakás valamint a szőgyei bérlakás bérleti díjából. Ebben az évben a szolgálati lakások bérlői rendszeresen fizetik a testület által megemelt bérleti díjakat.

Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése szakfeladaton jelentkező bevétel jelentős részét az iskolánál lévő tornacsarnok bérbeadásából származó bevétel teszi ki. A fennmaradó rész a posta épületének bérleti díja, valamint a Községházán lévő nagyterem bérleti díja adja. A szakfeladaton 965 ezer forint bevétel realizálódott.

Zöldterület-kezelés szakfeladaton kerül elszámolásra a község belterületén lévő füves területek nyírási, rendbe-tartási költségei. A betervezett 4.933 ezer forintos eredeti kiadásból 3.701 ezer forint került elköltésre. El kell mondani, hogy 2011. április 1. napjától egy hat órás, önkormányzat által alkalmazott dolgozó segítette a parkgondozó munkáját. Sajnos a betervezett új önjáró fűnyíró beszerzésére nem kerülhetett sor, az önkormányzat pénzügyi nehézségei miatt. Az előirányzat kivezetésre került.

Önkormányzati jogalkotás szakfeladaton kerül megtervezésre a polgármesterrel, valamint a képviselő-testület működésével kapcsolatos bevételek és kiadások. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesülés 101%-os.

Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége szakfeladaton eredeti előirányzatként 60.207 ezer forint bevétel került betervezésre. Itt jelent meg a működési hitellel kapcsolatos bevétel, mely az év során 5.369 ezer forintra apadt a 11.625 ezer forintról. Átcsoportosításra került az EU-s programokhoz átvett pénzeszköz jelentős része (21.344.142,- Ft), támogatást megelőlegező hitelre. A fennmaradó 10798.858,- Ft-ból 3.390.509,- Ft realizálódott, mely a 2010. évi iskola akadálymentesítéséhez kapcsolódó támogatás. Kivezetésre került erről a szakfeladatról az iskolai karbantartó költségeihez való hozzájárulás (Kisbajcs nélkül 1.397 ezer forint), átkerült ez az összeg a Város és községgazdálkodás szakfeladatra. A támogatásértékű működési bevételek, mely a körjegyzőségi támogatást takarja 104,6 %-ra teljesültek (Vének község esetében jelentkezik túlfizetés). Az elmúlt évben osztalékként 303.387,- Ft-ot könyvelhetett el az önkormányzat a Pannon-Víz-es részesedés után. A betervezett 1 millió forintos pénzmaradvány felhasználásából csak 349 ezer forint teljesült.

A szakfeladaton megtervezett kiadások teljesülése 85 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A betervezett Községház bővítése 25.541.516,- Ft +ÁFA került kifizetésre, ebben már szerepel a többletmunkák díja is. A szőgyei szolgáltató ház tervezésére előirányzott 700 ezer forintból sem került sor felhasználásra. A non-profit szervek támogatására az önkormányzat 1.258 ezer forintot költött, a megrendezett falunap 880.882,- Ft-ba került, folyószámla hitel után elszámolt kamat 183 ezer forint volt, a fejlesztési hitelek után fizetett kamat 769 ezer forint volt. Az előző évi visszafizetési kötelezettségének eleget tett az önkormányzat (de nem ezen a szakfeladaton kell könyvelni), az ehhez felszámított kamat azonban ezen a szakfeladaton jelenik meg, amely 42 ezer forintot tett ki. Az épület együtteshez tartozó fenntartási kiadások az eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentősen megnövekedtek. Gázenergiára 100 ezer forint helyett 133 ezer forint, villamos-energia 8 ezer forint helyett, 275 ezer forint (szolgáltatóval most folyik az egyeztetés, a körjegyzőségi illetve az önkormányzati villanyórák felcserélésre kerültek a III. negyedévben). Karbantartásra kisjavításra 50 ezer forint helyett 201 ezer forint került elszámolásra. Egyéb üzemeltetési fenntartási kiadások esetében 50 ezer forint helyett 359 ezer forint került lekönnyítésre.

Adó, illeték kiszabása, beszedése adóellenőrzés szakfeladaton került elszámolásra az önkormányzat által rendelet alapján meghatározott adók (kommunális adó, gépjárműadó, iparüzési adó stb.).

Az önkormányzat által kivetett adók teljesülése jónak mondható:

- Kommunális adók esetében 2.068.853,- Ft folyt be, teljesülés 94 %-os. Az önkormányzat 2010. év végén a kommunális adó mértékét 6 ezer forintról 8 ezer forintra emelte.

- Iparüzési adóból 15.607.264,- Ft került lekönnyelésre, az eredeti előirányzathoz viszonyítva a teljesülés 97 %-os.
- A gépjárműadóból származó bevételek 107 %-ra teljesültek, a befolyt adó 9.677.768,- Ft.
- Nem került betervezésre eredeti előirányzatként sem pótlék, sem bírság, de ennek ellenére 210.487,- Ft került befizetésre.
- A termőföld bérbeadásából származó jövedelemadóból az önkormányzatnak 2.619,- Ft bevétele keletkezett.
- Talajterhelési díjból az önkormányzatnak 651.428,- Ft-ja realizálódott 2011. évben. (Az előző években befolyt talajterhelési díj 1.315 ezer forint, mely a csapadékvíz elvezetéséhez került felhasználásra.)

Statisztikai tevékenység szakfeladaton került lekönnyelésre az elmúlt év őszén lebonyolított népszámlálással kapcsolatos bevételek és kiadások. Az önkormányzatnak ez a feladat nem került pénzébe. Bevételként és kiadásként egyaránt 552.424,- Ft került lekönnyelésre.

Önkormányzatok közbeszerzési eljárása, lebonyolítása szakfeladaton 375 ezer forint került lekönnyelésre, mely a község ház bővítéséhez kapcsolódik.

Közvilágítás szakfeladaton a kiadások teljesülése 85 %-os. Itt kerül lekönnyelésre a közvilágítással kapcsolatban felmerülő áramdíjak, valamint a közvilágítási hálózat üzemeltetésével kapcsolatos kiadások. Erre vonatkozólag az önkormányzat szerződéssel rendelkezik az E.ON Zrt-vel. A teljesülés mindegyik kiadási formánál 90 % alatt maradt.

Város és községgazdálkodás szakfeladaton eredeti előirányzatként 300 ezer forint került betervezésre a közterületek használati díjaként. Ezen címszó alatt 280.600,- Ft folyt be. Az iskolai karbantartó béréhez való hozzájárulásból bevételként 1.224.000,- Ft jelenik meg itt. A mobil színpad beszerzése, valamint a hozzá kapcsolódó tároló helyiség kialakításának támogatására az önkormányzat 4.764.625,- Ft támogatást kapott a Szigetköz- Moson-sík Leader Egyesületen keresztül a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztériumtól.

A szakfeladat kiadásainak teljesülése 95 %-os. Az önkormányzatnak ebben az évben kellett kifizetnie a Szőgyei lakással kapcsolatos 2 millió forintot. Ennek a kötelezettségének eleget tett az önkormányzat, sőt felújítást is végzett az épületen 568 ezer forint értékben.

2011. évben kellett megfizetnie az önkormányzatnak a tanösvény kialakításához kapcsolódó önerőt, 1.510.965,- Ft-ot. Ez az összeg valamivel magasabb, mint ami eredeti előirányzatként (1.389 ezer forint) betervezésre került, módosításra került az összeg.

Ez év január 1. napjától ezen a szakfeladaton jelenik meg az iskolai karbantartó bére, bérjellegű kiadásai és annak járulékai. A felhasználás szinte 100 %-os.

A tűzoltó egyesület számára beszerzésre kerültek az egyenruhák, a játszótéri kerítések festése megtörtént, azonban a betervezett játszótéri játékok felülvizsgálata elmaradt. A szünyoggyérítésre tavalyi évben nem kellett költenie az önkormányzatnak.

Önkormányzatok valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai szakfeladaton kerül megtervezésre és elszámolásra a központi költségvetésből a helyi önkormányzatot megillető normatív állami hozzájárulások; átengedett személyi jövedelemadó (8%); az önkormányzatot megillető, a működésével kapcsolatos egyéb központi költségvetési kapcsolatból származó, a költségvetési törvényben meghatározott támogatások; ezeket havi részletekben, az adott hónapban esedékes jogcímelek figyelembevételével folyósítja a területileg illetékes Magyar Államkincstár. A személyi jövedelemadó, valamint az állami támogatások teljesülése szinte 100 %-os. Egyéb központi előirányzatként kapta meg az önkormányzat a dolgozók számára fizetett bér-kompenzációt. Az egyes szociális feladatok támogatásra

1.855.886,- Ft folyt be. Ez az összeg a BPJ, RESZ, Ápolási díjak kifizetéséhez kerül visszaigénylésre a Kincstáron keresztül. A 3.460 ezer forintos ÖNHIKI-s támogatás az utolsó negyedévben, illetve az év utolsó napjaiban került az önkormányzat számlájára. Szociális tűzifa beszerzéséhez 1.524 ezer forint támogatást kapott az önkormányzat, felhasználása 2012. évben történt meg.

Központi költségvetési befizetések szakfeladaton kell elkönyvelni ettől az évtől az előző évre vonatkozó visszafizetési kötelezettségeket. A 2010-es évre vonatkozó állami támogatás visszafizetési kötelezettségének eleget tett az önkormányzat (normatívák), a befizetett összeg 376 ezer forint volt.

Finanszírozási műveletek szakfeladaton jelenik meg a fejlesztési hitelek felvétele (9.510 ezer forint, csapadékvíz elvezetés), és az egyéb rövidlejáratú hitel felvétele (folyószámlahitel) 227 ezer forint értékben. Kiadásként itt került elszámolásra a fejlesztési hitelek törlesztésével kapcsolatos összegek, (1.317 ezer forint, TEUT és Iskola akadálymentesítése).

Önkormányzatok elszámolási költségvetési szerveikkel szakfeladaton jelenik meg a Körjegyzőségi támogatás, melynek teljesülése 94 %-os (Vének Község felé Kisbajcs önkormányzatának visszafizetési kötelezettsége jelentkezik).

Háziorvosi alapellátás szakfeladaton jelenik meg az orvosi rendelő fenntartásával kapcsolatos kiadások, valamint a szolgálati lakásnál jelentkező megtérülések. A kiadások teljesülése 76 %-os, itt kerül lekönyvelésre a rendelő és a hozzátartozó szolgálati lakás fenntartási költsége, valamint a fogorvosi ügyelet ellátásával (81.514,- Ft) kapcsolatos kiadások. A bevételek teljesülése 83 %-os, mely teljes mértékben a háziorvos felé számlázott fenntartási kiadások megfizetéséből fakad.

Rendszeres szociális segély szakfeladaton kerül megtervezésre és elszámolásra rendelkezésre állási támogatás (2011. szeptemberétől foglalkoztatást helyettesítő támogatás), valamint a rendszeres szociális segély. A betervezett 1.100 ezer forintból 969 ezer forint került kifizetésre. Az önkormányzat a RÁT, BPJ és FHT támogatás 80 %-át, a RESZ 90 %-át igényelhetette vissza az államtól. Rendszeres szociális segélyre 237.970,- Ft-ot, a másik három féle támogatásra 730.805,- Ft került kifizetésre.

A **normatív lakásfenntartási támogatás** szakfeladaton 137.500,- Ft került lekönyvelésre, a kifizetett összeg 80 %-a visszaigényelhetette az önkormányzat.

Ápolási díj alanyi jogon szakfeladaton valamint az **Ápolási díj méltányossági alapon** szakfeladaton kerülnek elszámolásra a községben élők részére ilyen alapon fizetett ellátások. Azok akik Szociális törvény alapján alanyi jogon jogosultak az ellátásra, a községben 2 fő részesül így ebben az ellátásban, azok számára kifizetett támogatás 75 %-a visszaigényelhető a Magyar Államkincstáron keresztül az államtól. Méltányossági alapon 1 fő részére került ápolási díj megállapításra (ez év közben meg is szűnt, mivel a feltételeknek nem felelt meg), a kifizetett összeg teljes mértékben önkormányzatot terhelte. A kétfajta ellátásra 1.269.140,- Ft került kifizetésre.

Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás szakfeladaton került könyvelésre a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülők évi két alkalommal adott pénzbeli juttatásai. A kifizetett összeget, mely 168.200,- Ft volt, teljes egészében megtérítette az állam.

Helyi eseti lakásfenntartási támogatás szakfeladaton az eredeti előirányzat (200 ezer forint) 30 ezer forintra került csökkentésre, mivel az év folyamán csupán 23.940,- Ft került ilyen jogcímen kifizetésre.

Átmeneti segély szakfeladaton került megtervezésre a pénzbeli átmeneti segélyek, a teljesülés 30 %-os. Itt került kifizetésre az iskolások részére vásárolt füzetcsomagok ára, a nyugdíjas utalványok és más egyéb pénzbeli kifizetések. Az előirányzat módosításra került a szociális tűzifa beszerzésére kapott összeggel.

Temetési segély szakfeladatnak már a megnevezése is mutatja, hogy milyen elköltött pénzeszközök könyvelése kerülhet ide. A teljesülés 100 %-os az előirányzathoz viszonyítva.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás szakfeladaton az egyéb rászorultság alapján az önkormányzat rendelete szerint megállapított támogatások kerülnek elszámolásra, ezek lehetnek pénzbeli (41.500,- Ft) és természetbeli ellátások (105.500,- Ft) is. A felhasználás 49 %-os.

Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása szakfeladaton 17.500,- Ft került lekönyvelésre. Ezt teljes mértékben vissza lehetett igényelni az államtól.

Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátások szakfeladaton került megtervezésre a Bursa Hungarica, szülési támogatás is, vagyis olyan segélyezési formák melyek nem köthetőek sem a szociális törvényhez, sem a gyermekvédelmi törvényhez. A felhasználás 112 %-os, 754 ezer forint.

Közgyógyellátás szakfeladaton kerül megtervezésre és elszámolásra az önkormányzat által kiállított közgyógyellátási igazolványok után fizetett térítési díj, a teljesülés 54 %-os, lekönyvelt összeg 70.488,- Ft (módosított előirányzat 130 ezer forint).

Közcélú foglalkoztatás valamint a **Bérpótló Juttatásra jogosultak hosszabb foglalkoztatása** szakfeladaton jelenik meg BPJ juttatásban részesülők esetleges foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásai. Az önkormányzat több személyt is tudott az elmúlt évben ilyen jogcímen foglalkoztatni. Pályázat útján tudott támogatást szerezni a kifizetésekhez az önkormányzat. A két szakfeladaton 1.397.860,- Ft kiadás, míg 847.881,- Ft bevétel realizálódott.

Könyvtári szolgáltatások szakfeladaton kerül elszámolásra bevételként a Győri Többcélú Kistérségi Társulás támogatása 680 ezer forint mértékben. Ebből az összegből kerül finanszírozásra a könyvtáros tisztelet díja, annak járulékai, valamint a könyvtár fenntartásával kapcsolatos kiadások. A betervezett függöny és polc vásárlása is megtörtént az utolsó negyedévben. Kiadásként 824.526,- Ft került lekönyvelésre a szakfeladatra. A Győri többcélú Kistérségi Társuláshoz az elszámolást benyújtottuk, mely befogadásra került.

Köztemető-fenntartás és működtetés szakfeladaton minimális kiadási és bevételi összeg került lekönyvelésre. Bevételként 65 ezer forint jelenik meg, mely az új temetőrendelet alapján megállapított szolgáltatási díjakból folyt be. Kiadásként jelenik meg az épület fenntartásával kapcsolatos költség (víz, villany, mint már jelzésre került itt is nagyon magas az áramszámla, a fogyasztás folyamatos ellenőrzés alatt van, azonban itt nem jelentkezik olyan mérvű áram felhasználás mely ilyen magas áramszámlákat indokolna).. Szemétszállításra betervezett 60 ezer forintból az utolsó negyedévben került felhasználásra 39.725,- Ft .

A közösen fenntartott Nefejejs Napköziotthonos Óvoda, Vörösmarty Mihály Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskolához kapcsolódó valamint a Védőnői szakfeladatról már nem kívánok külön szólni, mivel ezeket már együttes testületi ülésen tárgyaltuk.

Az önkormányzat 2011. évi munkájáról ennyit szerettem volna elmondani. Kérem, hogy a kiadott táblák és szöveges beszámoló alapján az önkormányzat 2011. évi beszámolóját elfogadni szíveskedjenek a kiadott táblázatok és kiegészítések alapján.

Tisztelt Képviselők!

Beszélni kell még az önkormányzat pénzmaradványáról, mely nem egyezik meg a bevételi és kiadási lapon szereplő teljesítések különbözetével, illetve az önkormányzat pénzeszközeinek egyenlegével, hiszen nagyon sok tényező befolyásolja azt.

A pénzmaradvány kiszámolásánál az önkormányzat költségvetési bankszámlájából és a pénztárak, betétkönyvek (ezzel nem rendelkezik az önkormányzat) záró egyenlegéből kell kiindulni. Mindezekhez hozzá kell adni a függő és átfutó kiadásokat, mert ezekről azt feltételezzük, hogy nem az önkormányzatot terhelik, ezért azok megtérülnek majd a költségvetési számlára, illetve levonásra kerülnek a függő, átfutó

bevételek, mintha nem is az önkormányzat bevételei lennének. Az Önkormányzat tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 275 ezer forint. Ezt az összeget növeli 496 ezer forint állami normatíva, mely a 2011. évi tényleges mutatólétszámok alapján még megilleti az önkormányzatot. A módosított pénzmaradványa Kisbajcs Község Önkormányzatának 771 ezer forint, de ez teljes mértékben szállítói kötelezettségekkel terhelt. Így azt kell megállapítanunk, hogy az önkormányzatnak a pénzmaradványa „*nulla*”.

Az önkormányzati *mérleg* eszköz és forrás oldalát, ha megnézzük 2010. évhez viszonyítva növekedett. Jelentős növekedés mutatkozik a „Befektetett eszközök” során, hiszen az elmúlt évben több felújítást és beruházást is befejezett az önkormányzat. Az önkormányzat pénzkészlete csökkent. Év végén az önkormányzat fejlesztési és működési hitelállománnyal is rendelkezett, melynek összege 40.889 ezer forint. Az önkormányzatnál *vagyonvesztésről nem beszélhetünk*, mivel felhalmozási pénzeszközeit, illetve működési bevételeinek egy részét is felhalmozási kiadásokra fordította.

Az önkormányzat mérlegében 3.400 ezer forint adósság állomány 4.493 ezer forintra növekedett. Az adósságok és kölcsönök kimutatására külön tábla került kidolgozásra, mely a zárszámadási rendelet mellékletei között megtalálható.

Tisztelt Képviselők!

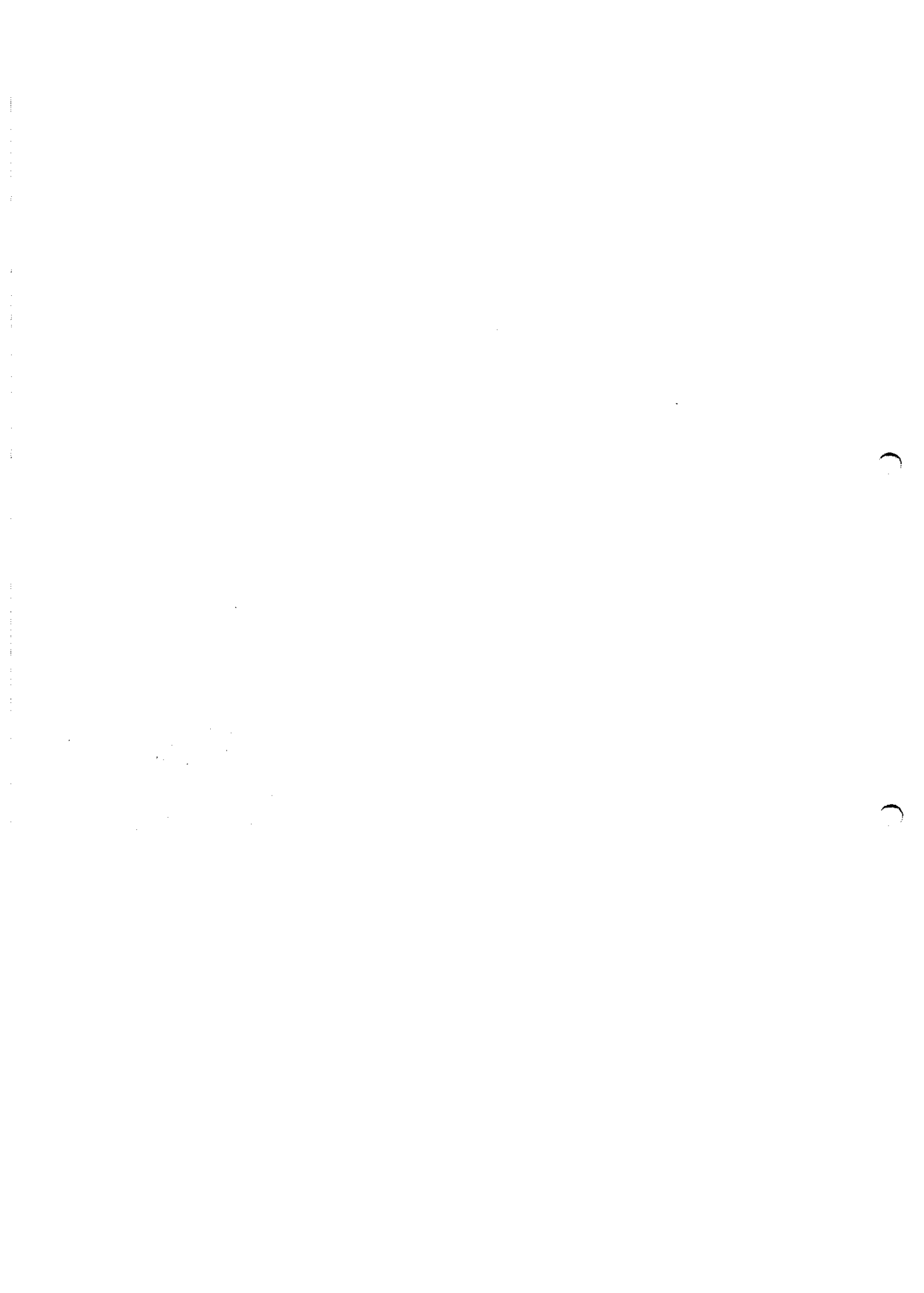
A költségvetési beszámoló keretében jelentést kell tenni a képviselő-testület felé az önkormányzatnál folytatott *belső ellenőrzési tevékenységről* is. A Győri Többcélú Kistérségi Társulás megbízásos úton biztosítja a községek számára a belső ellenőrzést. Az elmúlt évben a Véglegesen átadott pénzeszközök ellenőrzésére került sor. A belső ellenőr megállapításait az előterjesztés mellé csatoljuk.

Kérem, hogy a 2011. évi költségvetési zárszámadást vitassák meg, és azt követően fogadják el.

Kisbajcs, 2012. április 23.

Kamocsai Sándor
polgármester





KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
(szöveges indoklás)
2011. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

Kisbajcs Község Önkormányzatát a beszámolási időszakban a következő külső tényezők befolyásolták:

- *A megvalósítandó IKSZT építéséhez az önkormányzat nem kapott hosszúlejáratú fejlesztési hitelt, ezért saját forrásból (más feladatok rovására), illetve támogatásmegelőlegező hitelből kellett megvalósítania*

Kisbajcs Község Önkormányzata önként vállalt feladattal nem rendelkezik.

A 2011. évben több folyamatban lévő, és 2011. évben induló beruházások fejeződtek be, ezekhez a megfelelő forrást néha a működési bevételekből, átvett pénzeszközökből kellett biztosítani.

2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A/ BEVÉTELEK

- *A működési bevételek aránya megfelelően alakult, az intézményi térítési díjak esetében jelentkezett többlet bevétel az eredeti előirányzathoz viszonyítva*
- *Felhalmozási bevételek esetében az önkormányzat nem tudott ipari területet és építési telket értékesíteni, eredeti előirányzatként 2 millió forinttal számolt az önkormányzat. Az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel is alatta maradt a tervezettnak, teljesülése 89,54 %-os (1.969.000,- Ft-ból 1.762.980,- Ft folyt be, ez tartalmazza az iskolánál üzemeltetett tornacsarnok bérleti díját is.)*
- *Támogatások kiegészítések, az év közben megvalósult és befejeződött pályázatokhoz kapott támogatások mértéke jelentősen növekedett, illetve egy helyen az eredeti előirányzatnál tévesen került betervezésre egy pályázati pénzeszköz átvétel. Az önkormányzat költségvetési támogatásaként eredeti előirányzatként 2011. évben 67.624 ezer forint volt, teljesülés 76.826 ezer forint, mely 113,61 %-os mértéknek felel meg. A zárszámadási rendeletben (1. sz. melléklet) tételesen kimutatásra kerültek a befolyt állami normatívák. Támogatásértékű működési és felhalmozási bevételek között kerül kimutatásra a társadalombiztosítási alaptól, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzatoktól, többcélú kistérségi társulásoktól valamint az EU-s programokhoz átvett pénzeszközök.*

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os mutató
EU-s programok támogatása	0	1830	1830	100,00
Társadalombiztosítási alap	4036	4036	4027	99,77
Elkülönített állami pénzalap	793	1680	1418	84,40
Helyi önkorm. és szervei	33775	33602	34105	101,49
Többcélú kistérségi társulás	15748	17486	17485	99,99
EU-s programok fejleszt. tám.	0	82701	75266	91,01

- *Finanszírozási bevétele esetében ugyan az önkormányzatnak minimális működési hitelt kellett felvennie az év végén (227 ezer forint), azonban egy beruházáshoz támogatás megelőlegező rövidtávú fejlesztési hitelt kellett igénybe vennie. Működési hitel felvételére az önkormányzat 11.625 ezer forintot irányzott elő, (módosított előirányzat 5.370 ezer forint), ezzel szemben az évvégén 227 ezer forintot szükségeltetett felvenni. Rövidtávú támogatásmegelőlegező fejlesztési hitel 21.344 ezer forint volt az év végén.*

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési bevételek	2,74	2,60	2,85
Felhalmozási bevételek	1,59	0,96	0,96
Támogatások, kiegészítések	40,51	68,32	70,85
Közhatalmi bevételek	14,72	14,42	15,66
Véglegesen átvett pénzeszközök	30,22	0	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0,33	0,31	0,12
Finanszírozási bevételek	9,89	13,39	9,56
Összesen:	100,0	100,0	100,0

B/ KIADÁSOK

- *Az önkormányzatnál a kiadások teljesülése jónak mondható a kiemelt előirányzatok esetében*
- *Hitelek kamatai növekedtek meg, ez azonban abból adódik, hogy az önkormányzat az év során elég gyakran igénybe kellett, vennie a folyószámla hitelt, illetve év végén jelentős nagyságú támogatást megelőlegező hitellel rendelkezett.*

Kiadási jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési kiadások	60,67	60,36	60,16
Felhalmozási és felújítási kiadások	37,65	38,07	38,74
Tartalékok	1,15	0,67	0
Hitelek kamatai	0,10	0,49	0,64
Egyéb kiadások			
Finanszírozási kiadások	0,43	0,41	0,46
Összesen:	100,0	100,0	100,0

- Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai a következőképpen alakultak:

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os mutató
Személyi juttatások	75419	77226	75352	97,57
Járadékok	18663	19061	18730	98,26
Dologi és egyéb folyó kiadás	47924	55018	49337	89,67
Irányítószerv által folyósított t.	34740	34680	32536	93,82
Támogatásértékű kiadások	379	1180	1208	102,37
Működési pénzeszközátadások	1350	1350	1283	95,04
Társadalom, szocpol juttatás	4041	5926	4126	69,62
Felújítás	2900	833	830	99,64
Beruházás	107586	118898	113772	95,69
Támogatásértékű felhalm. kiadás	2190	1511	1511	100,00
Felhalmozási célú pe. átad. áh. k.	400	400	200	50,00

- Az önkormányzat egy esetben lépte túl a módosított előirányzatát (támogatásértékű kiadások), többi esetben 100 % alatt marad a teljesülés.
- A beruházások megvalósulása pénzelvonást jelentet a dologi kiadások tekintetében, illetve kevesebb pénz került átutalásra a közös fenntartású intézmények finanszírozására is. (Körjegyzőség esetében az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége jelentkezik Vének községgel szemben. A közös fenntartású iskola esetében itt nem látszik a fizetési kötelezettség, mivel nincs kiemelve mint önállóan működő intézmény (dologi kiadások alacsony teljesülésénél figyelhető meg a lemaradás).
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások esetében is nagyon alacsony a teljesülés, ez azzal magyarázható, hogy év végén kapott az önkormányzat szociális tűzifa címszó alatt juttatást, mely a 2012. évben került felhasználásra.

C/ Az Áht. 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt mérlegek, kimutatások indokolása¹

¹ Az Áht. 91. § (2) bekezdése értelmében a felsorolt mérlegek, kimutatások szöveges indokolása kötelező!

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, pénzeszközének változása;

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2011. január 1-jén ebből:	3 764
2.	• Bankszámlák egyenlege	3 537
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	227
4.	Bevételek (+)	330 545
5.	Kiadások (-)	333 157
6.	Záró pénzkészlet 2011. december 31-én ebből:	1 152
7.	• Bankszámlák egyenlege	1 122
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	30

2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, valamint összesítve;

IKSZT kialakítása

Ezer forintban!

Források	2012.előtt	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	4646	2 475	800	855	8 776
- saját erőből központi támogatás					
EU-s forrás	23115	9 167	3 200	33 000	38 782
Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
Források összesen:	17202	12 599	4 000	33 855	47 558

Kiadások, költségek	2012. előtt	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű, járulékok			4 000	4 155	8 155
Beruházások, beszerzések	27761	11 642			39 403
Szolgáltatások igénybe vétele					
Adminisztratív költségek					
Összesen:	27761	11 642	4 000	4 155	47 558

3. *Közvetett támogatások kimutatását az önkormányzat zárszámadási rendeletének ... számú melléklete tartalmazza.*
4. *Az önkormányzat 2011. év végén fennálló adósság állománya, annak lejáratát, adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek megbontását a zárszámadási rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.*
5. *Vagyonkimutatást az önkormányzat zárszámadási rendeletének 14. számú melléklete tartalmazza.*
6. *Az önkormányzat tulajdonában 1810 ezer forint Pannon-Víz Zrt. részvény volt 2011. év végén. Az önkormányzat az elmúlt évben 303 ezer forint osztalékot kapott a mérlegben kimutatott részesedése után.*

II.

Specifikus rész

a mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
<i>I. Immateriális javak</i>	170	113	-33,53
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	543831	643946	18,41
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	2705	2705	
<i>IV. Üzemeltetésre átadott eszközök</i>	21495	20695	-3,72
A. Befektetett eszközök	568201	667459	17,47
<i>I. Készletek</i>			
<i>II. Követelések</i>	3578	4775	33,45
<i>III. Értékpapírok</i>			
<i>IV. Pénzeszközök</i>	3700	1089	-70,57
<i>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</i>	407	469	15,23
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7685	6333	-17,59
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)	575886	673792	17,00
1. Tartós tőke	38736	501038	1293,47
2. Tőkeváltozások	517042	22398	-76,33
3. Értékelési tartalék			
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	555778	623436	12,17
<i>I. Költségvetési tartalék</i>	350	400	14,29
<i>II. Eredménytartalék</i>			
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	350	400	14,29
<i>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	9808	17262	75,99
<i>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6193	31536	509,22
<i>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</i>	3757	1158	-60,18
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	19758	49956	252,84
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	575886	673792	17,00

Az önkormányzat vagyona jelentősen növekedett 2010. évhez képest, melynek magyarázata:

- Csapadékvíz elvezetés beruházás befejezése, aktiválása
- TIOP-os pályázat befejezése, aktiválása
- Mobil színpad és tároló helyiség kialakítása és aktiválása
- IKSZT beruházás elkezdése, folyamatban lévő beruházásként való aktiválás
- Pénzeszközök ugyan jelentősen csökkentek, de nem beszélhetünk vagyon felélésről mivel beruházásokhoz, felújításokhoz használta fel az önkormányzat.

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	(I/1.)	98,66	99,06	0,4
$= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Forgóeszközök aránya	(I/2.)	1,33	0,94	-0,39
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Kötelezettségek aránya	(I/3.)	3,43	7,41	3,98
$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete I.	(I/4.)	97,81	93,40	- 4,41
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete II.	(I/5.)	99,54	95,99	-3,55
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Forgótőke, saját tőke aránya	(I/6.)	3,55	8,01	4,46
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$				
Tőkeerősség (saját tőke aránya)	(I/7.)	96,51	92,53	-3,98
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Saját tőke növekedési mutató	(I/8.)	1434,78	124,43	1310,35
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{induló tőke}} \times 100$				

A kiszámolt mutatók alapján a következőket lehet elmondani:

- A forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva csökkentek, az önkormányzat pénzkészlete csökkent jelentős mértékben (2.468 ezer forinttal), a kötelezettsége viszont növekedtek 1.197 ezer forinttal (vevők és adósok állománya).

- Saját tőke aránya is csökkent a befektetett eszközökhöz viszonyítva, mivel az önkormányzat 2011. év végén jelentős hitelállománnyal rendelkezett (hitel nagysága 40.889 ezer forint) vagyis beruházásait nem saját forrásból, hanem idegen forrásokból (hitelek) valósította. ez a csökkenés kihatással van mind a befektetett eszközök fedezetére, valamint a tőkeerősség nagyságára is.
- Saját tőke és az induló tőke nagymérvű változása a számviteli törvény változásából adódik.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete az előző évhez képest romlott. Pénzeszközei csökkentek, ezzel szemben hitelállománya jelentősen megnövekedett.

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	(I/12.)	57,77	15,14	-42,63
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő - szállítóállomány összemérési mutató	(I/13)	3,80	3,97	0,17
$= \frac{\text{Vevő állomány}}{\text{Szállítói állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/14)	1,96	6,15	4,19
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				

Likviditás alakulása

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	(I/10.)	59,74	3,45	-56,29
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
Likviditási mutató	(I/11.)	124,09	20,08	-104,01
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete romlott az előző évhez, ezt javítani csak szigorú gazdálkodással lehet, illetve nem szabad az önkormányzatnak hosszú távú kötelezettségeket vállalnia, a már meglévő mellé (IKSZT).

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

- *Az önkormányzat törekedett az elmúlt évben arra, hogy egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolásait csökkentse.*
- *Vevők és adósok állománya növekedett*
- *Szállítói állomány is jelentősen nőtt (GYÓR-SZOL, iskola gázzámlák)*
- *Hosszúlejáratú kötelezettségeiből 2012. évet terhelő összeg 2.055 ezer forint*
- *Kettő öt évnél hosszabb futamidejű kölcsönrel rendelkezik az önkormányzat, lejáratuk 2024.*

3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez

- *Az érték nélkül nyilvántartott eszközök vagyontárgyak mind az önkormányzatnál, mind intézményeinél fellelhetők, illetve selejtezésre kerültek az év végén.*
- *Az önkormányzat rendelkezik néhány olyan kisértékű eszközzel, mely a Győri Többcélú Kistérségi Társulás tulajdona, ezek év végén szintén leltározásra kerültek.*
- *Nyilvántartott követelésekkel kapcsolatosan az önkormányzat zárszámadási rendeletének 7. és 8. számú mellékletei az irányadók.*

4. Ellenőrzés által megállapított jelentős összegű hibák miatti módosítások indoklása

A Magyar Államkincstár által a 2011. évi költségvetési beszámoló befogadásra került, ezzel kapcsolatosan még nem volt felülvizsgálat.

5. Európai Unió támogatási programok értékelése

- *Az önkormányzat 2004. és 2005. évben részesült SAPARD támogatásban. Az önkormányzati elszámolást elfogadták és a beruházást 2011. januárjában lezárták tekintették.*
- *EMVA pályázaton belül valósult meg a temető előtti közpark kiépítése, az elszámolás megtörtént 2010. évben az önkormányzat a kért támogatást megkapta. Ezen keresztül valósult meg továbbá a mobil színpad beszerzése és a hozzá kapcsolódó tároló helyiség kialakítása 2011. évben. Az önkormányzat elszámolt, támogatási összeg megérkezett.*
- *Folyamatban lévő beruházásként jelentkezik az IKSZT kialakítása, mely szintén EMVA pályázaton belül kerül megvalósításra. Az építkezéssel kapcsolatos költségek 2011. évben kifizetésre kerültek, pénz leigénylése megtörtént, melyet 2012. januárjában kapott meg az önkormányzat.*

1. Könyvvizsgálati kötelezettség

Amennyiben az Áhsz., illetve más jogszabály előírása szerint az intézménynél (önkormányzatnál) a könyvvizsgálat kötelező, akkor

- a) erre a kötelezettségre a költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletében kiemelten és egyértelműen utalni kell, [Sztv. 88. § (8) bekezdés és az Áhsz. 40. § (11) bekezdés] továbbá
- b) a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díjat, valamint a könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjakat külön-külön összesítve. [Sztv. 88. § (9) bekezdés]
- c) Mivel az egyszerűsített költségvetési beszámolónak nincs kiegészítő melléklete, emiatt az önkormányzat a zárszámadás szöveges indoklásában tesz eleget jogszabályi kötelezettségének.

III.

Tájékoztató rész

Az önkormányzatnak szóbeli megállapodása van a hivatalban kialakítandó pénztári helyiséggel, és ajtók cseréjével kapcsolatosan. A pénztári helyiség egy része már elkészült. Pénzügyi befektetéssel, sem hosszútávval, sem rövidtávúval nem rendelkezik az önkormányzat. Tartós betétet sem tudhat magáénak.

Kiegyenlítő, átfutó, függő kiadásait és bevételeit minimálisra szeretne volna csökkenteni az önkormányzat.

- *Függő kiadások 152.757,- Ft, melynek túlnyomó részét a kincstár fele nyújtott forgótőke teszi ki.*
- *Átfutó kiadások a dolgozókkal kapcsolatosan merülnek fel, mint fizetési előleg 133.333,- Ft, és intézményi kifizetés 182.668,- Ft.*
- *Kiegyenlítő kiadása nincs az önkormányzatnak.*
- *Függő bevételekként került nyilvántartásra a jóteljesítési biztosíték, többlet illeték befizetése, Vének önkormányzatának többlet hozzájárulása, valamint téves gépjárműadó utalás összességében 1.154.329,- Ft.*
- *Kiegyenlítő bevétellel nem rendelkezik az önkormányzat.*

A szociális juttatásokról, valamint az első lakáshoz jutók támogatásáról külön táblázat került összeállításra a kiegészítő mellékletek között.

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Bruttó érték változása	1/a. sz. tábla
* Halmazott értékcsökkenés változása	1/b. sz. tábla
* Jelzálogra lekötött immateriális javak	1/c. sz. tábla
* Jelzálog lekötés időpontja	1/d. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Bruttó érték változása	2/a. sz. tábla
* Értékcsökkenés változása	2/b. sz. tábla
* Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök	2/c. sz. tábla
* Jelzálog lekötés időpontja	2/d. sz. tábla

Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok	3. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla
Befektetett pénzügyi eszközök változása	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Határidőn túli követelések	7/a. sz. tábla
* Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban	7/b. sz. tábla
Befektetett eszközök, készletek és értékpapírok értékvesztése	8. sz. tábla
Bevételi előírások, befizetések, hátralékok, túlfizetések alakulása	9. sz. tábla
Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása	10. sz. tábla
Kimutatás a 200... évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról	11. sz. tábla
Kimutatás az első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásáról	12. sz. tábla

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. Értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	7678	0	0	7678
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/b. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	7508	57	0	7565
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/c. tábla

c) Jelzáloggal terhelt immateriális javak

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak	Összesen
Bruttó érték				
Értécsökkenés				
Nettó érték				

1/d. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Az önkormányzatnak nincs jelzálogjoggal terhelt immateriális java.

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	588710	78544	0	667254
Gépek, berendezések, felszerelések	18043	3939	0	21982
Járművek	144	0	0	144
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	9274	25600	0	24874
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	27900	0	0	27900

2/b. tábla

b) Értékcsökkenés, értékvesztés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	59668	10795	0	70463
Gépek, berendezések, felszerelések	6397	3304	0	9701
Járművek	115	29	0	144
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	6405	800	0	7205

2/c. tábla

c) Jelzáloggal terhelt tárgyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Bruttó érték				
Értékcsökkenés				
Nettó érték				

2/d. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Az önkormányzatnak nincs jelzálogjoggal terhelt tárgyi eszköze.

Beruházások állományváltozásai

3. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Nyitó érték				
Beruházások növekedése * új beszerzés, létesítés * használt eszköz beszerz. * tértítés nélküli átvétel * egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései * üzembe helyezés * eladás, átadás * tértítés nélküli átadás * egyéb csökkenés				
Záró érték				

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása 2011. december 31-én

4. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Szellemi termékek	7678	7565	113
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	667254	70463	596791
Gépek, berendezések, felszerelések	21982	9701	12281
Járművek	144	144	0
Tenyészállatok	0	0	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	27900	7205	20695
Összesen:	724958	95078	629880

5. tábla

Befektetett pénzügyi eszközök változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb tartós részesedés	1810	0	0	1810
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Tartósa adott kölcsönök	895	0	0	895
Hosszú lejáratú bankbetétek				
Összesen:	2705	0	0	2705

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Nyitó	Tárgyévi		Záró
	Növekedés	Csökkenés	

Az önkormányzat nem rendelkezik raktárral, ezért készletállománya nincs.

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

7/a. tábla

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása, helyi adók

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül	567	12,62
31 - 90 napon belül	856	19,05
91 - 180 napon belül	1363	30,33
181 - 360 napon belül	758	16,87
360 napon túli	949	21,13
Követelések összesen (mérlegadat)	4493	100 %

7/b. tábla

b) A határidőn túli kintlévőségek alakulása, vevők

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül		
31 - 90 napon belül		
91 - 180 napon belül		
181 - 360 napon belül		
360 napon túli		
Követelések összesen (mérlegadat)		100 %

c) Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban

Vevő megnevezése	Leírt	Fennálló	Összesen E Ft	%-os megoszlása	Leírás indoklása
Követelések összesen:	0	0	0	0	0

A képviselő-testület 2011. év folyamán nem minősítette egyik követelését sem behajthatatlannak.

Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok állományának és értékvesztésének alakulása

8. tábla

Ezer forintban!

Megnevezés	Sor-szám	Nyitóadatok		Tárgy- évből elszámolt érték- vesztés	Tárgyévben visszaírt/ kivezetett értékvesztés	Záró adatok	
		Bekerülési érték	Elszámolt értékveszté- s nyltó értéke			Bekerülési érték	értékveszté- s záró értéke
1	2	3	4	5	6	7	8
Immateriális javakra adott előlegek	01						
Beruházásra adott előlegek	02						
Egyéb tartós részesedések	03	1810				1810	
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapírok	04						
Tartósan adott kölcsönök	05	895				895	
Egyéb hosszúlejáratú követelések	06						
Befektetett eszközök összesen (01+...+06)	07	2705				2705	
Készletek	08						
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	09	178				282	
Adósok	10	3400				4493	
Rövid lejáratú kölcsönök	11						
Egyéb követelések	12						
Egyéb részesedések	13						
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	14						
Forgóeszközök összesen (08+...+14)	15	3578				4775	
Eszközök összesen (07+15)	16	6283				7480	

9. tábla

Bevételi előírások , befizetések hátralékok túlfizetések alakulása

2011. december 31-én

Bevételi jogcím	2011. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
ÖSSZESEN				

Megjegyzés: A bevételekről vezetett analitikus nyilvántartásból töltendő ki !

10. tábla

Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása

2011. december 31-én

Bevételi jogcím	2011. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	2415	2065	362	6
Vállalkozások kommunális adója	0	0	0	0
Iparizési adó	16523	15631	1247	751
Idegenforgalmi adó	0	0	0	0
Építményadó	0	0	0	0
Földbérlet SZJA	25	3	0	5
Gépjárműadó	12130	9670	2420	23
Pótlékok	574	341	463	4
Bírság	1	0	1	1
Egyéb bevételek	123	123	0	0
Talajterhelési díj	657	652	0	0
Illeték	10	6	0	26
Telekadó	0	0	0	0
ÖSSZESEN	32433	28491	4493	816

11. tábla

Kimutatás

a 2011. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról

Megnevezés	Módosított előirányzat (E Ft)	Felhasználás (E Ft)	Támogatásban részesülők száma (fő)
Rendszeres szociális segély	350	238	2
RÁT	182	181	2
BPJ, FHT	568	549	6
Lakásfenntartási támogatás normatív	138	137	5
Ápolási díj alanyi jogon	825	812	2
Ápolási díj méltányossági jogon	274	212	1
Átmeneti segély	218	214	30
Temetési segély	180	180	9
Rendszeres gyermekvédelmi kedv. pénzbeli t.	168	168	12
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	300	42	2
Természetben nyújtott átmeneti segély	1724	127	7
Közgyógy ellátás	130	70	3
Természetben nyújtott rendkívüli gyvt.	0	106	3

Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzügyi támogatás	405	429	30
Önkormányzat által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás	464	661	57
Összesen	5926	4126	--

12. tábla

**Kimutatás
a 201...-ben első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásban részesülők számáról**

Sor-szám	Megnevezés	Lakásvásárlás	Lakásépítés	Összesen (3+4)
1	2	3	4	5
1.	Támogatottak száma (fő)	1	1	2
2.	Támogatás összege (E Ft)	100	100	200
3.	Egy főre jutó támogatás	100	100	100

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
(szöveges indoklás)
2011. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

Kisbajcs Község Önkormányzatát a beszámolási időszakban a következő külső tényezők befolyásolták:

- A megvalósítandó IKSZT építéséhez az önkormányzat nem kapott hosszúlejáratú fejlesztési hitelt, ezért saját forrásból (más feladatok rovására), illetve támogatásmegelőlegező hitelből kellett megvalósítania*

Kisbajcs Község Önkormányzata önként vállalt feladattal nem rendelkezik.

A 2011. évben több folyamatban lévő, és 2011. évben induló beruházások fejeződtek be, ezekhez a megfelelő forrást néha a működési bevételekből, átvett pénzeszközökből kellett biztosítani.

2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A/ BEVÉTELEK

- A működési bevételek aránya megfelelően alakult, az intézményi térítési díjak esetében jelentkezett többlet bevétel az eredeti előirányzathoz viszonyítva*
- Felhalmozási bevételek esetében az önkormányzat nem tudott ipari területet és építési telket értékesíteni, eredeti előirányzatként 2 millió forinttal számolt az önkormányzat. Az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel is alatta maradt a tervezettnek, teljesülése 89,54 %-os (1.969.000,- Ft-ból 1.762.980,- Ft folyt be, ez tartalmazza az iskolánál üzemeltetett tornacsarnok bérleti díját is.)*
- Támogatások kiegészítések, az év közben megvalósult és befejeződött pályázatokhoz kapott támogatások mértéke jelentősen növekedett, illetve egy helyen az eredeti előirányzatnál tévesen került betervezésre egy pályázati pénzeszköz átvétel. Az önkormányzat költségvetési támogatásaként eredeti előirányzatként 2011. évben 67.624 ezer forint volt, teljesülés 76.826 ezer forint, mely 113,61 %-os mértéknek felel meg. A zárszámadási rendeletben (1. sz. melléklet) tételesen kimutatásra kerültek a befolyt állami normatívák. Támogatásértékű működési és felhalmozási bevételek között kerül kimutatásra a társadalombiztosítási alaptól, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzatoktól, többcélú kistérségi társulásoktól valamint az EU-s programokhoz átvett pénzeszközök.*

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os mutató
EU-s programok támogatása	0	1830	1830	100,00
Társadalombiztosítási alap	4036	4036	4027	99,77
Elkülönített állami pénzalap	793	1680	1418	84,40
Helyi önkorm. és szervei	33775	33602	34105	101,49
Többcélú kistérségi társulás	15748	17486	17485	99,99
EU-s programok fejleszt. tám.	0	82701	75266	91,01

- *Finanszírozási bevétele esetében ugyan az önkormányzatnak minimális működési hitelt kellett felvennie az év végén (227 ezer forint), azonban egy beruházáshoz támogatás megelőlegező rövidtávú fejlesztési hitelt kellett igénybe vennie. Működési hitel felvételére az önkormányzat 11.625 ezer forintot irányzott elő, (módosított előirányzat 5.370 ezer forint), ezzel szemben az évvégén 227 ezer forintot szükségeltetett felvenni. Rövidtávú támogatásmelőlegező fejlesztési hitel 21.344 ezer forint volt az év végén.*

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési bevételek	2,74	2,60	2,85
Felhalmozási bevételek	1,59	0,96	0,96
Támogatások, kiegészítések	40,51	68,32	70,85
Közhatalmi bevételek	14,72	14,42	15,66
Véglegesen átvett pénzeszközök	30,22	0	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0,33	0,31	0,12
Finanszírozási bevételek	9,89	13,39	9,56
Összesen:	100,0	100,0	100,0

B/ KIADÁSOK

- *Az önkormányzatnál a kiadások teljesülése jónak mondható a kiemelt előirányzatok esetében*
- *Hitelek kamatai növekedtek meg, ez azonban abból adódik, hogy az önkormányzat az év során elég gyakran igénybe kellett, vennie a folyószámla hitelt, illetve év végén jelentős nagyságú támogatást megelőlegező hitellel rendelkezett.*

Kiadási jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési kiadások	60,67	60,36	60,16
Felhalmozási és felújítási kiadások	37,65	38,07	38,74
Tartalékok	1,15	0,67	0
Hitelek kamatai	0,10	0,49	0,64
Egyéb kiadások			
Finanszírozási kiadások	0,43	0,41	0,46
Összesen:	100,0	100,0	100,0

- Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai a következőképpen alakultak:

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os mutató
Személyi juttatások	75419	77226	75352	97,57
Járadékok	18663	19061	18730	98,26
Dologi és egyéb folyó kiadás	47924	55018	49337	89,67
Irányítószerv által folyósított t.	34740	34680	32536	93,82
Támogatásértékű kiadások	379	1180	1208	102,37
Működési pénzeszközátadások	1350	1350	1283	95,04
Társadalom, szocpol juttatás	4041	5926	4126	69,62
Felújítás	2900	833	830	99,64
Beruházás	107586	118898	113772	95,69
Támogatásértékű felhalm. kiadás	2190	1511	1511	100,00
Felhalmozási célú pe. átad. áh. k.	400	400	200	50,00

- Az önkormányzat egy esetben lépte túl a módosított előirányzatát (támogatásértékű kiadások), többi esetben 100 % alatt marad a teljesülés.
- A beruházások megvalósulása pénzelvonást jelentet a dologi kiadások tekintetében, illetve kevesebb pénz került átutalásra a közös fenntartású intézmények finanszírozására is. (Körjegyzőség esetében az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége jelentkezik Vének községgel szemben. A közös fenntartású iskola esetében itt nem látszik a fizetési kötelezettség, mivel nincs kiemelve mint önállóan működő intézmény (dologi kiadások alacsony teljesülésénél figyelhető meg a lemaradás).
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások esetében is nagyon alacsony a teljesülés, ez azzal magyarázható, hogy év végén kapott az önkormányzat szociális tűzifa címszó alatt juttatást, mely a 2012. évben került felhasználásra.

C/ Az Áht. 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt mérlegek, kimutatások indokolása¹

¹ Az Áht. 91. § (2) bekezdése értelmében a felsorolt mérlegek, kimutatások szöveges indokolása kötelező!

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, pénzeszközének változása;

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2011. január 1-jén ebből:	3 764
2.	• Bankszámlák egyenlege	3 537
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	227
4.	Bevételek (+)	330 545
5.	Kiadások (-)	333 157
6.	Záró pénzkészlet 2011. december 31-én ebből:	1 152
7.	• Bankszámlák egyenlege	1 122
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	30

2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, valamint összesítve;

IKSZT kialakítása

Ezer forintban!

Források	2012. előtt	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	4646	2 475	800	855	8 776
- saját erőből központi támogatás					
EU-s forrás	23115	9 167	3 200	33 000	38 782
Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
Források összesen:	17202	12 599	4 000	33 855	47 558

Kiadások, költségek	2012. előtt	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű, járulékok			4 000	4 155	8 155
Beruházások, beszerzések	27761	11 642			39 403
Szolgáltatások igénybe vétele					
Adminisztratív költségek					
Összesen:	27761	11 642	4 000	4 155	47 558

- 3. Közvetett támogatások kimutatását az önkormányzat zárszámadási rendeletének ... számú melléklete tartalmazza.**
- 4. Az önkormányzat 2011. év végén fennálló adósság állománya, annak lejáratát, adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek megbontását a zárszámadási rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.**
- 5. Vagyongkimutatást az önkormányzat zárszámadási rendeletének 14. számú melléklete tartalmazza.**
- 6. Az önkormányzat tulajdonában 1810 ezer forint Pannon-Víz Zrt. részvény volt 2011. év végén. Az önkormányzat az elmúlt évben 303 ezer forint osztalékot kapott a mérlegben kimutatott részesedése után.**

II.

Specifikus rész

a mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
<i>I. Immateriális javak</i>	170	113	-33,53
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	543831	643946	18,41
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	2705	2705	
<i>IV. Üzemeltetésre átadott eszközök</i>	21495	20695	-3,72
A. Befektetett eszközök	568201	667459	17,47
<i>I. Készletek</i>			
<i>II. Követelések</i>	3578	4775	33,45
<i>III. Értékpapírok</i>			
<i>IV. Pénzeszközök</i>	3700	1089	-70,57
<i>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</i>	407	469	15,23
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7685	6333	-17,59
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)	575886	673792	17,00
1. Tartós tőke	38736	501038	1293,47
2. Tőkeváltozások	517042	22398	-76,33
3. Értékelési tartalék			
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	555778	623436	12,17
<i>I. Költségvetési tartalék</i>	350	400	14,29
<i>II. Eredménytartalék</i>			
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	350	400	14,29
<i>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	9808	17262	75,99
<i>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6193	31536	509,22
<i>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</i>	3757	1158	-60,18
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	19758	49956	252,84
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	575886	673792	17,00

Az önkormányzat vagyona jelentősen növekedett 2010. évhez képest, melynek magyarázata:

- Csapadékvíz elvezetés beruházás befejezése, aktiválása
- TIOP-os pályázat befejezése, aktiválása
- Mobil színpad és tároló helyiség kialakítása és aktiválása
- IKSZT beruházás elkezdése, folyamatban lévő beruházásként való aktiválás
- Pénzeszközök ugyan jelentősen csökkentek, de nem beszélhetünk vagyon felélésről mivel beruházásokhoz, felújításokhoz használta fel az önkormányzat.

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	98,66	99,06	0,4
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	1,33	0,94	-0,39
Kötelezettségek aránya $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	3,43	7,41	3,98
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/4.)	97,81	93,40	- 4,41
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/5.)	99,54	95,99	-3,55
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/6.)	3,55	8,01	4,46
Tőkeerősség (saját tőke aránya) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)	96,51	92,53	-3,98
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{induló tőke}} \times 100$	(I/8.)	1434,78	124,43	1310,35

A kiszámolt mutatók alapján a következőket lehet elmondani:

- A forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva csökkentek, az önkormányzat pénzkészlete csökkent jelentős mértékben (2.468 ezer forinttal), a kötelezettsége viszont növekedtek 1.197 ezer forinttal (vevők és adósok állománya).

- Saját tőke aránya is csökkent a befektetett eszközökhöz viszonyítva, mivel az önkormányzat 2011. év végén jelentős hitelállománnyal rendelkezett (hitel nagysága 40.889 ezer forint) vagyis beruházásait nem saját forrásból, hanem idegen forrásokból (hitelek) valósította. ez a csökkenés kihatással van mind a befektetett eszközök fedezetére, valamint a tőkeerősség nagyságára is.
- Saját tőke és az induló tőke nagymérvű változása a számviteli törvény változásából adódik.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete az előző évhez képest romlott. Pénzeszközei csökkentek, ezzel szemben hitelállománya jelentősen megnövekedett.

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	(I/12.)	57,77	15,14	-42,63
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő - szállítóállomány összemérési mutató	(I/13)	3,80	3,97	0,17
$= \frac{\text{Vevő állomány}}{\text{Szállítói állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/14)	1,96	6,15	4,19
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				

Likviditás alakulása

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	(I/10.)	59,74	3,45	-56,29
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
Likviditási mutató	(I/11.)	124,09	20,08	-104,01
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete romlott az előző évhez, ezt javítani csak szigorú gazdálkodással lehet, illetve nem szabad az önkormányzatnak hosszú távú kötelezettségeket vállalnia, a már meglévő mellé (IKSZT).

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

- *Az önkormányzat törekedett az elmúlt évben arra, hogy egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolásait csökkentse.*
- *Vevők és adósok állománya növekedett*
- *Szállítói állomány is jelentősen nőtt (GYŐR-SZOL, iskola gázszámlák)*
- *Hosszúlejáratú kötelezettségeiből 2012. évet terhelő összeg 2.055 ezer forint*
- *Kettő öt évnél hosszabb futamidejű kölcsönrel rendelkezik az önkormányzat, lejáratuk 2024.*

3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez

- *Az érték nélkül nyilvántartott eszközök vagyontárgyak mind az önkormányzatnál, mind intézményeinél fellelhetők, illetve selejtezésre kerültek az év végén.*
- *Az önkormányzat rendelkezik néhány olyan kisértékű eszközzel, mely a Győri Többcélú Kistérségi Társulás tulajdona, ezek év végén szintén leltározásra kerültek.*
- *Nyilvántartott követelésekkel kapcsolatosan az önkormányzat zárszámadási rendeletének 7. és 8. számú mellékletei az irányadók.*

4. Ellenőrzés által megállapított jelentős összegű hibák miatti módosítások indoklása

A Magyar Államkincstár által a 2011. évi költségvetési beszámoló befogadásra került, ezzel kapcsolatosan még nem volt felülvizsgálat.

5. Európai Unió támogatási programok értékelése

- *Az önkormányzat 2004. és 2005. évben részesült SAPARD támogatásban. Az önkormányzati elszámolást elfogadták és a beruházást 2011. januárjában lezártak tekintették.*
- *EMVA pályázaton belül valósult meg a temető előtti közpark kiépítése, az elszámolás megtörtént 2010. évben az önkormányzat a kért támogatást megkapta. Ezen keresztül valósult meg továbbá a mobil színpad beszerzése és a hozzá kapcsolódó tároló helyiség kialakítása 2011. évben. Az önkormányzat elszámolt, támogatási összeg megérkezett.*
- *Folyamatban lévő beruházásként jelentkezik az IKSZT kialakítása, mely szintén EMVA pályázaton belül kerül megvalósításra. Az építkezéssel kapcsolatos költségek 2011. évben kifizetésre kerültek, pénz leigénylése megtörtént, melyet 2012. januárjában kapott meg az önkormányzat.*

1. Könyvvizsgálati kötelezettség

Amennyiben az Áhsz., illetve más jogszabály előírása szerint az intézménynél (önkormányzatnál) a könyvvizsgálat kötelező, akkor

- a) erre a kötelezettségre a költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletében kiemelten és egyértelműen utalni kell, [Sztv. 88. § (8) bekezdés és az Áhsz. 40. § (11) bekezdés] továbbá
- b) a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díjat, valamint a könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjakat külön-külön összesítve. [Sztv. 88. § (9) bekezdés]
- c) Mivel az egyszerűsített költségvetési beszámolónak nincs kiegészítő melléklete, emiatt az önkormányzat a zárszámadás szöveges indoklásában tesz eleget jogszabályi kötelezettségének.

III.

Tájékoztató rész

Az önkormányzatnak szóbeli megállapodása van a hivatalban kialakítandó pénztári helyiséggel, és ajtók cseréjével kapcsolatosan. A pénztári helyiség egy része már elkészült. Pénzügyi befektetéssel, sem hosszútávval, sem rövidtávúval nem rendelkezik az önkormányzat. Tartós betétet sem tudhat magáénak.

Kiegyenlítő, átfutó, függő kiadásait és bevételeit minimálisra szeretne volna csökkenteni az önkormányzat.

- *Függő kiadások 152.757,- Ft, melynek túlnyomó részét a kincstár fele nyújtott forgótőke teszi ki.*
- *Átfutó kiadások a dolgozókkal kapcsolatosan merülnek fel, mint fizetési előleg 133.333,- Ft, és intézményi kifizetés 182.668,- Ft.*
- *Kiegyenlítő kiadása nincs az önkormányzatnak.*
- *Függő bevételekként került nyilvántartásra a jótéjesítési biztosíték, többlet illeték befizetése, Vének önkormányzatának többlet hozzájárulása, valamint téves gépjárműadó utalás összességében 1.154.329,- Ft.*
- *Kiegyenlítő bevétellel nem rendelkezik az önkormányzat.*

A szociális juttatásokról, valamint az első lakáshoz jutók támogatásáról külön táblázat került összeállításra a kiegészítő mellékletek között.

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Bruttó érték változása	1/a. sz. tábla
* Halmozott értékcsökkenés változása	1/b. sz. tábla
* Jelzálogra lekötött immateriális javak	1/c. sz. tábla
* Jelzálog lekötés időpontja	1/d. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Bruttó érték változása	2/a. sz. tábla
* Értékcsökkenés változása	2/b. sz. tábla
* Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök	2/c. sz. tábla
* Jelzálog lekötés időpontja	2/d. sz. tábla

Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok	3. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla
Befektetett pénzügyi eszközök változása	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Határidőn túli követelések	7/a. sz. tábla
* Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban	7/b. sz. tábla
Befektetett eszközök, készletek és értékpapírok értékvesztése	8. sz. tábla
Bevételi előírások, befizetések, hátralékok, túlfizetések alakulása	9. sz. tábla
Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása	10. sz. tábla
Kimutatás a 200.... évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról	11. sz. tábla
Kimutatás az első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásáról	12. sz. tábla

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. Értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	7678	0	0	7678
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/b. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	7508	57	0	7565
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/c. tábla

c) Jelzáloggal terhelt immateriális javak

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak	Összesen
Bruttó érték				
Értékcsökkenés				
Nettó érték				

1/d. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Az önkormányzatnak nincs jelzálogjoggal terhelt immateriális java.

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	588710	78544	0	667254
Gépek, berendezések, felszerelések	18043	3939	0	21982
Járművek	144	0	0	144
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	9274	25600	0	24874
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	27900	0	0	27900

2/b. tábla

b) Értécsökkenés, értékvesztés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	59668	10795	0	70463
Gépek, berendezések, felszerelések	6397	3304	0	9701
Járművek	115	29	0	144
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	6405	800	0	7205

2/c. tábla

c) Jelzáloggal terhelt tárgyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Bruttó érték				
Értécsökkenés				
Nettó érték				

2/d. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Az önkormányzatnak nincs jelzálogjoggal terhelt tárgyi eszköze.

Beruházások állományváltozásai

3. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Nyitó érték				
Beruházások növekedése * új beszerzés, létesítés * használt eszköz beszerz. * térítés nélküli átvétel * egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései * üzembe helyezés * eladás, átadás * térítés nélküli átadás * egyéb csökkenés				
Záró érték				

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása 2011. december 31-én

4. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Szellemi termékek	7678	7565	113
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	667254	70463	596791
Gépek, berendezések, felszerelések	21982	9701	12281
Járművek	144	144	0
Tenyészállatok	0	0	0
Üzemeletetésre átadott eszközök	27900	7205	20695
Összesen:	724958	95078	629880

5. tábla

Befektetett pénzügyi eszközök változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb tartós részesedés	1810	0	0	1810
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Tartósa adott kölcsönök	895	0	0	895
Hosszú lejáratú bankbetétek				
Összesen:	2705	0	0	2705

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Nyitó	Tárgyévi		Záró
	Növekedés	Csökkenés	

Az önkormányzat nem rendelkezik raktárral, ezért készletállománya nincs.

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

7/a. tábla

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása, helyi adók

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül	567	12,62
31 - 90 napon belül	856	19,05
91 - 180 napon belül	1363	30,33
181 - 360 napon belül	758	16,87
360 napon túli	949	21,13
Követelések összesen (mérlegadat)	4493	100 %

7/b. tábla

b) A határidőn túli kintlévőségek alakulása, vevők

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül		
31 - 90 napon belül		
91 - 180 napon belül		
181 - 360 napon belül		
360 napon túli		
Követelések összesen (mérlegadat)		100 %

c) Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban

Vevő megnevezése	Leírt	Fennálló	Összesen E Ft	%-os megoszlása	Leírás indoklása
Követelések összesen:	0	0	0	0	0

A képviselő-testület 2011. év folyamán nem minősítette egyik követelését sem behajthatatlannak.

Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok állományának és értékvesztésének alakulása

8. tábla

Ezer forintban!

Megnevezés	Sor-szám	Nyitóadatok		Tárgy- évben elszámolt érték- vesztés	Tárgyévben visszaírt/ kivezetett értékvesztés	Záró adatok	
		Bekerülési érték	Elszámolt értékvesztés s nyitó értéke			Bekerülési érték	értékvesztés s záró értéke
1	2	3	4	5	6	7	8
Immateriális javakra adott előlegek	01						
Beruházásra adott előlegek	02						
Egyéb tartós részesedések	03	1810				1810	
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapírok	04						
Tartósan adott kölcsönök	05	895				895	
Egyéb hosszúlejáratú követelések	06						
Befektetett eszközök összesen (01+...+06)	07	2705				2705	
Készletek	08						
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	09	178				282	
Adósok	10	3400				4493	
Rövid lejáratú kölcsönök	11						
Egyéb követelések	12						
Egyéb részesedések	13						
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	14						
Forgóeszközök összesen (08+...+14)	15	3578				4775	
Eszközök összesen (07+15)	16	6283				7480	

Bevételi előírások , befizetések hátralékok túlfizetések alakulása

9. tábla

2011. december 31-én

Bevételi jogcím	2011. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
ÖSSZESEN				

Megjegyzés: A bevételekről vezetett analitikus nyilvántartásból töltendő ki !

10. tábla

Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása

2011. december 31-én

Bevételi jogcím	2011. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	2415	2065	362	6
Vállalkozások kommunális adója	0	0	0	0
Iparüzési adó	16523	15631	1247	751
Idegenforgalmi adó	0	0	0	0
Építményadó	0	0	0	0
Földbérlet SZJA	25	3	0	5
Gépjárműadó	12130	9670	2420	23
Pótlékok	574	341	463	4
Bírság	1	0	1	1
Egyéb bevételek	123	123	0	0
Talajterhelési díj	657	652	0	0
Illeték	10	6	0	26
Telekadó	0	0	0	0
ÖSSZESEN	32433	28491	4493	816

11. tábla

Kimutatás

a 2011. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról

Megnevezés	Módosított előirányzat (E Ft)	Felhasználás (E Ft)	Támogatásban részesülők száma (fő)
Rendszeres szociális segély	350	238	2
RÁT	182	181	2
BPI, FHT	568	549	6
Lakásfenntartási támogatás normatív	138	137	5
Ápolási díj alanyi jogon	825	812	2
Ápolási díj méltányossági jogon	274	212	1
Átmeneti segély	218	214	30
Temetési segély	180	180	9
Rendszeres gyermekvédelmi kedv. pénzbeli t.	168	168	12
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	300	42	2
Természetben nyújtott átmeneti segély	1724	127	7
Közgyógy ellátás	130	70	3
Természetben nyújtott rendkívüli gyvt.	0	106	3

Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzbeli támogatás	405	429	30
Önkormányzat által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás	464	661	57
Összesen	5926	4126	--

12. tábla

Kimutatás

a 201.-ben első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásban részesülők számáról

Sor-szám	Megnevezés	Lakásvásárlás	Lakásépítés	Összesen (3+4)
1	2	3	4	5
1.	Támogatottak száma (fő)	1	1	2
2.	Támogatás összege (E Ft)	100	100	200
3.	Egy főre jutó támogatás	100	100	100

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
(szöveges indoklás)
2011. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

Kisbajcs Község Önkormányzatát a beszámolási időszakban a következő külső tényezők befolyásolták:

- A megvalósítandó IKSZT építéséhez az önkormányzat nem kapott hosszúlejáratú fejlesztési hitelt, ezért saját forrásból (más feladatok rovására), illetve támogatásmegelőlegező hitelből kellett megvalósítania*

Kisbajcs Község Önkormányzata önként vállalt feladattal nem rendelkezik.

A 2011. évben több folyamatban lévő, és 2011. évben induló beruházások fejeződtek be, ezekhez a megfelelő forrást néha a működési bevételekből, átvett pénzeszközökből kellett biztosítani.

2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A/ BEVÉTELEK

- A működési bevételek aránya megfelelően alakult, az intézményi térítési díjak esetében jelentkezett többlet bevétel az eredeti előirányzathoz viszonyítva*
- Felhalmozási bevételek esetében az önkormányzat nem tudott ipari területet és építési telket értékesíteni, eredeti előirányzatként 2 millió forinttal számolt az önkormányzat. Az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel is alatta maradt a tervezettnak, teljesülése 89,54 %-os (1.969.000,- Ft-ból 1.762.980,- Ft folyt be, ez tartalmazza az iskolánál üzemeltetett tornacsarnok bérleti díját is.)*
- Támogatások kiegészítések, az év közben megvalósult és befejeződött pályázatokhoz kapott támogatások mértéke jelentősen növekedett, illetve egy helyen az eredeti előirányzatnál tévesen került betervezésre egy pályázati pénzeszköz átvétel. Az önkormányzat költségvetési támogatásaként eredeti előirányzatként 2011. évben 67.624 ezer forint volt, teljesülés 76.826 ezer forint, mely 113,61 %-os mértéknek felel meg. A zárszámadási rendeletben (1. sz. melléklet) tételesen kimutatásra kerültek a befolyt állami normatívák. Támogatásértékű működési és felhalmozási bevételek között kerül kimutatásra a társadalombiztosítási alaptól, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzatoktól, többcélú kistérségi társulásoktól valamint az EU-s programokhoz átvett pénzeszközök.*

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os mutató
EU-s programok támogatása	0	1830	1830	100,00
Társadalombiztosítási alap	4036	4036	4027	99,77
Elkülönített állami pénzalap	793	1680	1418	84,40
Helyi önkorm. és szervei	33775	33602	34105	101,49
Többcélú kistérségi társulás	15748	17486	17485	99,99
EU-s programok fejleszt. tám.	0	82701	75266	91,01

- *Finanszírozási bevétele esetében ugyan az önkormányzatnak minimális működési hitelt kellett felvennie az év végén (227 ezer forint), azonban egy beruházáshoz támogatás megelőlegező rövidtávú fejlesztési hitelt kellett igénybe vennie. Működési hitel felvételére az önkormányzat 11.625 ezer forintot irányzott elő, (módosított előirányzat 5.370 ezer forint), ezzel szemben az évvégén 227 ezer forintot szükségeltetett felvenni. Rövidtávú támogatásmegelőlegező fejlesztési hitel 21.344 ezer forint volt az év végén.*

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési bevételek	2,74	2,60	2,85
Felhalmozási bevételek	1,59	0,96	0,96
Támogatások, kiegészítések	40,51	68,32	70,85
Közhatalmi bevételek	14,72	14,42	15,66
Véglegesen átvett pénzeszközök	30,22	0	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0,33	0,31	0,12
Finanszírozási bevételek	9,89	13,39	9,56
Összesen:	100,0	100,0	100,0

B/ KIADÁSOK

- *Az önkormányzatnál a kiadások teljesülése jónak mondható a kiemelt előirányzatok esetében*
- *Hitelek kamatai növekedtek meg, ez azonban abból adódik, hogy az önkormányzat az év során elég gyakran igénybe kellett, vennie a folyószámla hitelt, illetve év végén jelentős nagyságú támogatást megelőlegező hitellel rendelkezett.*

Kiadási jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési kiadások	60,67	60,36	60,16
Felhalmozási és felújítási kiadások	37,65	38,07	38,74
Tartalékok	1,15	0,67	0
Hitelek kamatai	0,10	0,49	0,64
Egyéb kiadások			
Finanszírozási kiadások	0,43	0,41	0,46
Összesen:	100,0	100,0	100,0

- Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai a következőképpen alakultak:

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os mutató
Személyi juttatások	75419	77226	75352	97,57
Járulékok	18663	19061	18730	98,26
Dologi és egyéb folyó kiadás	47924	55018	49337	89,67
Irányítószerv által folyósított t.	34740	34680	32536	93,82
Támogatásértékű kiadások	379	1180	1208	102,37
Működési pénzeszközátadások	1350	1350	1283	95,04
Társadalom, szocpol juttatás	4041	5926	4126	69,62
Felújítás	2900	833	830	99,64
Beruházás	107586	118898	113772	95,69
Támogatásértékű felhalm. kiadás	2190	1511	1511	100,00
Felhalmozási célú pe. átad. áh. k.	400	400	200	50,00

- Az önkormányzat egy esetben lépte túl a módosított előirányzatát (támogatásértékű kiadások), többi esetben 100 % alatt marad a teljesülés.
- A beruházások megvalósulása pénzelvonást jelentet a dologi kiadások tekintetében, illetve kevesebb pénz került átutalásra a közös fenntartású intézmények finanszírozására is. (Körjegyzőség esetében az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége jelentkezik Vének községgel szemben. A közös fenntartású iskola esetében itt nem látszik a fizetési kötelezettség, mivel nincs kiemelve mint önállóan működő intézmény (dologi kiadások alacsony teljesülésénél figyelhető meg a lemaradás).
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások esetében is nagyon alacsony a teljesülés, ez azzal magyarázható, hogy év végén kapott az önkormányzat szociális tűzifa címszó alatt juttatást, mely a 2012. évben került felhasználásra.

C/ Az Áht. 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt mérlegek, kimutatások indokolása¹

¹ Az Áht. 91. § (2) bekezdése értelmében a felsorolt mérlegek, kimutatások szöveges indokolása kötelező!

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, pénzeszközének változása;

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2011. január 1-jén ebből:	3 764
2.	• Bankszámlák egyenlege	3 537
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	227
4.	Bevételek (+)	330 545
5.	Kiadások (-)	333 157
6.	Záró pénzkészlet 2011. december 31-én ebből:	1 152
7.	• Bankszámlák egyenlege	1 122
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	30

2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, valamint összesítve;

IKSZT kialakítása

Ezer forintban!

Források	2012.előtt	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	4646	2 475	800	855	8 776
- saját erőből központi támogatás					
EU-s forrás	23115	9 167	3 200	33 000	38 782
Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
Források összesen:	17202	12 599	4 000	33 855	47 558

Kiadások, költségek	2012. előtt	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű, járulékok			4 000	4 155	8 155
Beruházások, beszerzések	27761	11 642			39 403
Szolgáltatások igénybe vétele					
Adminisztratív költségek					
Összesen:	27761	11 642	4 000	4 155	47 558

3. *Közvetett támogatások kimutatását az önkormányzat zárszámadási rendeletének ... számú melléklete tartalmazza.*
4. *Az önkormányzat 2011. év végén fennálló adósság állománya, annak lejáratát, adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek megbontását a zárszámadási rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.*
5. *Vagyonkimutatást az önkormányzat zárszámadási rendeletének 14. számú melléklete tartalmazza.*
6. *Az önkormányzat tulajdonában 1810 ezer forint Pannon-Víz Zrt. részvény volt 2011. év végén. Az önkormányzat az elmúlt évben 303 ezer forint osztalékot kapott a mérlegben kimutatott részesedése után.*

II.

Specifikus rész

a mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
<i>I. Immateriális javak</i>	170	113	-33,53
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	543831	643946	18,41
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	2705	2705	
<i>IV. Üzemeltetésre átadott eszközök</i>	21495	20695	-3,72
A. Befektetett eszközök	568201	667459	17,47
<i>I. Készletek</i>			
<i>II. Követelések</i>	3578	4775	33,45
<i>III. Értékpapírok</i>			
<i>IV. Pénzeszközök</i>	3700	1089	-70,57
<i>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</i>	407	469	15,23
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7685	6333	-17,59
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)	575886	673792	17,00
1. Tartós tőke	38736	501038	1293,47
2. Tőkeváltozások	517042	22398	-76,33
3. Értékelési tartalék			
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	555778	623436	12,17
<i>I. Költségvetési tartalék</i>	350	400	14,29
<i>II. Eredménytartalék</i>			
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	350	400	14,29
<i>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	9808	17262	75,99
<i>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6193	31536	509,22
<i>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</i>	3757	1158	-60,18
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	19758	49956	252,84
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	575886	673792	17,00

Az önkormányzat vagyona jelentősen növekedett 2010. évhez képest, melynek magyarázata:

- Csapadékvíz elvezetés beruházás befejezése, aktiválása
- TIOP-os pályázat befejezése, aktiválása
- Mobil színpad és tároló helyiség kialakítása és aktiválása
- IKSZT beruházás elkezdése, folyamatban lévő beruházásként való aktiválás
- Pénzeszközök ugyan jelentősen csökkentek, de nem beszélhetünk vagyon felélésről mivel beruházásokhoz, felújításokhoz használta fel az önkormányzat.

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
<i>Befektetett eszközök aránya</i> $= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	98,66	99,06	0,4
<i>Forgóeszközök aránya</i> $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	1,33	0,94	-0,39
<i>Kötelezettségek aránya</i> $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	3,43	7,41	3,98
<i>Befektetett eszközök fedezete I.</i> $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/4.)	97,81	93,40	-4,41
<i>Befektetett eszközök fedezete II.</i> $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/5.)	99,54	95,99	-3,55
<i>Forgótőke, saját tőke aránya</i> $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/6.)	3,55	8,01	4,46
<i>Tőkeerősség (saját tőke aránya)</i> $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)	96,51	92,53	-3,98
<i>Saját tőke növekedési mutató</i> $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{induló tőke}} \times 100$	(I/8.)	1434,78	124,43	1310,35

A kiszámolt mutatók alapján a következőket lehet elmondani:

- A forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva csökkentek, az önkormányzat pénzkészlete csökkent jelentős mértékben (2.468 ezer forinttal), a kötelezettsége viszont növekedtek 1.197 ezer forinttal (vevők és adósok állománya).

- Saját tőke aránya is csökkent a befektetett eszközökhöz viszonyítva, mivel az önkormányzat 2011. év végén jelentős hitelállománnyal rendelkezett (hitel nagysága 40.889 ezer forint) vagyis beruházásait nem saját forrásból, hanem idegen forrásokból (hitelek) valósította. ez a csökkenés kihatással van mind a befektetett eszközök fedezetére, valamint a tőkeerősség nagyságára is.
- Saját tőke és az induló tőke nagymérvű változása a számviteli törvény változásából adódik.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete az előző évhez képest romlott. Pénzeszközei csökkentek, ezzel szemben hitelállománya jelentősen megnövekedett.

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	(I/12.)	57,77	15,14	-42,63
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő - szállítóállomány összemérési mutató	(I/13)	3,80	3,97	0,17
$= \frac{\text{Vevő állomány}}{\text{Szállítói állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/14)	1,96	6,15	4,19
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				

Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	(I/10.)	59,74	3,45	-56,29
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
Likviditási mutató	(I/11.)	124,09	20,08	-104,01
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete romlott az előző évhez, ezt javítani csak szigorú gazdálkodással lehet, illetve nem szabad az önkormányzatnak hosszú távú kötelezettségeket vállalnia, a már meglévő mellé (IKSZT).

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

- *Az önkormányzat törekedett az elmúlt évben arra, hogy egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolásait csökkentse.*
- *Vevők és adósok állománya növekedett*
- *Szállítói állomány is jelentősen nőtt (GYŐR-SZOL, iskola gázzámlák)*
- *Hosszúlejáratú kötelezettségeiből 2012. évet terhelő összeg 2.055 ezer forint*
- *Kettő öt évnél hosszabb futamidejű kölcsönrel rendelkezik az önkormányzat, lejáratuk 2024.*

3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez

- *Az érték nélkül nyilvántartott eszközök vagyontárgyak mind az önkormányzatnál, mind intézményeinél fellelhetők, illetve selejtezésre kerültek az év végén.*
- *Az önkormányzat rendelkezik néhány olyan kisértékű eszközzel, mely a Győri Többcélú Kistérségi Társulás tulajdona, ezek év végén szintén leltározásra kerültek.*
- *Nyilvántartott követelésekkel kapcsolatosan az önkormányzat zárszámadási rendeletének 7. és 8. számú mellékletei az irányadók.*

4. Ellenőrzés által megállapított jelentős összegű hibák miatti módosítások indoklása

A Magyar Államkincstár által a 2011. évi költségvetési beszámoló befogadásra került, ezzel kapcsolatosan még nem volt felülvizsgálat.

5. Európai Unió támogatási programok értékelése

- *Az önkormányzat 2004. és 2005. évben részesült SAPARD támogatásban. Az önkormányzati elszámolást elfogadták és a beruházást 2011. januárjában lezártak tekintették.*
- *EMVA pályázaton belül valósult meg a temető előtti közpark kiépítése, az elszámolás megtörtént 2010. évben az önkormányzat a kért támogatást megkapta. Ezen keresztül valósult meg továbbá a mobil színpad beszerzése és a hozzá kapcsolódó tároló helyiség kialakítása 2011. évben. Az önkormányzat elszámolt, támogatási összeg megérkezett.*
- *Folyamatban lévő beruházásként jelentkezik az IKSZT kialakítása, mely szintén EMVA pályázaton belül kerül megvalósításra. Az építkezéssel kapcsolatos költségek 2011. évben kifizetésre kerültek, pénz leigénylése megtörtént, melyet 2012. januárjában kapott meg az önkormányzat.*

1. Könyvvizsgálati kötelezettség

Amennyiben az Áhsz., illetve más jogszabály előírása szerint az intézménynél (önkormányzatnál) a könyvvizsgálat kötelező, akkor

- a) erre a kötelezettségre a költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletében kiemelten és egyértelműen utalni kell, [Sztv. 88. § (8) bekezdés és az Áhsz. 40. § (11) bekezdés] továbbá
- b) a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díjat, valamint a könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjakat külön-külön összesítve. [Sztv. 88. § (9) bekezdés]
- c) Mivel az egyszerűsített költségvetési beszámolónak nincs kiegészítő melléklete, emiatt az önkormányzat a zárszámadás szöveges indoklásában tesz eleget jogszabályi kötelezettségének.

III.

Tájékoztató rész

Az önkormányzatnak szóbeli megállapodása van a hivatalban kialakítandó pénztári helyiséggel, és ajtók cseréjével kapcsolatosan. A pénztári helyiség egy része már elkészült. Pénzügyi befektetéssel, sem hosszútávval, sem rövidtávúval nem rendelkezik az önkormányzat. Tartós betétet sem tudhat magáénak.

Kiegyenlítő, átfutó, függő kiadásait és bevételeit minimálisra szeretne volna csökkenteni az önkormányzat.

- *Függő kiadások 152.757,- Ft, melynek túlnyomó részét a kincstár fele nyújtott forgótőke teszi ki.*
- *Átfutó kiadások a dolgozókkal kapcsolatosan merülnek fel, mint fizetési előleg 133.333,- Ft, és intézményi kifizetés 182.668,- Ft.*
- *Kiegyenlítő kiadása nincs az önkormányzatnak.*
- *Függő bevételekként került nyilvántartásra a jóteljesítési biztosíték, többlet illeték befizetése, Vének önkormányzatának többlet hozzájárulása, valamint téves gépjárműadó utalás összességében 1.154.329,- Ft.*
- *Kiegyenlítő bevétellel nem rendelkezik az önkormányzat.*

A szociális juttatásokról, valamint az első lakáshoz jutók támogatásáról külön táblázat került összeállításra a kiegészítő mellékletek között.

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

Megnevezés	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Bruttó érték változása	1/a. sz. tábla
* Halmazott értékcsökkenés változása	1/b. sz. tábla
* Jelzálogra lekötött immateriális javak	1/c. sz. tábla
* Jelzálog lekötés időpontja	1/d. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Bruttó érték változása	2/a. sz. tábla
* Értékcsökkenés változása	2/b. sz. tábla
* Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök	2/c. sz. tábla
* Jelzálog lekötés időpontja	2/d. sz. tábla

Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok	3. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla
Befektetett pénzügyi eszközök változása	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Határidőn túli követelések	7/a. sz. tábla
* Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban	7/b. sz. tábla
Befektetett eszközök, készletek és értékpapírok értékvesztése	8. sz. tábla
Bevételi előírások, befizetések, hátralékok, túlfizetések alakulása	9. sz. tábla
Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása	10. sz. tábla
Kimutatás a 200.... évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról	11. sz. tábla
Kimutatás az első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásáról	12. sz. tábla

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	7678	0	0	7678
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/b. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	7508	57	0	7565
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/c. tábla

c) Jelzáloggal terhelt immateriális javak

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak	Összesen
Bruttó érték				
Értécsökkenés				
Nettó érték				

1/d. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Az önkormányzatnak nincs jelzálogjoggal terhelt immateriális java.

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	588710	78544	0	667254
Gépek, berendezések, felszerelések	18043	3939	0	21982
Járművek	144	0	0	144
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	9274	25600	0	24874
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
Üzemeeltetésre átadott eszközök	27900	0	0	27900

2/b. tábla

b) Értécsökkenés, értékvesztés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	59668	10795	0	70463
Gépek, berendezések, felszerelések	6397	3304	0	9701
Járművek	115	29	0	144
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	6405	800	0	7205

2/c. tábla

c) Jelzáloggal terhelt tárgyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Bruttó érték				
Értécsökkenés				
Nettó érték				

2/d. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Az önkormányzatnak nincs jelzálogjoggal terhelt tárgyi eszköze.

Beruházások állományváltozásai

3. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Nyitó érték				
Beruházások növekedése * új beszerzés, létesítés * használt eszköz beszerz. * térítés nélküli átvétel * egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései * üzembe helyezés * eladás, átadás * térítés nélküli átadás * egyéb csökkenés				
Záró érték				

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása 2011. december 31-én

4. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Szellemi termékek	7678	7565	113
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	667254	70463	596791
Gépek, berendezések, felszerelések	21982	9701	12281
Járművek	144	144	0
Tenyészállatok	0	0	0
Üzemeletetésre átadott eszközök	27900	7205	20695
Összesen:	724958	95078	629880

5. tábla

Befektetett pénzügyi eszközök változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb tartós részesedés	1810	0	0	1810
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Tartósa adott kölcsönök	895	0	0	895
Hosszú lejáratú bankbetétek				
Összesen:	2705	0	0	2705

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Nyitó	Tárgyévi		Záró
	Növekedés	Csökkenés	

Az önkormányzat nem rendelkezik raktárral, ezért készletállománya sincs.

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

7/a. tábla

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása, helyi adók

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül	567	12,62
31 - 90 napon belül	856	19,05
91 - 180 napon belül	1363	30,33
181 - 360 napon belül	758	16,87
360 napon túli	949	21,13
Követelések összesen (mérlegadat)	4493	100 %

7/b. tábla

b) A határidőn túli kintlévőségek alakulása, vevők

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül		
31 - 90 napon belül		
91 - 180 napon belül		
181 - 360 napon belül		
360 napon túli		
Követelések összesen (mérlegadat)		100 %

c) Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban

Vevő megnevezése	Leírt	Fennálló	Összesen E Ft	%-os megoszlása	Leírás indoklása
Követelések összesen:	0	0	0	0	0

A képviselő-testület 2011. év folyamán nem minősítette egyik követelését sem behajthatatlannak.

Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok állományának és értékvesztésének alakulása

8. tábla

Ezer forintban!

Megnevezés	Sor-szám	Nyitóadatok		Tárgy- évben elszámolt érték- vesztés	Tárgyévben visszalrt/ klvezetett értékvesztés	Záró adatok	
		Bekerülési érték	Elszámolt értékveszté s nyitó értéke			Bekerülési érték	értékveszté s záró értéke
1	2	3	4	5	6	7	8
Immateriális javakra adott előlegek	01						
Beruházásra adott előlegek	02						
Egyéb tartós részesedések	03	1810				1810	
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapírok	04						
Tartósan adott kölcsönök	05	895				895	
Egyéb hosszúlejáratú követelések	06						
Befektetett eszközök összesen (01+...+06)	07	2705				2705	
Készletek	08						
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	09	178				282	
Adósok	10	3400				4493	
Rövid lejáratú kölcsönök	11						
Egyéb követelések	12						
Egyéb részesedések	13						
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	14						
Forgóeszközök összesen (08+...+14)	15	3578				4775	
Eszközök összesen (07+15)	16	6283				7480	

Bevételi előírások , befizetések hátralékok túlfizetések alakulása

9. tábla

2011. december 31-én

Bevételi jogcím	2011. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
ÖSSZESEN				

Megjegyzés: A bevételekről vezetett analitikus nyilvántartásból tölthető ki !

10. tábla

Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása

2011. december 31-én

Bevételi jogcím	2011. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	2415	2065	362	6
Vállalkozások kommunális adója	0	0	0	0
Iparüzési adó	16523	15631	1247	751
Idegenforgalmi adó	0	0	0	0
Építményadó	0	0	0	0
Földbérlet SZJA	25	3	0	5
Gépjárműadó	12130	9670	2420	23
Pótlékok	574	341	463	4
Bírság	1	0	1	1
Egyéb bevételek	123	123	0	0
Talajterhelési díj	657	652	0	0
Illeték	10	6	0	26
Telekadó	0	0	0	0
ÖSSZESEN	32433	28491	4493	816

11. tábla

Kimutatás

a 2011. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról

Megnevezés	Módosított előírányzat (E Ft)	Felhasználás (E Ft)	Támogatásban részesülők száma (fő)
Rendszeres szociális segély	350	238	2
RÁT	182	181	2
BPI, FHT	568	549	6
Lakásfenntartási támogatás normatív	138	137	5
Ápolási díj alanyi jogon	825	812	2
Ápolási díj méltányossági jogon	274	212	1
Átmeneti segély	218	214	30
Temetési segély	180	180	9
Rendszeres gyermekvédelmi kedv. pénzbeli t.	168	168	12
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	300	42	2
Természetben nyújtott átmeneti segély	1724	127	7
Közgyógy ellátás	130	70	3
Természetben nyújtott rendkívüli gyvt.	0	106	3

Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzbeli támogatás	405	429	30
Önkormányzat által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás	464	661	57
Összesen	5926	4126	--

12. tábla

**Kimutatás
a 201..-ben első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásban részesülők számáról**

Sor- szám	Megnevezés	Lakásvásárlás	Lakásépítés	Összesen (3+4)
1	2	3	4	5
1.	Támogatottak száma (fő)	1	1	2
2.	Támogatás összege (E Ft)	100	100	200
3.	Egy főre jutó támogatás	100	100	100

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
(szöveges indoklás)
2011. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

Kisbajcs Község Önkormányzatát a beszámolási időszakban a következő külső tényezők befolyásolták:

- A megvalósítandó IKSZT építéséhez az önkormányzat nem kapott hosszúlejáratú fejlesztési hitelt, ezért saját forrásból (más feladatok rovására), illetve támogatásmegelőlegező hitelből kellett megvalósítania*

Kisbajcs Község Önkormányzata önként vállalt feladattal nem rendelkezik.

A 2011. évben több folyamatban lévő, és 2011. évben induló beruházások fejeződtek be, ezekhez a megfelelő forrást néha a működési bevételekből, átvett pénzeszközökből kellett biztosítani.

2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A/ BEVÉTELEK

- A működési bevételek aránya megfelelően alakult, az intézményi térítési díjak esetében jelentkező többlet bevétel az eredeti előirányzathoz viszonyítva*
- Felhalmozási bevételek esetében az önkormányzat nem tudott ipari területet és építési telket értékesíteni, eredeti előirányzatként 2 millió forinttal számolt az önkormányzat. Az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel is alatta maradt a tervezettnél, teljesülése 89,54 %-os (1.969.000,- Ft-ból 1.762.980,- Ft folyt be, ez tartalmazza az iskolánál üzemeltetett tornacsarnok bérleti díját is.)*
- Támogatások kiegészítések, az év közben megvalósult és befejeződött pályázatokhoz kapott támogatások mértéke jelentősen növekedett, illetve egy helyen az eredeti előirányzatnál tévesen került betervezésre egy pályázati pénzeszköz átvétel. Az önkormányzat költségvetési támogatásaként eredeti előirányzatként 2011. évben 67.624 ezer forint volt, teljesülés 76.826 ezer forint, mely 113,61 %-os mértéknek felel meg. A zárszámadási rendeletben (1. sz. melléklet) tételesen kimutatásra kerültek a befolyt állami normatívák. Támogatásértékű működési és felhalmozási bevételek között kerül kimutatásra a társadalombiztosítási alaptól, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzatoktól, többcélú kistérségi társulásoktól valamint az EU-s programokhoz átvett pénzeszközök.*

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os mutató
EU-s programok támogatása	0	1830	1830	100,00
Társadalombiztosítási alap	4036	4036	4027	99,77
Elkülönített állami pénzalap	793	1680	1418	84,40
Helyi önkorm. és szervei	33775	33602	34105	101,49
Többcélú kistérségi társulás	15748	17486	17485	99,99
EU-s programok fejleszt. tám.	0	82701	75266	91,01

- *Finanszírozási bevétele esetében ugyan az önkormányzatnak minimális működési hitelt kellett felvennie az év végén (227 ezer forint), azonban egy beruházáshoz támogatás megelőlegező rövidtávú fejlesztési hitelt kellett igénybe vennie. Működési hitel felvételére az önkormányzat 11.625 ezer forintot irányzott elő, (módosított előirányzat 5.370 ezer forint), ezzel szemben az évvégén 227 ezer forintot szükségeltetett felvenni. Rövidtávú támogatásmegelőlegező fejlesztési hitel 21.344 ezer forint volt az év végén.*

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési bevételek	2,74	2,60	2,85
Felhalmozási bevételek	1,59	0,96	0,96
Támogatások, kiegészítések	40,51	68,32	70,85
Közhatalmi bevételek	14,72	14,42	15,66
Véglegesen átvett pénzeszközök	30,22	0	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0,33	0,31	0,12
Finanszírozási bevételek	9,89	13,39	9,56
Összesen:	100,0	100,0	100,0

B/ KIADÁSOK

- *Az önkormányzatnál a kiadások teljesülése jónak mondható a kiemelt előirányzatok esetében*
- *Hitelek kamatai növekedtek meg, ez azonban abból adódik, hogy az önkormányzat az év során elég gyakran igénybe kellett, vennie a folyószámla hitelt, illetve év végén jelentős nagyságú támogatást megelőlegező hitellel rendelkezett.*

Kiadási jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési kiadások	60,67	60,36	60,16
Felhalmozási és felújítási kiadások	37,65	38,07	38,74
Tartalékok	1,15	0,67	0
Hitelek kamatai	0,10	0,49	0,64
Egyéb kiadások			
Finanszírozási kiadások	0,43	0,41	0,46
Összesen:	100,0	100,0	100,0

- Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai a következőképpen alakultak:

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os mutató
Személyi juttatások	75419	77226	75352	97,57
Járulékok	18663	19061	18730	98,26
Dologi és egyéb folyó kiadás	47924	55018	49337	89,67
Irányítószerv által folyósított t.	34740	34680	32536	93,82
Támogatásértékű kiadások	379	1180	1208	102,37
Működési pénzeszközátadások	1350	1350	1283	95,04
Társadalom, szocpol juttatás	4041	5926	4126	69,62
Felújítás	2900	833	830	99,64
Beruházás	107586	118898	113772	95,69
Támogatásértékű felhalm. kiadás	2190	1511	1511	100,00
Felhalmozási célú pe. átad. áh. k.	400	400	200	50,00

- Az önkormányzat egy esetben lépte túl a módosított előirányzatát (támogatásértékű kiadások), többi esetben 100 % alatt marad a teljesülés.
- A beruházások megvalósulása pénzelvonást jelentet a dologi kiadások tekintetében, illetve kevesebb pénz került átutalásra a közös fenntartású intézmények finanszírozására is. (Körjegyzőség esetében az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége jelentkezik Vének községgel szemben. A közös fenntartású iskola esetében itt nem látszik a fizetési kötelezettség, mivel nincs kiemelve mint önállóan működő intézmény (dologi kiadások alacsony teljesülésénél figyelhető meg a lemaradás).
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások esetében is nagyon alacsony a teljesülés, ez azzal magyarázható, hogy év végén kapott az önkormányzat szociális tűzifa címszó alatt juttatást, mely a 2012. évben került felhasználásra.

C/ Az Áht. 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt mérlegek, kimutatások indokolása¹

¹ Az Áht. 91. § (2) bekezdése értelmében a felsorolt mérlegek, kimutatások szöveges indokolása kötelező!

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, pénzeszközének változása;

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2011. január 1-jén <i>ebből:</i>	3 764
2.	• Bankszámlák egyenlege	3 537
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	227
4.	Bevételek (+)	330 545
5.	Kiadások (-)	333 157
6.	Záró pénzkészlet 2011. december 31.-én <i>ebből:</i>	1 152
7.	• Bankszámlák egyenlege	1 122
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	30

2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, valamint összesítve;

IKSZT kialakítása

Ezer forintban!

Források	2012.előtt	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Saját erő	4646	2 475	800	855	8 776
- saját erőből központi támogatás					
EU-s forrás	23115	9 167	3 200	33 000	38 782
Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
Források összesen:	17202	12 599	4 000	33 855	47 558

Kiadások, költségek	2012. előtt	2012.	2013.	2013. után	Összesen
Személyi jellegű, járulékok			4 000	4 155	8 155
Beruházások, beszerzések	27761	11 642			39 403
Szolgáltatások igénybe vétele					
Adminisztratív költségek					
Összesen:	27761	11 642	4 000	4 155	47 558

- 3. Közvetett támogatások kimutatását az önkormányzat zárszámadási rendeletének ... számú melléklete tartalmazza.**
- 4. Az önkormányzat 2011. év végén fennálló adósság állománya, annak lejárata, adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek megbontását a zárszámadási rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.**
- 5. Vagyonkimutatást az önkormányzat zárszámadási rendeletének 14. számú melléklete tartalmazza.**
- 6. Az önkormányzat tulajdonában 1810 ezer forint Pannon-Víz Zrt. részvény volt 2011. év végén. Az önkormányzat az elmúlt évben 303 ezer forint osztalékot kapott a mérlegben kimutatott részesedése után.**

II.

Specifikus rész

a mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
<i>I. Immateriális javak</i>	170	113	-33,53
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	543831	643946	18,41
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	2705	2705	
<i>IV. Üzemeltetésre átadott eszközök</i>	21495	20695	-3,72
A. Befektetett eszközök	568201	667459	17,47
<i>I. Készletek</i>			
<i>II. Követelések</i>	3578	4775	33,45
<i>III. Értékpapírok</i>			
<i>IV. Pénzeszközök</i>	3700	1089	-70,57
<i>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</i>	407	469	15,23
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7685	6333	-17,59
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)	575886	673792	17,00
1. Tartós tőke	38736	501038	1293,47
2. Tőkeváltozások	517042	22398	-76,33
3. Értékelési tartalék			
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	555778	623436	12,17
<i>I. Költségvetési tartalék</i>	350	400	14,29
<i>II. Eredménytartalék</i>			
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	350	400	14,29
<i>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	9808	17262	75,99
<i>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6193	31536	509,22
<i>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</i>	3757	1158	-60,18
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	19758	49956	252,84
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	575886	673792	17,00

Az önkormányzat vagyona jelentősen növekedett 2010. évhez képest, melynek magyarázata:

- Csapadékvíz elvezetés beruházás befejezése, aktiválása
- TIOP-os pályázat befejezése, aktiválása
- Mobil színpad és tároló helyiség kialakítása és aktiválása
- IKSZT beruházás elkezdése, folyamatban lévő beruházásként való aktiválás
- Pénzeszközök ugyan jelentősen csökkentek, de nem beszélhetünk vagyon felélésről mivel beruházásokhoz, felújításokhoz használta fel az önkormányzat.

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	(I/1.)	98,66	99,06	0,4
$= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Forgóeszközök aránya	(I/2.)	1,33	0,94	-0,39
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Kötelezettségek aránya	(I/3.)	3,43	7,41	3,98
$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete I.	(I/4.)	97,81	93,40	- 4,41
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete II.	(I/5.)	99,54	95,99	-3,55
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Forgótőke, saját tőke aránya	(I/6.)	3,55	8,01	4,46
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$				
Tőkeerősség (saját tőke aránya)	(I/7.)	96,51	92,53	-3,98
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Saját tőke növekedési mutató	(I/8.)	1434,78	124,43	1310,35
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{induló tőke}} \times 100$				

A kiszámolt mutatók alapján a következőket lehet elmondani:

- A forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva csökkentek, az önkormányzat pénzkészlete csökkent jelentős mértékben (2.468 ezer forinttal), a kötelezettsége viszont növekedtek 1.197 ezer forinttal (vevők és adósok állománya).

- Saját tőke aránya is csökkent a befektetett eszközökhöz viszonyítva, mivel az önkormányzat 2011. év végén jelentős hitelállománnyal rendelkezett (hitel nagysága 40.889 ezer forint) vagyis beruházásait nem saját forrásból, hanem idegen forrásokból (hitelek) valósította. ez a csökkenés kihatással van mind a befektetett eszközök fedezetére, valamint a tőkeerősség nagyságára is.
- Saját tőke és az induló tőke nagymérvű változása a számviteli törvény változásából adódik.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete az előző évhez képest romlott. Pénzeszközei csökkentek, ezzel szemben hitelállománya jelentősen megnövekedett.

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	(I/12.)	57,77	15,14	-42,63
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő - szállítóállomány összemérési mutató	(I/13)	3,80	3,97	0,17
$= \frac{\text{Vevő állomány}}{\text{Szállítói állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/14)	1,96	6,15	4,19
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				

Likviditás alakulása

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	(I/10.)	59,74	3,45	-56,29
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
Likviditási mutató	(I/11.)	124,09	20,08	-104,01
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

- Az önkormányzat pénzügyi helyzete romlott az előző évhez, ezt javítani csak szigorú gazdálkodással lehet, illetve nem szabad az önkormányzatnak hosszú távú kötelezettségeket vállalnia, a már meglévő mellé (IKSZT).

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

- *Az önkormányzat törekedett az elmúlt évben arra, hogy egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolásait csökkentse.*
- *Vevők és adósok állománya növekedett*
- *Szállítói állomány is jelentősen nőtt (GYŐR-SZOL, iskola gázszámlák)*
- *Hosszúlejáratú kötelezettségeiből 2012. évet terhelő összeg 2.055 ezer forint*
- *Kettő öt évnél hosszabb futamidejű kölcsönnel rendelkezik az önkormányzat, lejáratuk 2024.*

3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez

- *Az érték nélkül nyilvántartott eszközök vagyontárgyak mind az önkormányzatnál, mind intézményeinél fellelhetők, illetve selejtezésre kerültek az év végén.*
- *Az önkormányzat rendelkezik néhány olyan kisértékű eszközzel, mely a Győri Többcélú Kistérségi Társulás tulajdona, ezek év végén szintén leltározásra kerültek.*
- *Nyilvántartott követelésekkel kapcsolatosan az önkormányzat zárszámadási rendeletének 7. és 8. számú mellékletei az irányadók.*

4. Ellenőrzés által megállapított jelentős összegű hibák miatti módosítások indoklása

A Magyar Államkincstár által a 2011. évi költségvetési beszámoló befogadásra került, ezzel kapcsolatosan még nem volt felülvizsgálat.

5. Európai Unió támogatási programok értékelése

- *Az önkormányzat 2004. és 2005. évben részesült SAPARD támogatásban. Az önkormányzati elszámolást elfogadták és a beruházást 2011. januárjában lezártak tekintették.*
- *EMVA pályázaton belül valósult meg a temető előtti közpark kiépítése, az elszámolás megtörtént 2010. évben az önkormányzat a kért támogatást megkapta. Ezen keresztül valósult meg továbbá a mobil színpad beszerzése és a hozzá kapcsolódó tároló helyiség kialakítása 2011. évben. Az önkormányzat elszámolt, támogatási összeg megérkezett.*
- *Folyamatban lévő beruházásként jelentkezik az IKSZT kialakítása, mely szintén EMVA pályázaton belül kerül megvalósításra. Az építkezéssel kapcsolatos költségek 2011. évben kifizetésre kerültek, pénz leigénylése megtörtént, melyet 2012. januárjában kapott meg az önkormányzat.*

1. Könyvvizsgálati kötelezettség

Amennyiben az Áhsz., illetve más jogszabály előírása szerint az intézménynél (önkormányzatnál) a könyvvizsgálat kötelező, akkor

- a) erre a kötelezettségre a költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletében kiemelten és egyértelműen utalni kell, [Sztv. 88. § (8) bekezdés és az Áhsz. 40. § (11) bekezdés] továbbá
- b) a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díjat, valamint a könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjakat külön-külön összesítve. [Sztv. 88. § (9) bekezdés]
- c) Mivel az egyszerűsített költségvetési beszámolónak nincs kiegészítő melléklete, emiatt az önkormányzat a zárszámadás szöveges indoklásában tesz eleget jogszabályi kötelezettségének.

III.

Tájékoztató rész

Az önkormányzatnak szóbeli megállapodása van a hivatalban kialakítandó pénztári helyiséggel, és ajtók cseréjével kapcsolatosan. A pénztári helyiség egy része már elkészült. Pénzügyi befektetéssel, sem hosszútávval, sem rövidtávival nem rendelkezik az önkormányzat. Tartós betétet sem tudhat magáénak.

Kiegyenlítő, átfutó, függő kiadásait és bevételeit minimálisra szeretne volna csökkenteni az önkormányzat.

- *Függő kiadások 152.757,- Ft, melynek túlnyomó részét a kincstár fele nyújtott forgótőke teszi ki.*
- *Átfutó kiadások a dolgozókkal kapcsolatosan merülnek fel, mint fizetési előleg 133.333,- Ft, és intézményi kifizetés 182.668,- Ft.*
- *Kiegyenlítő kiadása nincs az önkormányzatnak.*
- *Függő bevételekként került nyilvántartásra a jóteljesítési biztosíték, többlet illeték befizetése, Vének önkormányzatának többlet hozzájárulása, valamint téves gépjárműadó utalás összességében 1.154.329,- Ft.*
- *Kiegyenlítő bevétellel nem rendelkezik az önkormányzat.*

A szociális juttatásokról, valamint az első lakáshoz jutók támogatásáról külön táblázat került összeállításra a kiegészítő mellékletek között.

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Bruttó érték változása	1/a. sz. tábla
* Halmazott értékcsökkenés változása	1/b. sz. tábla
* Jelzálogra lekötött immateriális javak	1/c. sz. tábla
* Jelzálog lekötés időpontja	1/d. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Bruttó érték változása	2/a. sz. tábla
* Értékcsökkenés változása	2/b. sz. tábla
* Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök	2/c. sz. tábla
* Jelzálog lekötés időpontja	2/d. sz. tábla

Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok	3. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla
Befektetett pénzügyi eszközök változása	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok	
* Határidőn túli követelések	7/a. sz. tábla
* Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban	7/b. sz. tábla
Befektetett eszközök, készletek és értékpapírok értékvesztése	8. sz. tábla
Bevételi előírások, befizetések, hátralékok, túlfizetések alakulása	9. sz. tábla
Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása	10. sz. tábla
Kimutatás a 200.... évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról	11. sz. tábla
Kimutatás az első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásáról	12. sz. tábla

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. Értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	7678	0	0	7678
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/b. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	7508	57	0	7565
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/c. tábla

c) Jelzáloggal terhelt immateriális javak

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak	Összesen
Bruttó érték				
Értékcsökkenés				
Nettó érték				

1/d. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Az önkormányzatnak nincs jelzálogjoggal terhelt immateriális java.

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	588710	78544	0	667254
Gépek, berendezések, felszerelések	18043	3939	0	21982
Járművek	144	0	0	144
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	9274	25600	0	24874
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	27900	0	0	27900

2/b. tábla

b) Értécsökkenés, értékvesztés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	59668	10795	0	70463
Gépek, berendezések, felszerelések	6397	3304	0	9701
Járművek	115	29	0	144
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	6405	800	0	7205

2/c. tábla

c) Jelzáloggal terhelt tárgyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtalanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Bruttó érték				
Értécsökkenés				
Nettó érték				

2/d. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Ingtalanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Az önkormányzatnak nincs jelzálogjoggal terhelt tárgyi eszköze.

Beruházások állományváltozásai

3. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Nyitó érték				
Beruházások növekedése * új beszerzés, létesítés * használt eszköz beszerz. * térítés nélküli átvétel * egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései * üzembe helyezés * eladás, átadás * térítés nélküli átadás * egyéb csökkenés				
Záró érték				

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása 2011. december 31-én

4. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Szellemi termékek	7678	7565	113
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	667254	70463	596791
Gépek, berendezések, felszerelések	21982	9701	12281
Járművek	144	144	0
Tenyészállatok	0	0	0
Üzemeletetésre átadott eszközök	27900	7205	20695
Összesen:	724958	95078	629880

5. tábla

Befektetett pénzügyi eszközök változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb tartós részesedés	1810	0	0	1810
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Tartósa adott kölcsönök	895	0	0	895
Hosszú lejáratú bankbetétek				
Összesen:	2705	0	0	2705

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Nyitó	Tárgyévi		Záró
	Növekedés	Csökkenés	

Az önkormányzat nem rendelkezik raktárral, ezért készletállománya sincs.

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

7/a. tábla

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása, helyi adók

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül	567	12,62
31 - 90 napon belül	856	19,05
91 - 180 napon belül	1363	30,33
181 - 360 napon belül	758	16,87
360 napon túli	949	21,13
Követelések összesen (mérlegadat)	4493	100 %

7/b. tábla

b) A határidőn túli kintlévőségek alakulása, vevők

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül		
31 - 90 napon belül		
91 - 180 napon belül		
181 - 360 napon belül		
360 napon túli		
Követelések összesen (mérlegadat)		100 %

c) Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban

Vevő megnevezése	Leírt	Fennálló	Összesen E Ft	%-os megoszlása	Leírás indoklása
Követelések összesen:	0	0	0	0	0

A képviselő-testület 2011. év folyamán nem minősítette egyik követelését sem behajthatatlannak.

Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok állományának és értékvesztésének alakulása

8. tábla

Ezer forintban!

Megnevezés	Sor-szám	Nyitóadatok		Tárgyévben elszámolt értékvesztés	Tárgyévben visszaírt/kivezetett értékvesztés	Záró adatok	
		Bekerülési érték	Elszámolt értékvesztés nyitó értéke			Bekerülési érték	Értékvesztés s záró értéke
1	2	3	4	5	6	7	8
Immateriális javakra adott előlegek	01						
Beruházásra adott előlegek	02						
Egyéb tartós részesedések	03	1810				1810	
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapírok	04						
Tartósan adott kölcsönök	05	895				895	
Egyéb hosszúlejáratú követelések	06						
Befektetett eszközök összesen (01+...+06)	07	2705				2705	
Készletek	08						
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	09	178				282	
Adósok	10	3400				4493	
Rövid lejáratú kölcsönök	11						
Egyéb követelések	12						
Egyéb részesedések	13						
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	14						
Forgóeszközök összesen (08+...+14)	15	3578				4775	
Eszközök összesen (07+15)	16	6283				7480	

9. tábla

Bevételi előírások , befizetések hátralékok túlfizetések alakulása

2011. december 31-én

Bevételi jogcím	2011. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
ÖSSZESEN				

Megjegyzés: A bevételekről vezetett analitikus nyilvántartásból töltendő ki !

10. tábla

Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása

2011. december 31-én

Bevételi jogcím	2011. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	2415	2065	362	6
Vállalkozások kommunális adója	0	0	0	0
Iparüzési adó	16523	15631	1247	751
Idegenforgalmi adó	0	0	0	0
Építményadó	0	0	0	0
Földbérlet SZJA	25	3	0	5
Gépjárműadó	12130	9670	2420	23
Pótlékok	574	341	463	4
Bírság	1	0	1	1
Egyéb bevételek	123	123	0	0
Talajterhelési díj	657	652	0	0
Illeték	10	6	0	26
Telekadó	0	0	0	0
ÖSSZESEN	32433	28491	4493	816

11. tábla

Kimutatás

a 2011. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról

Megnevezés	Módosított előirányzat (E Ft)	Felhasználás (E Ft)	Támogatásban részesülők száma (fő)
Rendszeres szociális segély	350	238	2
RÁT	182	181	2
BPJ, FHT	568	549	6
Lakásfenntartási támogatás normatív	138	137	5
Ápolási díj alanyi jogon	825	812	2
Ápolási díj méltányossági jogon	274	212	1
Átmeneti segély	218	214	30
Temetési segély	180	180	9
Rendszeres gyermekvédelmi kedvez. pénzbeli t.	168	168	12
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	300	42	2
Természetben nyújtott átmeneti segély	1724	127	7
Közgyógy ellátás	130	70	3
Természetben nyújtott rendkívüli gyvt.	0	106	3

Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzbeli támogatás	405	429	30
Önkormányzat által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás	464	661	57
Összesen	5926	4126	--

12. tábla

**Kimutatás
a 201.-ben első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásban részesülők számáról**

Sor-szám	Megnevezés	Lakásvásárlás	Lakásépítés	Összesen (3+4)
1	2	3	4	5
1.	Támogatottak száma (fő)	1	1	2
2.	Támogatás összege (E Ft)	100	100	200
3.	Egy főre jutó támogatás	100	100	100