

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT
BESZÁMOLÓJA**

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE**

(E Ft-ban)

E S Z K Ö Z Ö K	2010. évi kölségetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	2010. évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	2011. évi kölségetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	2011. évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 840 262	-	9 840 262	9 978 468	-	9 978 468
I. Immateriális javak	11 299	-	11 299	9 208	-	9 208
II. Tárgyi eszközök	6 646 954	-	6 646 954	6 864 493	-	6 864 493
III. Befektetett pénzügyi eszközök	172 282	-	172 282	253 472	-	253 472
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	3 009 727	-	3 009 727	2 851 295	-	2 851 295
B. FORGÓESZKÖZÖK	1 681 654	-	1 681 654	1 460 838	-	1 460 838
I. Készletek	-	-	-	-	-	-
II. Követelések	111 437	-	111 437	167 942	-	167 942
III. Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
IV. Pénzeszközök	1 456 303	-	1 456 303	1 092 497	-	1 092 497
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	113 914	-	113 914	200 399	-	200 399
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 521 916	-	11 521 916	11 439 306	-	11 439 306
F O R R Á S O K						
D.) SAJÁT TŐKE	8 165 567	-	8 165 567	8 191 939	-	8 191 939
1. Tartós tőke	7 523 786	-	7 523 786	7 523 786	-	7 523 786
2. Tőkeváltozások	641 781	-	641 781	668 153	-	668 153
3. Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
E.) TARTALÉKOK	1 555 984	-	1 555 984	1 279 036	-	1 279 036
I. Kölségetési tartalékok	1 555 984	-	1 555 984	1 279 036	-	1 279 036
II. Vállalkozási tartalékok	-	-	-	-	-	-
F.) KÖTELEZETTSÉGEK	1 800 365	-	1 800 365	1 968 331	-	1 968 331
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 705 813	-	1 705 813	1 827 010	-	1 827 010
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	80 319	-	80 319	127 461	-	127 461
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	14 233	-	14 233	13 860	-	13 860
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 521 916	-	11 521 916	11 439 306	-	11 439 306

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat	E Ft	E Ft
01	Személyi juttatások	1 010 526	1 092 415	1 057 869
02	Munkaadókat terhelő járulékok	267 223	285 739	269 994
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 239 959	1 331 368	1 210 124
04	Működ.célú tám.ért. kiadás, egyéb támogatás	192 857	215 260	210 631
05	Áht-n kívülre végleges működési pénzeszköztátadás	120 107	132 197	128 413
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 350	8 350	7 991
07	Felújítás	30 000	35 309	19 581
08	Felhalmozási kiadások	541 090	707 693	345 829
09	Felhalm. célú tám.ért.kiadások, egyéb támogatás	17 216	17 216	0
	Részesedések vásárlása	0	104 000	20 500
10	Áht-n kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadás	2 000	118 218	38 219
11	Hozú lejáratú kölcsönök nyújtása	0	1 860	1 534
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01-..12)	3 429 328	4 049 625	3 310 685
14	Hozú lejáratú hitelek tölesztése	16 514	25 046	20 647
15	Rövidlejáratú hitelek törlesztése	0	0	0
16	15-ből likvid hitelek kiadása	0	0	0
17	Tartós hitelviszonyt megt. értékpapírok kiadásai	0	0	0
18	Forgatási célú hitelv.megt. értékpapírok kiadásai	0	0	0
19	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	16 514	25 046	20 647
20	Pénzforgalmi kiadások (13 + 19)	3 445 842	4 074 671	3 331 332
21	Pénzforgalom nélküli kiadások	1 109 808	843 084	0
22	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások összesen	0	0	86 485
23	Kiadások összesen (20+21+22)	4 555 650	4 917 755	3 417 817
24	Intézményi működési bevételek	294 072	326 619	361 690
25	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1 238 459	1 214 885	1 266 441
26	Működ.célú tám.ért. bevételek, egyéb támogatás	174 637	278 281	285 659
27	Áht-n kívülről végleges működési pénzeszköztátétel	0	1 926	3 594
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	288 871	238 071	37 536
29	28-ből önkorm. sajátos felhalmozási és tőkebevételei	20 000	20 000	21 276
30	Felhalm.célú tám.ért.bevételek, egyéb támogatás	133 768	190 685	135 064
31	Áht-n kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztátétel	0	27 682	24 495
32	Támogatások, kiegészítések	895 343	935 479	935 479
33	32-ből önkormányzatok költségvetési támogatása	895 343	935 479	935 479
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	4 350	4 390
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	3 000	0	36
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24-..35)	3 028 150	3 217 978	3 054 384
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	197 500	112 500	0
39	38-ből likvid hitelek bevétele	0	0	0
40	Tartós hitelviszonyt megt. értékpapírok bevételei	0	0	0
41	Forgatási célú hitelv.megt. értékpapírok bevételei	0	0	0
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	197 500	112 500	0
43	Pénzforgalmi bevételek (36 + 42)	3 225 650	3 330 478	3 054 384
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	1 330 000	1 587 277	421 051
45	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	0	0	0
46	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek összesen	0	0	-460
47	Bevételek összesen (43+ ...+46)	4 555 650	4 917 755	3 474 975
48	Pf-i költsv-i bevételek és kiadások különbsége (36-13)	-401 178	-831 647	-256 301
49	Ig-bevett tart.kor.kv-i bev. és kiad kül (48+44-21)	-180 986	-87 454	164 750
50	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	180 986	87 454	-20 647
51	Aktív és passzív pü-i műv. eredménye (45 +46-22)	0	0	-86 945

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁSA**

(E Ft-ban)

Sor- szám	M e g n e v e z é s	2010. évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	2010. évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	2011. évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	2011. évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1	Záró pénzkészlet	1 456 207	-	1 456 207	1 092 314	-	1 092 314
2	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	-	-	-	-	-	-
3	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (+/-)	99 777	-	99 777	186 722	-	186 722
4	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	1 196 318	-	1 196 318	1 172 419	-	1 172 419
5	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (-)	-	-	-	-	-	-
6	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1 + 2 +/- 3-4-5)	359 666	-	359 666	106 617	-	106 617
7	Finanszírozásból származó korrekciók (+/-)	222	-	222	7 238	-	7 238
8	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+/-)	-	-	-	-	-	-
9	Kölségvetési pénzmaradvány (6+/-7+/-8)	359 888	-	359 888	113 855	-	113 855
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	-	-	-	-	-	-
11	Kölségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-)	-	-	-	-	-	-
12	Módosított pénzmaradvány (9 +/- 10 +/- 11)	359 888	-	359 888	113 855	-	113 855
13	A 12. sorból az egészségbiztosítási alpból folyósított pénz maradvány	-	-	-	-	-	-
14	Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	359 888	-	359 888	113 855	-	113 855
15	Szabad pénzmaradvány	-	-	-	-	-	-

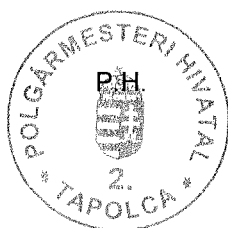
**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2011. ÉVI EGYSZEREŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI
MARADVÁNY-KIMUTATÁSA**

E Ft

Megnevezés	2010. évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+-)	2010. év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	2011. évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+-)	2011. év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1. Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei	-	-	-	-	-	-
2. Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei	-	-	-	-	-	-
3. Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevételek	-	-	-	-	-	-
A. Vállalkozási tev. szakkfeladaton elszámolt bevételei (1+2+/-3)	-	-	-	-	-	-
4. Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai	-	-	-	-	-	-
5. Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai	-	-	-	-	-	-
6. Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási kiadások	-	-	-	-	-	-
B. Vállalkozási tev. szakkfeladaton elszámolt kiadásai (4+5+/-6)	-	-	-	-	-	-
C. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B)	-	-	-	-	-	-
7. Vállalkozási tevékenységet terhelő értékcsökkenési leírás	-	-	-	-	-	-
8. Alaptevékenység ellátására felhasznált és felhasználni tervezett vállalkozási maradvány	-	-	-	-	-	-
9. Pénzforgalmi maradványt külön jogszabály alapján módosító egyéb tétel	-	-	-	-	-	-
D. Vállalkozási tevékenység módosított pénzforgalmi vállalkozásimaradványa (C-7-8+/-9)	-	-	-	-	-	-
E. Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-
F. Vállalkozási tartalékba helyezhető összeg (C-8-9-E)	-	-	-	-	-	-

Tapolca, 2012. március 9.

.....
polgármester



.....
jegyző

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Tapolca Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére a Tapolca Város Önkormányzat 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Elvégeztem a **Tapolca Város Önkormányzat** mellékelt 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező főösszege 11 439 306 E Ft, a tartalékok összege 1 279 036 E Ft** egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből, amely szerint a **2011. évi teljesített összes bevétel 3 474 975 E Ft, a teljesített összes kiadás összege 3 417 817 E Ft**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, amely szerint **a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 106 617 E Ft**, áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az Önkormányzat polgármesterének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok kialakítását, bevezetését, fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső ellenőrzés hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a gazdálkodásért felelősök számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

Záradék/Vélemény

A könyvvizsgálat során a Tapolca Város Önkormányzat 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló Tapolca Város Önkormányzat 2011. évi költségvetése teljesítéséről, a 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatok az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló adataival összhangban vannak.

Tapolca, 2012. március 9.

UNGER FERENC
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK ig. sz.: 004481
9082 Nyúl, Árpád u. 17.
Adószám: 47125768-3-28
Bsz.: 11996602-03201884



Unger Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004481