

Jászkisér Város Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2012. (V. 02.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2011. évi gazdálkodásának zárszámadásáról

Jászkisér Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Aht.) 91.§ (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 92/A. § (3) bekezdésében meghatározott véleményezési jogkörében eljáró könyvvizsgáló, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (13) bekezdésének a) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság, Jászkisér Város Önkormányzata Képviselő-testületének a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 13/2009.(VIII.31.) rendeletének 1. melléklete 4) bekezdés cb) pontjában meghatározott jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság előzetes véleményének kikérésével Jászkisér Város Önkormányzata Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1.§ A rendelet hatálya kiterjed a helyi és a roma nemzetiségi önkormányzatra, valamint az 1. mellékletben felsorolt címrend szerinti helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

2.§ (1) Jászkisér Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadását a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelő összesített bevételeit forrásonként és a 4. mellékletben összesített kiadásait forrásonként

1.384.128 e/Ft bevétellel

1.297.857 e/Ft kiadással

jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat működési célú kiemelt előirányzatainak teljesítését a következők szerint hagyja jóvá:

- személyi juttatások	449.354 e. Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok	119.565 e. Ft,
- dologi és egyéb folyó kiadások	312.622 e. Ft,
- egyéb működési kiadások	197.159 e. Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatása	1.215 e. Ft,
- támogatási kölcsön nyújtása	7.350 e. Ft.

(3) Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai összesen:

- beruházási kiadások	180.563 e. Ft
- felújítási kiadások	14.344 e. Ft
- egyéb felhalmozási kiadások	17.718 e. Ft,
- hitel törlesztése	9.355 e. Ft
- létszámkeretének teljesítése 192 fő (+ 22 fő közfoglalkoztatott)	

3.§ Az önkormányzat címek szerinti bevételi teljesítését a 3. mellékletben és a kiadási teljesítését az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

4.§ A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásait célonként a 6. mellékletben fogadja el.

5.§ (1) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti alakulását éves bontásban a 7/a. melléklet tartalmazza.

(2) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 7/b. melléklet tartalmazza.

6.§ A Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesülését feladatonként a 8. melléklet tartalmazza.

7.§ Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

8.§ (1) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási jellegű bevételek és kiadások mérlegét a 10/a. melléklet tartalmazza.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek (Csete Balázs Általános Iskola és JÁTI) feladat finanszírozásának 2011. évi teljesülését a 10/b. melléklet mutatja be.

9.§ Jászkisér Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a gazdálkodásának zárszámadását a 11. melléklet szerint a 13/2012.(IV.23.) NÖ határozatával elfogadta.

10.§ (1) Az önkormányzat 2011. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 12. mellékletben szereplő adatok alapján 4.483.240 e. Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2011 évi egyszerűsített mérlegét a 12/a. mellékletben, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 12/b. mellékletben, az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 10/c. mellékletben, valamint az egyszerűsített eredménykimutatást a 12/d. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

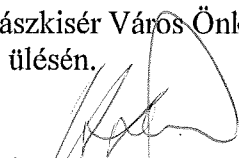
(3) Az önkormányzat költségvetési pénzmaradványa 70.996 e.Ft, melynek a felosztását a képviselő-testület a 13. mellékletben és a 13/a. Mellékletben foglaltak szerint elfogadta.

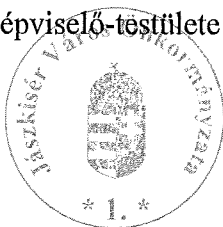
11.§ Jászkisér Város Önkormányzata az Ötv. 92/A.§ (2) bekezdése alapján könyvvizsgálatra kötelezett, így a független könyvvizsgáló jelentését a 14. melléklet tartalmazza.

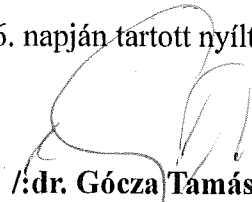
Záró rendelkezés

12. § Ez a rendeletet a kihirdetése napján lép hatályba.

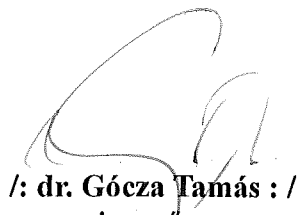
Kelt: Jászkisér Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2012. április 26. napján tartott nyílt, soros ülésén.


/: Hajdú László :/
polgármester




/: dr. Gócza Tamás :/
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2012. május 02.


/: dr. Gócza Tamás :/
jegyző

Jászkisér Város Önkormányzat címrendje

1. Csete Balázs Általános Iskola
2. Jászkiséri Településüzemeltetési Intézmény
3. Jászkisér Város Polgármesteri Hivatala
4. Alapszolgáltatási Központ
5. Városi Bölcsőde
6. Jászkiséri Városi Óvoda
7. Városi Könyvtár
8. A Művelődés Háza és Csete Balázs Helytörténeti Gyűjtemény

Jászkisér Város Önkormányzata 2011. évi bevételei forrásonként

e. Ft-ban

Bevételi jogcímek	előző évi tény adat	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	%
I. Működési bevételek	1 241 499	936 991	1 103 129	1 128 180	102
1. Működési bevételek	186 411	90 024	103 326	112 468	109
2. Önkormányzat sajátos működési bevételei:	315 727	325 208	355 790	362 596	102
2.1. Illetékek					
2.2. Helyi adók	124882	140 000	170 582	177 964	104
2.3. Átengedett központi adók (gépj, SZJA)	176593	166 728	167 228	165 585	99
2.4. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	14252	18 480	17 980	19 047	106
3. Működési támogatások:	598 933	436 595	540 248	540 248	100
3.1. Normatív hozzájárulások	342 207	323 611	323 875	323 875	100
3.2. központosított előirányzatból működési célúak	70 730		38 018	38 018	100
3.3. helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása, ÖNHIKI			26 214	26 214	100
3.4. normatív kötött felhasználású támogatások	185035	112 984	121 006	121 006	100
3.5. egyéb központi támogatások (kompenz.)			29 200	29 200	100
3.6. vis maior támogatás	961		1 935	1 935	
4. Egyéb működési bevételek:	140 428	85 164	103 765	112 868	109
4.1. Támogatásértéktű működési bevételek	139494	85 164	101 043	94 661	
4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	934		2 722	3 347	123
4.3. Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel				6 721	
4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések				8 139	
II. Felhalmozási bevételek	386 139	6 720	166 459	177 425	107
1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	658	720	8 070	10 257	127
1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	120				
1.2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	538	720	8 070	10 257	127
1.3. Pénzügyi befektetések bevételei					
2. Felhalmozási támogatások	24 474	0	11 682	11 682	100
2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	24 474		11 682	11 682	100
2.2. Fejlesztési célú támogatások					
3. Egyéb felhalmozási bevételek	361 007	6 000	146 707	155 486	106
3.1. Támogatásértéktű felhalmozási bevételek	352701		140 707	140 543	100
3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	8306	6 000	6 000	6 353	106
3.3. Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átvétel				8 590	
III. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	2079	4 000	4 000	1 370	34
IV. Pénzforgalom nélküli bevételek					
1. Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások					
B, Költségvetési bevételek összesen I+II+III+IV.	1 629 717	947 711	1 273 588	1 306 975	103
A költségvetési kiadások és költségvetési bevételek összesítésének egyenlege (hiány) A-B	76456	65 609	63 349		0
C, Költségvetési hiány BELSŐ finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek					
V. Előző évek pénzmaradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele	97 580	0	74 597	89 908	121
1. működési célra	63853		30 993	45 850	148
2. felhalmozási célra	33727		43 604	44 058	101
D, Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének KÜLSŐ finanszírozására szolgáló bevételek					
VI. Értékpapírok értékesítésének bevétele:		0	0	0	
1. működési célra					
2. felhalmozási célra					
VII. Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás igénybevételei:	26 392	66 609	0	0	
1. Működési célú hitelek felvétele és kötvénykibocsátás működési célra		66 609			
1. Felhalmozási célú hitelek felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra	26392				
E, Finanszírozási bevételek összesen: V+VI+VII	123 972	66 609	74 597	89 908	121
Függő, átfutó bevételek	-28 251			-12 755	
Bevételek mindösszesen (I-VII+függő)	1 725 438	1 014 320	1 348 185	1 384 128	103

Megnevezés	Csb. Ált. Isk.		JÁTI		Polg. Ifrv.		Alapsz.kp.		V.Bölcsőde				
	módosított ei.	telj.	módosított ei.	telj.	módosított ei.	telj.	módosított ei.	telj.	módosított ei.	telj.	%		
Működési bevételek:	9 438	8 706	67 453	68 660	102	11 049	19 330	175	10 587	11 148	105	935	78
Működési bevételek:													
Önk. sajátos működési bevételei						355 790	362 596	102					
Működési tám. (norm.kp.kieg.n.kötön)						540 248	540 248	100					
Egyéb működési bev. (tám.érték, pe.árvétel,kgy.visszat.)	19 278	25 999	1 726	1 720	100	80 670	83 231	103	387	204	53	339	88
Működési bev.-össz.	28 716	34 705	69 179	70 380	102	987 757	1 005 405	102	10 974	11 352	103	1 579	1 274
Belső finanszírozás	10 692	100	970	970	100	17 704	24 425	138				600	100
Külső fin.műk.c.értékp.kötv.hitel													
Függő, átfutó bevételek		2 172		-1 860			-12 297			432		99	
Mindösszműk. bev.	39 408	47 569	70 149	69 490	99	1 005 461	1 017 533	101	10 974	10 920	100	2 179	1 973
													91
Felhalmozási bevételek:													
Felhalmozási és tőke jellegű bev.		220		1038		8070	8999	112					
Felhalm. tám. (közponosított, fél.c.tám)						11 682	11 682	100					
Egyéb felhalmozási bev.(tám.ért, pe.áv,				8 590		146 707	146 896	100					
Támogatási kölcsönök visszatérülése						4 000	1 370	34					
Pénzforgalom nélküli bev.(alap-vállalv.köztüi elsz.)													
Felhalm. bev. össz.	0	220	0	9 628		170 459	168 947	99	0	0	0	0	
Belső finanszírozás	850	850	8 136	8 136	100	34 618	43 208	125					
Külső fin.felh.c.értékp.kötv.hitel													
Mindösszműk. bev.	850	1 070	8 136	17 764	218	205 077	212 155	103	0	0	0	0	
Bevételek mindösszen:	40 258	48 639	78 285	87 254	111	1 210 538	1 229 688	102	10 974	10 920	100	2 179	1 973
Közf. szerek finanszírozás	269 410	269 410	82 677	82 677	100								91
Összesen:	309 668	318 049	160 962	169 931	106								

Megnevezés	Jlt. V. Óvoda		Városi Könyvtár		A Műv. Híza és CSB Helytgy.		Önk. Összesen		
	módosított elj.	telj.	%	módei.	telj.	%	módei.	telj.	%
Működési bevételek:									
Működési bevételek:	1 682	1 975	117	80	160	80	1 725	1 548	90
Önk. sajátos működési bevételei									
Működési bev. (norm.kp.kieg.u.kötotn)									
Egyéb működési bev. (tám.értek.)	644	642	100				413	473	115
pe.árvétel,kigy.visszér.)									
Működési bev.össz.	2 326	2 617	113	80	160	80	2 138	2 021	95
Belső finansz.munk.e.pénzm.	1 006	1 006	100						
Külső fn.munk.e.értékp.kötv.hitel									
Függetl. átfutó bevételek	-67			-73				-297	
Működési bev.össz.	3 332	3 556	107	87	44	81	2 138	1 724	81
Felhalmozási bevételek:									
Felhalmozási és tőke jellegű bev.									
Felhalm. tám. (központosított. fejl.e.tám)									
Egyéb felhalmozási bev.(tám.ért. pe.áv,									
Támogatási kölcsönök visszatérülése									
Pénzforgalom nélküli bev.(alap-váll tev.köztöti ebez)									
Felhalm bev. össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belső finansz.felhalm. e.pénzm.									
Külső fn.felh.e.értékp.kötv.hitel									
Működési felhalmoz. bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek mindösszesen:	3 332	3 556	107	87	44	81	2 138	1 724	81
Kigy.szervek finanszírozás									

CO mod.1.	teny	%	Onk. mod.1.	teny	%
	6		103 326	112 468	
			355 790	362 596	
			540 248	540 248	
260	260		103 765	112 868	
260	266		1 103 129	1 128 180	
21	21		30 993	37 714	
			0	0	
			0	-12 755	
281	287		1 134 122	1 153 139	
			0	0	
			0	0	
			8 070	10 257	
			11 682	11 682	
			146 707	155 486	
			4 000	1 370	
			0	0	
			170 459	178 795	
			43 604	52 194	
			0	0	
0	0		214 063	230 989	
			0	0	
281	287		1 348 185	1 384 128	
			352 087	352 087	
			0	0	

Jászkisér Város Önkormányzata 2011.évi kiadásai forrásonként

e. Ft-ban

Kiadási jogcímek	előző évi tény adat	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	%
I. Működési kiadások:	1 186 630	999 454	1 133 939	1 079 915	95
1. Személyi juttatások	521908	427 779	465 869	449 354	96
2. Munkaadókat terhelő járulékok	129954	112 304	122 826	119 565	97
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	316068	301 664	354 233	312 622	88
4. Egyéb működési kiadások:	216 106	157 707	190 431	197 159	104
4.1. Támogatásértékű működési kiadások	51522	14 664	23 017	26 257	114
4.2. Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	8289	4 270	7 945	7 652	96
4.3. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	156295	138 773	159 469	156 529	98
4.4. Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				6 721	
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2594		580	1 215	209
II. Felhalmozási kiadások:	518 943	13 866	195 648	212 625	109
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	472896	10 600	172 290	180 563	105
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	39874		14 174	14 344	101
3. Egyéb felhalmozási kiadások:	6 173	3 266	9 184	17 718	193
3.1. Támogatásértékű felhalmozási kiadások	3797	3 266	8 402	8 346	99
3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	2376		782	782	100
3.3. Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átadás				8 590	
III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	600		7 350	7 350	100
IV. Pénzforgalom nélküli kiadások					
1. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások					
2. Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások					
A, Költségvetési kiadások összesen: I+II+III+IV.	1 706 173	1 013 320	1 336 937	1 299 890	97
<i>A költségvetési kiadások és költségvetési bevételek összesítésének egyenlege (többslet) A-B</i>				7 085	
<i>C, V. Költségvetési többlet BELSŐ finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli kiadások</i>	0	0	893	0	
1. Általános tartalék					
2. Céltartalék			893	0	
D, Költségvetési többlet belső finanszírozását meghaladó összegének KÜLSŐ finanszírozására szolgáló kiadások					
VI. Értékpapírok vásárlásának kiadásai					
1. Működési célú kiadások					
2. Felhalmozási célú kiadások					
VII. Hitelek törlesztése és kötvénybevéltés kiadásai	1 000	1 000	10 355	9 355	90
1. Működés célú hitel törlesztése és műk.c. kötvénybevéltés kiadása					
2. Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalm.c. kötvénybevélt.kia.	1000	1 000	10 355	9 355	90
E, Finanszírozási kiadások összesen: V+VI+VII	1 000	1 000	11 248	9 355	83
Függő, átfutó kiadások	-1 293			-11 388	
Kiadások mindösszesen: (I-VII+függő)	1 705 880	1 014 320	1 348 185	1 297 857	96
<i>Éves létszám (ktv, kjt, Mtk)</i>	187	196	194	192	99
<i>Közfoglalkoztatottak</i>	68	32	32	22	69

Jászvásár Város Önkormányzata 2011. évi működési és felhalmozási célú kiadásai címenként

Megnevezés	CsB Ált. Isk.			JÁTI			Polg. Hiv.			Alapsz.Kp.			Városi Bölcsőde			e Ft-ban
	mód.	ei.	telj.	%	mód.	ei.	telj.	%	mód.	ei.	telj.	%	mód.	ei.	telj.	%
Személyi juttatás	176 113	171 834	98	46 808	46 133	99	131 898	122 595	93	16 272	16 106	99	9 091	9 048	100	
Munkaadókat terhelő járulékok	46 708	45 221	97	12 282	12 002	98	34 547	33 784	98	4 043	4 016	99	2 407	2 453	102	
Dologi juttatás	80 074	72 464	90	83 048	79 402	96	136 855	112 713	82	13 913	13 936	100	4 233	2 428	57	
Egyéb működési kiadások	3 722	3 722	100				186 609	193 337	104							
Ellátottak pénzbeli jutt.	1 215	1 215	100				7 350	7 350	100							
Támogatási költségek nyújtása																
Pénzforgalom nélküli kiadások																
Függetl. ártató kiadások																
Működési kiadások össz.	307 832	294 945	96	142 138	138 185	97	497 259	457 903	92	34 228	33 973	99	15 731	13 703	87	
létszámkeret telj.m. idős	71	69	97	28	26	93	34	35	103	9	9	100	6	6	100	
részm.	2	1	50	1	1	100	2	0	0							
Egyéb foglalkoztatottak																
Beruházási kiadások	1 836	1 909	104	10 688	11 209	105	159 438	167 117	105							
Felújítási kiadások							14 174	14 344	101							
Egyéb felhalmozási kiadások				8 136	8 136	100	1 048	9 582	914							
Támog. kölcsönök nyújtása																
Pénzforgalom nélküli kiadások																
Felhalmozási kiadások össz.	1 836	1 909	104	18 824	19 345	103	174 660	191 043	109	0	0	0	0	0	0	
Belső fin. szolg. pénzf. nélküli tartalék							893									
Külső fin. szolg. pénzf. nélküli. Hitelek							10 355	9 355	90							
Felh. kiadások mindösszesen:	1 836	1 909	104	18 824	19 345	103	185 908	200 398	108	0	0	0	0	0	0	
Kiadások mindösszesen:	309 668	296 854	96	160 962	157 530	98	683 167	658 301	96	34 228	33 973	99	15 731	13 703	87	
Ktg. szervek finanszírozása							352 087	352 087	100							
							1 035 254	1 010 388	98							

Megnevezés	Jk. Városi Óvoda			Városi Könyvtár			A Műv. Híza és Cs.B. Helyt.Gyűjt.			Önk. összesen			Össz.			%
	mód.	ei.	telj.	%	mód.	ei.	telj.	%	mód.	ei.	telj.	%	mód.	ei.	telj.	%
Személyi juttatás	73 196	71 314	97	5 426	5 321	98	7 023	6 941	99	465 827	449 312	96	465 869	449 354		
Munkaadókat terhelő járulékok	19 518	18 820	96	1 464	1 437	98	1 847	1 822	99	122 816	119 555	97	122 826	119 565		
Dologi juttatás	28 766	26 597	92	2 061	1 539	75	4 319	3 208	74	353 269	312 287	88	329	335		
Egyéb működési kiadások							100	100	100	190 431	197 159	104				
Ellátottak pénzbeli jutt.										1 215	1 215	100				
Támogatási költségek nyújtása										7 350	7 350	100				
Pénzforgalom nélküli kiadások										0	0	0				
Függetl. ártató kiadások										0	0	0				
Működési kiadások össz.	121 480	116 585	96	8 951	8 012	90	13 289	12 184	92	1 140 908	1 075 490	94	381	387		
létszámkeret telj.m. idős	38	38	100	2	3	150	3	4	133	191	190	99				
részm.										5	2	40				
Egyéb foglalkoztatottak										54 résznm= 27 telj. 5 telj. közm. 8 t. díjas	22 teljnm közm. 8 t. díjas	69				
Beruházási kiadások							328	328	100	172 290	180 563	105				
Felújítási kiadások										14 174	14 344	101				
Egyéb felhalmozási kiadások										9 184	17 718	193				
Támog. kölcsönök nyújtása										0	0	0				
Pénzforgalom nélküli kiadások										0	0	0				
Felhalmozási kiadások össz.	0	0	0	0	0	0	328	328	100	195 648	212 625	109	0	0		
Belső fin. szolg. pénzf. nélküli tartalék										893		0				
Külső fin. szolg. pénzf. nélküli. Hitelek										10 355	9 355	90				
Felh. kiadások mindösszesen:	0	0	0	0	0	0	328	328	100	206 896	221 980	107	0	0		
Kiadások mindösszesen:	121 480	116 585	96	8 951	8 012	90	13 617	12 512	92	1 347 804	1 297 470	96	381	387		
Ktg. szervek finanszírozása										352 087	352 087	100				
										1 699 891	1 649 557	97				

A helyi önkormányzat 2011. évi felhalmozási kiadásai feladatonként

e. Ft-ban

Beruházások:		módosított ei.	teljesítés	%	szakfeladat
Ált.Iskola	medencéhez: porszívó	401	401	100	
	riasztó	449	522	116	
	Tűrakerékpárok vásárlása TÁMOP	724	724	100	
	Pély Isk. riasztó rendszer fejl.	262	262	100	
	Összesen:	1 836	1 909	104	
JÁTI	4 db szivattyú	5 500	4 624	84	
	2 db. Számítógép	150	222	148	
	Számítógép program hulladékdíj- és vízdíj szlához	688	1 175	171	
	Hulladék szállító gépjármű	4 350	5 188	119	
	Összesen:	10 688	11 209	105	
Műv.Ház:	2 db hangfal összesen:	328	328	100	910502/2052
Polg.Hiv.	számítógép, szerver	500		0	841 126
	lakás vásárlás (2. részlet)	4 000	4 000	100	682 001
	kávéfőzőgép vás.		140		841 126
	ÉMOP: épület létesítés, gép beszerzés	29 293	29 293	100	890 111
	ÉAOP: épület létesítés, gép vásárlás	61 360	69 399	113	890 111
	Jk.Isk. TIOP 09/2010. ügyviteli szám.t.eszk.vásárlása, vagyont.ért.jog	25 637	25 637	100	852 000
	Pély Isk. TIOP 09/2010. ügyviteli szám.t.eszk.vásárlása, vagyont.ért.jog	10 738	10 738	100	852 000
	TIOP 2007. vagyont.értékű jog	51	51	100	890111/41
	Jk.isk. TIOP 2007. számítógép vásárlás	21 848	21 848	100	890111/41
	Pély Isk. TIOP 2007. számítógép vásárlás	6 011	6 011	100	890111/42
	Összesen:	159 438	167 117	105	
Összesen:		172 290	180 563	105	

Felújítások

Polg.Hiv:	ÉMOP: épület felújítás	18	18	100	890 111
	ÉAOP: épület felújítás	52	52	100	890 111
	Bölcse épület felújítása	13 904	14 034	101	889 101
	Főzőüst felújítása		240		682 002
	Hunori épület felújítása	200		0	682 002
Összesen:		14 174	14 344	101	

Egyéb felhalmozási kiadások:**Támogatásértékű felhalmozási kiadások**

Polg.Hiv.	Ivóvíz minőség jav. Pr.önrész Ivóvízm.jav.Társ- nak	56		0	422 100
	Régio Kom Társulásnak	210	210	100	841 126
	Játinak felh.c. pénzmaradv.átadás		8 590		841 126
	Összesen:	266	8 800	3 308	
JÁTI	PH r. felhalm.c.támog	8 136	8 136	100	
Összesen:		8 402	16 936	202	

Az önkormányzat által vállalt több éves kihatással járó kötelezettségek, feladatok előirányzatainak teljesítése és a felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszköz szerinti bontásban

e.Ft-ban

Kötelezettségvállalás, hitel jellege	Döntés ill. felvétel éve	Lejárat éve	Köt.vállalás ill. felvett hitel összege	Lejárat szerinti ütem					
				2009.év	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év	2014-18.év
(Szennyvíz beruházás) LTP lakossági támogatása Lak.Alapítv. LTP kezességvállalásból eredő kötelezettség Vízkezelő Társulat hitel (2010.szept.30-tól önk-nál) Vízkezelő hitel kamata Folyószámla hitel keretösszeg (+ kamat)	2005	2012	294 400	36 800					
	2005	2012	34 500						
	2005	2012	716 600	1 000		658 000	27300		
	2005	2012	183 000	50 000		40 000		27300	
	2010	2011	120 000						
			480.855 támogat + 71.321 s.erő(ebből 53.000 hitel)=552.716						
	2009	2011	201857 (ebbsől 26.047 s.erő)	350.859 (ebbsől 45.274 s.erő)					
	2009	2010	53 429	38 460					
	2009	2018	53 000	14 969	38 031				
	2009	2018	41 361						
kamata	2009	2018	14 307	434	2 261	2 496	2 496	8426/év	2 496
			169.893 támogat + 8.942s.erő= 178.835 + 2.184s.erő nem támog.tart.						
	2009	2010		59.467 támogat + s.erő 4.424	110.426 támogat + s.erő 6.702				
	2010	2011	3000/év		2 400	3 000	3000	3000	3000
	2011	2012	300			300			
	2011	2011	837115	3.385 támogat	3.381 támogat	837115 tám.			
	2009	2010	61.000 támogat	21.350 támogat	39.650 támogat				
	2010	2012	12.000 támogat	2.938 támogat	5.750 támogat	5.312 támogat	3792 s.erő (2012)	62433 s.erő	
	2009	2011	361072 támogat + 66225 s.erő = 427297				13 691		
	2011	2014	13 691				146		
Hosszú időtart. Közfogl. (5fő 2hó) Jász Pórtál - Könyvtár Tudásexpó Expressz a Jászságban (100% támogat de utófn.) Jász Pórtál - Könyvtár Tudásexpó Expressz a Jászságban pr.műk.támog. A pedagóg.módszr.reformot támog.inform.struk.féjl. TIOP- 1.1./07/1 A pedagóg.módszr.reformot támog.inform.struk.féjl. TIOP- 1.1./09/1	2009	2010		98 s.erő 3645					
	2011	2013	700		100	300	300		
	2010	2011	37.605 támogat		37.605 támogat				
	2010	2011	39022támog	2.647 támogat	36.375 támogat				
			141 s.erő, 421 társn. 2.250 támogat, 772 eft pm.		141 s.erő 2.250 támogat 421 társ.m				
	2010	2011							
Illegális hulladéktalálók felszámolása KVM összesen:(s.erő)	2010	2011			64 644	901 443	35 022	15 356	

*LTP szerződések engedményezett összege csökkeni

A helyi önkormányzat 2011. évi Európai Unió projektjei

Kedvezményezett megnevezése	Projekt megn.	Bevétel		Kiadás					
		Támogatást biztosító	Támogatás összege	Összesen	2009.év	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év
Önkormányzaton belül megvalósuló projektek:									
Jászkisér Város Önkormányzata	ÉAOP-4.1.1/2F-2F-2009-0044	NFÜ-VÁTI Debrecen	480 855	552 716	201 857	350 859	69 514		
Jászkisér Város Önkormányzata	ÉMOP-4.3.1/2F-2F-2009-0023	NFÜ-VÁTI Miskolc	169 893	178 835	63 891	114 944	29 367		
Jászkisér Város Önkormányzata	TÁMOP 3.1.4-08/2-2009-0114	NFÜ-OKMT Bp.	61 000	61 000	21 350	39 650			
Jk. Önk: A pedagóg.módsz.reformot támog.inform.struk.fejl.	TIOP-1.1.1/07/1	NFÜ	31 756	31 756			31 132		
Jk. Önk: A pedagóg.módsz.reformot támog.	TIOP-1.1.1/09/1	NFÜ	39 022	39 022		2 647	36 375		
CsB Általános Iskola	TÁMOP -6.12/A-09/2010	NFÜ	10 000	10 000			9 978		
CsB Általános Iskola	TÁMOP- 3.1.5-09/A-2-2010-0227	NFÜ	12 000	12 000		1704	4 959	3312	

Önkormányzat kívüli megvalósuló projektekhez hozzájárulás:

Jász Portál - Könyvtár Tudásexpó Expressz a Jászágban	TIOP-1.2.3-08/1-2008-0035	NFÜ- OKMT Bp.	5 608	5 608	1 963	3 645			
Bel-és csapadékvíz elvezetés, rendezés	ÉAOP 5.1.2.D3	NFÜ-VÁTI	837 115	837 115 g	3 381 megélt	830 349			
Ivóvíz minőségjavítás	KEOP-1.3.0.	NFÜ-VÁTI	361 072	427 297		3792 s/ 20675t	62433s 329587 t		

A Polgármesteri Hivatal 2011.évi költségvetése szakfeladatonként

e. Ft-ban

Megnevezés	Bevétel		Kiadás	
	mód. ei.	teljesítés	mód. ei.	teljesítés
360000 víztermelés, csapadékvíz			160	211
422100 ivóvíz.minőség.jav. Pr.			56	19
522110 közutak, járdák üzem.			3 500	
559099 szálláshely szolg.	200	46	220	72
581400 időszaki kiadvány			560	511
682001 lakóing.bérbea.üzemelt.	7 700	4 484	4 215	4 138
682002 nem lakóing.bérbea. üzemelt.	22 800	21 520	6 300	7 190
841112 Önkormányzati jogalkotás			5 788	5 896
841116 Kisebbs.önk. Választás				21
841126 Önkormányzati igazgatás	46 076	50 044	160 096	152 577
841133 Adó kiszabása			4 745	4 400
841173 Statisztikai tevékenység Népszámlálás	3 767	3 767	3 767	3 756
841402 közvilágítás			10 000	9 629
841403 Városgazdálkodás (pály.önerő,eb,kamat, érd.hj.)	7 272	8 858	50 397	53 305
841901 önk.elsz.(állami támog.,adók)	898 239	913 907	0	
841902 központi költségvetési befizetések	961	961	317	197
842155 önk.nemzetközi kapcsolat.			300	213
842421 Közterület rend.	100	526	3 480	3 266
842541 ár-belvíz védelem			2 333	2 332
852000 TIOP pr.	69 426	69 441	69 426	69 427
862102 háziiorvosi ügyelet			1 044	1 205
869037 Fizioterápia	551	493	2 254	2 183
869041 Család, nővéd.eti.	10 175	10 175	10 203	10 254
869042 Ifjúsági eti.	430	430	430	300
882111 rendszeres szoc.segély		817	13 485	88 547
882111 RÁT/bérpótló juttatás			74 814	
882112 időskorúak járadéka			1 014	1 017
882113 lakásfennt.tám.norm.alap.		7	27 878	27 827
882114 lakásfennt.támog.helyi d.			1 000	910
882115 ápolási díj alanyi j.			21 987	21 615
882116 ápolási díj méltányossági j.			2 810	2 550
882117 rendsz.gyv.normatív	8 555	8 654	8 615	8 555
882118 kiegészítő gyermekv.	134	134	134	134
88211 óvodáztatási támogatás			360	360
882122 átmeneti segély, hulladékisz.díjk.			8 877	7 441
882124 rendkiv.gyv. Pénzbeni, termész.b		6	500	470
882125 mozgáskorlátozottak tám.	1 067	1 069	1 067	1 069
882202 közgyógyellátás			900	628
882129 Egyéb eseti pénzb.ell. (Bursa, szemétd.megtér.)			500	455
882203 köztemetés		714	500	313
889101 Bölcsőde felújítás	13 937	14 012	13 904	14 426
890111 Egészség.pr, ÉMOP, ÉAOP	88 806	96 765	90 975	98 876
890301 Nonprofit sz.támog.			3 219	3 217
890441 közcélú, közfoglalkozt.	23 091	13 712	28 583	18 896
890442 Hossú időtart.közmunka	2 045	511	17 276	2 487
890443 közmunka	2 187	2 602	2 187	2 182
842521 Tűzvédelem, Tűzoltóság			2 400	2 400
931201 Versenysport tev.	62	62	2 886	2 684
841906 Ktgv. hiány külső finansz hitel, 10355 kölcsön 7350	2 957	2 957	17 705	16 705
841907 Önállóan gazd. Intézm.finansz.előző évi alulfin.		15 311		15 311
Függő,átfutó		-12 297		-11 876
összesen:	1 210 538	1 229 688	683 167	658 301
841907 Önálló gazd. intézm.finansz.			352 087	352 087
Mindösszesen:	1 210 538	1 229 688	1 035 254	1 010 388

A helyi önkormányzat 2011. évi közvetett támogatásai

Jogcímek	Rendőrség	Falugazd.	Tűzoltós.	Galambász Egy.	Pendzsom Egy.	Sport Egyes.	Mentő szolg.	Polgárőrség	Teleház	sz. r. kés. pótlék eleng.	Össz.	e.Ft-ban
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege;												
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege;												
helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adómeneként;												0
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege;	155	224	120	50	50	50	50	50	50			799
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.											15	15
Összes teljesítés:	155	224	120	50	50	50	50	50	50	15	814	
előirányzat:	350	320	120	50	50	50	50	50	50			1 090

Helyi önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

e. Ft-ban

Bevételek megnevezése	módosított ei.	teljesítés
Működési bevételek.	103 537	112 462
Önk.sajátos működési bevételei	355 790	362 596
Működési tám. (norm.kp.kieg.n.köiött)	540 247	540 248
Egyéb működési bev. (tám.értékű, pe.átvétel, ktgv.vissz tér.)	103 295	112 608
Támogatási kölcsönök visszatérülése		
Pénzforgalom nélküli bev.(alap-váll.tev.közötti elsz.)		
Működési bev.össz.	1 102 869	1 127 914
Belső finansz.műk.c.pénzn.	30 972	37 693
Külső fm.műk.c.értékp.kötv.hitel		
Függő, átfutó bevételek		-12 755
Mindössz.műk.bev.	1 133 841	1 152 852

Kiadások megnevezése	módosított ei.	teljesítés
Személyi juttatások	465 827	449 312
M.adókat terhelő járulékok	122 816	119 555
Dologi és egyéb folyó kiadások	353 904	312 287
Egyéb működési kiadások	190 431	197 159
Ellátottak pénzbeli juttatásai	580	1215
Támogatási kölcsön nyújtása	7 350	7350
Működési kiadások össz.	1 140 908	1 086 878
Belső fm.szolg.pénzf.nélk. Tartalék		
Külső fm.szolg.pénzf.nélk. Hitelek		
Függő, átfutó kiadások		-11 388
Működési kiadások mindössz.	1 140 908	1 075 490

Felhalmozási jellegű bevételek és kiadások mérlege

Felhalmozási bevételek megnevezése	módosított ei.	teljesítés
Felhalmozási és tőke jellegű bev.	8 070	10 257
Felhaln. tám. (központosított, fejl.c.tám)	11 682	11 682
Egyéb felhalmozási bev.(tám.ért, pe.áv, pe.áv, ktgv.vissz tér.)	146 707	155 486
Támogatási kölcsönök visszatérülése	4 000	1 370
Pénzforgalom nélküli bev.(alap-váll.tev.közötti elsz.)		
Felhaln.bev.össz.	170 459	178 795
Belső finansz.felhaln. c.pénzn.	43 604	52 194
Külső fm.felh.c.értékp.kötv.hitel		
mindössz.felhaln.bev.	214 063	230 989
Összes bevétel:	1 347 904	1 383 841
Cigány Önk.	281	287
Mindösszesen bevétel	1 348 185	1 384 128

Kiadások megnevezése	módosított ei.	teljesítés
Beruházási kiadások ÁFA-val	172 290	180 563
Felújítási kiadások ÁFA-val	14 174	14 344
Egyéb felhalmozási kiadások	9 184	17 718
Támog.kölcsönök nyújtása		
Pénzforgalom nélk.kiadások		
Felhalmozási kiadások össz.	195 648	212 625
Belső fm.szolg.pénzf.nélk. Tartalék	893	
Külső fm.szolg.pénzf.nélk. Hitelek töröl	10 355	9355
Felh.kiadások mindösszesen:	206 896	221 980
Összes kiadás:	1 347 804	1 297 470
Cigány Önk.	381	387
Mindösszesen kiadás	1 348 185	1 297 857

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek finanszírozása 2011. évben

e. Ft-ban

Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Támogatás	
	mód.ei.	mód.ei.	mód.ei.	teljesítés
CsB Ált. Iskola	40 258	309 668	269 410	269 410
JÁTI	78 285	160 962	82 677	82 677
összesen	118 543	470 630	352 087	352 087

e. Ft-ban

Finanszírozás	I. hó	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	teljesítés
CsB Ált. Iskola	29 966	10 516	19 746	33 422	11 282	29 728	21 908	23 372	22 112	6 542	37 735	23 081	269 410
JÁTI	12 701	4 833	4 247	6 699	2 131	4 582	4 177	4 170	4 222	2 401	12 892	19 622	82 677
összesen	42 667	15 349	23 993	40 121	13 413	34 310	26 085	27 542	26 334	8 943	50 627	42 703	352 087

A jászkiséri Cigány Önkormányzat 2011. évi zárszámadása

e.Ft-ban

1.	Bevételi jogcímek	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	Változás %
	I. Működési bevételek	210	360	366	102
	1. Működési bevételek			6	
	2. Önkormányzat sajátos működési bevételei:				
	2.1. Illetékek				
	2.2. Helyi adók				
	2.3. Átengedett központi adók (gépj, SZJA)				
	2.4. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek				
	3. Működési támogatások:				
	3.1. Normatív hozzájárulások				
	3.2. központosított előirányzatból működési célúak				
	3.3. helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása				
	3.4. normatív kötött felhasználású támogatások				
	4. Egyéb működési bevételek:	210	360	360	100
	4.1. Támogatásértéktű működési bevételek	210	360	360	100
	4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
	4.3. Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel				
	4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések				
	II. Felhalmozási bevételek				
	1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
	1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
	1.2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei				
	1.3. Pénzügyi befektetések bevételei				
	2. Felhalmozási támogatások				
	2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak				
	2.2. Fejlesztési célú támogatások				
	3. Egyéb felhalmozási bevételek				
	3.1. Támogatásértéktű felhalmozási bevételek				
	3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
	3.3. Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átvétel				
	III. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele				
	IV. Pénzforgalom nélküli bevételek				
	1. Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások				
	B, Költségvetési bevételek összesen I+II+III+IV.	210	360	366	102
	A költségvetési kiadások és költségvetési bevételek összesítésének egyenlege (hiány) A-B				
	C, Költségvetési hiány BELSŐ finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek		21	21	100
	V. Előző évek pénzmaradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele		21	21	100
	1. működési célra				
	2. felhalmozási célra				
	D, Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének KÜLSŐ finanszírozására szolgáló bevételek				
	VI. Értékpapírok értékesítésének bevétele:				
	1. működési célra				
	2. felhalmozási célra				
	VII. Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás igénybevételei:				
	1. Működési célú hitelek felvétele és kötvénykibocsátás működési célra				
	1. Felhalmozási célú hitelek felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra				
	E, Finanszírozási bevételek összesen: V+VI+VII				
	Bevételek mindösszesen I-VII.	210	381	387	102

2.

e. Ft-ban

Kiadási jogcímek	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	%
I. Működési kiadások:	210	381	387	102
1. Személyi juttatások	42	42	42	100
2. Munkaadókat terhelő járulékok	10	10	10	100
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	158	329	335	102
4. Egyéb működési kiadások:				
4.1. Támogatásértékö működési kiadások				
4.2. Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre				
4.3. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás				
4.4. Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
II. Felhalmozási kiadások:				
1. Beruházási kiadások ÁFA-val				
2. Felújítási kiadások ÁFA-val				
3. Egyéb felhalmozási kiadások:				
3.1. Támogatásértékű felhalmozási kiadások				
3.2. Felhalmozási célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre				
3.3. Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átadás				
III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése				
IV. Pénzforgalom nélküli kiadások				
1. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások				
2. Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások				
A, Költségvetési kiadások összesen: I+II+III+IV.	210	381	387	102
A költségvetési kiadások és költségvetési bevételek összesítésének egyenlege (többlet) A-B				
C, V. Költségvetési többlet BELSŐ finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli kiadások				
1. Általános tartalék				
2. Céltartalék				
D, Költségvetési többlet belső finanszírozását meghaladó összegének KÜLSŐ finanszírozására szolgáló kiadások				
VI. Értékpapírok vásárlásának kiadásai				
1. Működési célú kiadások				
2. Felhalmozási célú kiadások				
VII. Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai				
1. Működés célú hitel törlesztése és műk.c. kötvénybeváltás kiadása				
2. Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalm.c. kötvénybevált.kia.				
E, Finanszírozási kiadások összesen: V+VI+VII				
Kiadások mindösszesen: I-VII.	210	381	387	102
Éves létszám előirányzat	0	0	0	

Jászkiséri Cigány Önkormányzat zárszámadása feladatonként:

Megnevezés	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés
igazgatási és egyéb tevékenységek	210	381	387
általános és céltartalék			
összesen	210	381	387

A helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat intézményt nem tart fen, így jogviszonnyal rendelkező munkavállalói létszáma sincs.

A helyi cigány kisebbségi önkormányzatnak többéves kihatással járó feladatokra előirányzata, kötelezettségvállalása és Európai Unió projektjei:

kötelezettségvállalás jellege	döntés éve	lejárati éve	köt.vál.e.Ft	lejárati szerinti ütem		
				2011. év	2012.év	2013. év
0			0			

Közzetett támogatások

Jegyek	eredeti ei.	mód.ei.	teljesítés
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege;			
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege;			
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege;			
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.			
Összesen:	0	0	0

A jászkiséri Cigány Önkormányzat 2011. évben az előző évhez hasonlóan vagyonnal, követelés- és kötelezettség állománnyal nem rendelkezik.

Jászkiséri Cigány Önkormányzat zárszámadása mérlegszerűen

működési célú bevételek			
e. Ft-ban			
Megnevezés	2011.évi eredeti ei.	2011.évi mód.ei.	teljesítés
Működési bevételek			6
Támogatások			
Támogatásértékű bev.	210	360	360
Véglegesen átvett pénzeszközök			
Kölcsön visszatérülése			
Előző évi pénzmaradvány		21	21
Hitel felvétele			
összesen:	210	381	387

felhalmozási célú bevételek			
e. Ft-ban			
Megnevezés	2011.évi eredeti ei.	2011.évi mód.ei.	teljesítés
Fejleszt. támogatások			
Felhalm. és tőke jellegű bev.			
Támogatás értékű bev.			
Véglegesen átvett pénzeszk.			
Kölcsön visszatérülése			
Pénzmaradvány			
Hitel felvétele			
összesen	0	0	0

működési célú kiadások			
e. Ft-ban			
Megnevezés	2011.évi eredeti ei.	2011.évi mód.ei.	teljesítés
Személyi jell. juttatás	42	42	42
Munkaadót terh.járulékok	10	10	10
Dologi jellegű kiadások	158	329	335
Ellátottak pénzbe. jutt.			
Speciális célú támogat.			
Hitelek, kölcsönök			
Tartalék			
Kétf.aktív pü.elsz.			
összesen	210	381	387

felhalmozási célú kiadások			
e. Ft-ban			
Megnevezés	2011.évi eredeti ei.	2011.évi mód.ei.	teljesítés
Felújítások			
Beruházások			
Pénzeszköz átadás			
Támogatás értékű kiadás			
Hittörlesztés, kölcsön ny.			
Összesen:	0	0	0

Pénzmaradvány nem képződött, így összege 0 e.Ft.

12. Melléklet a 7/2012. (V.02.) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat vagyonáról kimutatás

ezer forintban

I/A Forgalomképtelen törzsvagyon:

Megnevezés		Előző évi nettó érték	2011.évi nettó érték	Változás %
Tárgyi eszközök:	ingatlanok és a kapcs.vagy.ért.jogok	1 174 016	1 132 460	96
	gépek, berend, felszerelések	2 302	3 610	157
Összesen:		1 176 318	1 136 070	97

I/B Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon:

Megnevezés		Előző évi nettó érték	2011.évi nettó érték	Változás %
Immateriális javak::	vagyonerőtelőű jogok	3 181	3 534	111
	szellemi termékek	3 006	1 873	62
Tárgyi eszközök:	ingatlanok és a kapcs.vagy.ért.jogok	946 822	804 679	85
	gépek, berend, felszerelések	53 573	66 325	124
	járművek	8 243	9 847	119
	beruházások, felújítások	8 741	8 209	94
Befektetett pü. Eszk.	tartós részesedés	2 180	2 180	100
Üzemelt vagy. kez-be lévő eszk.	Üzemelt. vagy. kez-be lévő eszk.	1 512 356	1 462 984	97
Összesen:		2 538 102	2 359 631	93
	I/A	1 176 318	1 136 070	97
	I/B	2 538 102	2 359 631	93
Az önk.törzsvagyon összesen:		3 714 420	3 495 701	94

II. Az önkormányzat forgalomképes és egyéb vagyona

Megnevezés		Előző évi nettó érték	2011.évi nettó érték	Változás %
Tárgyi eszközök	ingatlanok és a kapcs.vagy.ért.jogok	39 256	37 180	95
	gépek, berend, felszerelések	724	973	134
Befektetett pü. eszk.	tartósan adott kölcsön	1 562	4 903	314
	egyéb hosszú lej.követelések	768 939	128 398	17
összesen:		810 481	171 454	21

Befektetett eszközök össz:		4 524 901	3 667 155	81
-----------------------------------	--	------------------	------------------	-----------

Forgóeszközök:

Készletek	anyagok	3 272	2 871	88
Követelések	áruszállítás ból és szolgált-ból (vevők)	10 307	12 634	123
	adósok	39 693	37 413	94
	egyéb követelések	75 427	691 756	917
Értékpapírok		0	0	
Pénzeszközök	pénztár	489	877	179
	költségvetési fizetési számlák	51 065	47 040	92
	idegen pénzeszközök	32	304	950
Egyéb aktív pü. elsz.	függő, átfutó, kiegyenlítő elsz.	34 577	23 190	67
Forgóeszk. összesen:		214 862	816 085	380

Mérleg eszközök összesen:		4 739 763	4 483 240	95
----------------------------------	--	------------------	------------------	-----------

JÁSZKISÉR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE

ESZKÖZÖK

ezer Ft

S.sz.		Megnevezés	előző év	tárgyév
1.	A.)	Befektetett eszközök összesen	4 524 901	3 667 155
2.	I.	Immateriális javak	6 187	5 407
3.	II.	Tárgyi eszközök	2 233 677	2 063 283
4.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	772 681	135 481
5.	IV.	Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	1 512 356	1 462 984
6.	B.)	Forgóeszközök összesen	214 862	816 085
7.	I.	Készletek	3 272	2 871
8.	II.	Követelések	125 427	741 803
9.	III.	Értékpapírok	0	
10.	IV.	Pénzeszközök	51 586	48 221
11.	V.	Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	34 577	23 190
12.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 739 763	4 483 240

FORRÁSOK

13.	D.)	Saját tőke összesen	3 559 185	3 502 028
14.	1.)	Induló tőke	3 035 348	3 035 348
15.	2.)	Tőkeváltozások	523 837	466 680
16.	3.)	Értékelési tartalék		
17.	E.)	Tartalékok összesen	66 655	64 385
18.	I.	Költségvetési tartalékok	66 655	64 385
19.	II.	Vállalkozási tartalék		
20.	F.)	Kötelezettségek összesen	1 113 923	916 827
21.	I.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	753 961	79 746
22.	II.	Rövidlejáratú kötelezettségek	340 454	830 055
23.	III.	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	19 508	7 026
24.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 739 763	4 483 240

JÁSZKISÉR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉSE

ezer Ft

ezert

S.sz.	Megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés
		előirányzat		
1.	Személyi juttatások	427 779	465 869	449 354
2.	Munkaadót terhelő járulékok	112 304	122 826	119 565
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	301 664	353 598	312 622
4.	Működ-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	153 437	182 417	198 097
5.	Államházt-on kívülre végleges működési pénzeszközáradások	4 270	8 014	7 652
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		1 215	1 215
7.	Felújítás	10 600	14 174	14 344
8.	Felhalmozási kiadások	3 266	172 290	180 563
9.	Felhalm-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás		8 402	8 346
10.	Államházt-on kívülre végleges felhalmozási pénzeszközáradás		782	782
11.	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
12.	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása		7 350	7 350
13.	KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI KIADÁSOK ÖSSZESEN (01+...+12)	1 013 320	1 336 937	1 299 890
14.	Hosszú lejáratú hitelek	1 000	10 355	9 355
15.	Rövid lejáratú hitelek			
16.	15-ből likvidhitelek kiadása			
17.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18.	Forgatási célú hitelviszonyt megt. Értékpapírok kiadásai			
19.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (14+15+17+18)	1 000	10 355	9 355
20.	PÉNZFORGALMI KIADÁSOK (13+19)	1 014 320	1 347 292	1 309 245
21.	Pénzforgalom nélküli kiadások		893	
22.	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			-11 388
23.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (20+21+22)	1 014 320	1 348 185	1 297 857
24.	Intézményi működési bevételek	90 024	103 326	112 468
25.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	325 208	355 790	362 596
26.	Műk.célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatás	85 164	101 043	118 111
27.	Államházt-on kívülre végleges működési pénzeszköz átvétel		2 722	3 347
28.	Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	720	8 070	10 257
29.	28-ből Önkorm. Sajátos felhalm-i és tőkebevétel-ei	720	8 070	7 736
30.	Felhalm-i célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások		140 707	140 543
31.	Államházt-on kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátvétel	6 000	6 000	6 353
32.	Támogatások, kiegészítések	436 595	551 930	551 930
33.	32-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása	324 945	352 087	352 087
34.	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	4 000	4 000	1 370
35.	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36.	KÖLTSÉGV-I PÉNZFORG-I BEVÉTELEK ÖSSZESEN (24+...+28+30+31+32+34+35)	947 711	1 273 588	1 306 975
37.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	66 609		
39.	38-ből likvid hitelek bevétele			
40.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bev.			
41.	Forgatási célú hitelviszonyt megt. Értékpapírok bevételei			
42.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (37+38+40+41)	66 609	0	0
43.	PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK (36+42)	1 014 320	1 273 588	1 306 975
44.	Pénzforgalom nélküli bevételek		74 597	89 908
45.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
46.	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek			-12 755
47.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (43+...+46)	1 014 320	1 348 185	1 384 128
48.	PÉNZFORGALMI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSÉGE (36-13) KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY (-), KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET (-)	-65 609	-63 349	7 085
49.	IGÉNYBE VETT TARTALÉKOKKAL KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSÉGE (48-44-21) KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY (-) KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET (+)	-65 609	-138 839	-82 823
50.	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK EREDMÉNYE (42-19)	65 609	-10 355	-9 355
51.	AKTÍV ÉS PASSZÍV PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYENLEGE (45+46-22)	0	0	-1 367

**JÁSZKISÉR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT
PÉNZMARADVÁNY KIMUTATÁSA**

ezer Ft

S.sz.	Megnevezés	előző év	tárgyév
1.	Záró pénzkészlet	51 554	47 917
2.	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege		
3.	Egyéb aktív és passzív pü-i elszám.összev.záróegyenl.	15 101	16 468
4.	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa	28 748	
5.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye		
6.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2+-3-4-5)	37 907	64 385
7.	Finanszírozásból származó korrekciók	7 942	6 611
8.	Pénzmaradványt terhelő elvonások		
9.	Költségvetési pénzmaradvány (6+7+8)	45 849	70 996
10.	Vállalkozási maradványból alaptev. Ellát-ra felhaszn.összeg		
11.	Ktszgv-i pénzmaradványt külön jogszab.alapján mód.tétel		
12.	MÓDOSÍTOTT PÉNZMARADVÁNY (6+-7+-8+-9+-10)	45 849	70 996
13.	12-ből Egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradvány	542	
14.	12-ből kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány	40 515	62 004
15.	12-ből Szabad pénzmaradvány	4 792	8 992

**JÁSZKISÉR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT
VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY KIMUTATÁSA**

ezer Ft

S.sz.		Megnevezés	előző évi	tárgyév
1.	1.	Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei	0	0
2.	2.	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei	0	0
3.	3.	Váll.maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevét	0	0
4.	A.	Vállalkozási tev. Szakfeladaton elsz.bevételei (1+2+3)	0	0
5.	4.	Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai	0	0
6.	5.	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai	0	0
7.	6.	Váll.maradványban figyelembe vehető finanszírozási kiadás	0	0
8.	B.	Vállalkozási tev.szakfeladaton elsz. kiadásai (4+5+6)	0	0
9.	C.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B)	0	0
10.	7	Váll.tevékenységet terhelő értékcsökkenési leírás	0	0
11.	8	Alaptevé.ellát-ra felhasznált, tervezett váll.maradv.	0	0
12.	9	Pénzforg. Maradványt jogszabály alapján módosító egyéb t.	0	0
13.	D.	Váll.tevék. Módosított pénzforg-i váll. Maradv. (C-7-8-+-9)	0	0
14.	E.	Vállalkozási tevék-et terhelő befizetési kötelezettség	0	0
15.	F.	Vállalkozási TARTALÉKBA helyezhető összeg (C-8-9-E)	0	0

**AZ ÖKORMÁNYZAT ÉS AZ ÖNÁLLÓAN MŰKÖDŐ ÉS GAZDÁLKODÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK
PÉNZMARADVÁNYA 2011. ÉVBEN**

Megnevezés	előző év	tárgyévi összesen	tárgyévből		
	Önk.	Önk.	Polg.Hiv.+ ö. mük.ktgv.sz.	Ált.lsk.	JÁTI
1 Hosszú lej.ktgv.betétslák záróegyenlegei					
2 Rövid lej.ktgv.pforg. és betétslák záróegyenlegei	51 065	47 040	27 061	14 490	5 489
3 Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	489	877	513	153	211
A Záró pénzkészlet (1+2+3)	51 554	47 917	27 574	14 643	5 700
4 Forg.c.értékpapírok záró állománya		0			
5 Rövid lej.likvidhit.és mük.c.kötvényki.záróáll.		0			
B Forg.c. fin.műveletek egyenlege (4+5)	0	0	0	0	0
Ktgv. Aktív függő elsz.záróegyenlege	21 963	13 957	12 832	477	648
Ktgv.aktív átfutó elsz. Záróegyenl.	12 614	9 232	9 232		
Ktgv.aktív kiegyenlítő elsz. Záróegyenl.	0	0			
6 Ktgv. Aktív elsz. Záróegyenlege	34 577	23 189	22 064	477	648
Ktgv. passzív függő elsz.záróegyenlege	17 644	5 366	3 013	2 349	4
Ktgv.passzív átfutó elsz. Záróegyenl.	1 832	1 355	1 330		25
Ktgv.passzív kiegyenlítő elsz. Záróegyenl.	0	0			
7 Ktgv. passzív elsz. Záróegyenlege	19 476	6 721	4 343	2 349	29
C Egyéb aktív, passzív pü.elisz.össz.(6-7)	15 101	16 468	17 721	-1 872	619
8 Előző évek képzett ktgv. Tartalékok maradv.	28 748	0			
9 Előző évek képzett vállalk. Tartalékok maradv.		0			
D Előző években képzett tartalékok maradv.(8+9)	28 748	0	0	0	0
E Vállalk. Tev. Pénzforg.vállalk.maradv .		0			
F Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (A+B+C+D+E)	37 907	64 385	45 295	12 771	6 319
10 Intézményi ktgv.befizetés többlettámog.mia		0			
Ktgv.befizetés többlettámog.mia		0			
11 -	197	0			
12 Ktgv. Kiutalás kiutalatlan intézm.támog.mia	0	0			
13 Ktgv. Kiutalás kiutalatlan támog.mia	8 139	6 611	6 611		
G Finanszírozásból származó korrekciók (10+11+12+13)	7 942	6 611	6 611	0	0
H Pénzmaradványt terhelő elvonások		0			
I Költségvetési pénzmaradvány (F+G+H)	45 849	70 996	51 906	12 771	6 319
14 Váll.tev.eredményéből alaptev.ell-ra felhaszn.össz.		0			
15 Pénzmaradványt külön jogszab.alapján mód.tétel		0			
J Módosított pénzmaradvány (I+14+15)	45 849	70 996	51 906	12 771	6 319
16 ebből Egészségbizt. Alapból foly.pénzeszk.maradv.	542	0			
17 Kötelezettséggel terhelt pénzm.	40 515	62 004	49 748	11 399	857
ebből: mük.c.kötelezettséggel terh.pénzm.	21 043	21 782	9 526	11 399	857
ebből: felh.c. kötelezettséggel terh.pénzm.	19 472	40 222	40 222	0	0
18 Szabad pénzmaradvány	4 792	8 992	2 158	1 372	5 462
ebből: működési célú szabad pénzm.	4 792	8 992	2 158	1 372	5 462
ebből: felhalmozási célú szabad pénzm		0	0	0	0

Az Önkormányzat pénzaradványának felosztása

MEGNEVEZÉS	KIADÁSOK						
	Pénzaradvány összesen e Ft	személyi juttatások	munkaadót terhelő járulékok	dologi kiadások	egyéb műk. kiadások	beruházások	Felújítások
Csete Balázs Általános Iskola PÉNZMARADVÁNY	12 771						
Jk: IPR képességébontakozt támog. 09.hótól	3 324			3 324			
Pály: IPR képességébont. támog. 09.hótól	1 359			1 359			
Jk: pedag. anyagi támog. 09-12. hóig	2 736	2 154	582				
Pály: pedag. anyagi tám. 09-12. hóig	1 305	1 028	277				
Jk: Roma mentor pály. I rész	20						
TÁMOP 3.1.5 pályázat maradvány	2 330	1 835	495				
gyes-ről visszatérő szabadsága	255	201	54				
PÉNZMARADVÁNY ELVONÁS	1 442				1 442		
Összesen:	12 771	5 218	1 408	4 703	1 442	0	0
JÁTI PÉNZMARADVÁNY	6 319						
Alapberek, járulékok maradványa	857	675	182				
JÁTI Vízhiázis védelmi terv nettó értéke	550				550		
PÉNZMARADVÁNY ELVONÁS	4 912				4 912		
Összesen:	6 319	675	182	0	5 462	0	0
Polg.hivatal és intézmények	51 906						
Csete Balázs Általános Iskola, JÁTI befizetése tartaldóba						0	0
Összes tartalék							51 906
							6 354
							58 260
TARTALÉK FLOSTÁSA A KÖTELEZETISÉGGEL TERHELT FELADATOKRA 2012. ÉVI ELŐIRÁNYZAT EMELESEL:							
JÁSZKISÉR VÁROSI ÓVODA							
Jk: IPR óvodatejlt támog. 09.hótól	1 269			1 269			
Pály: IPR óvodatejlt. támog. 09.hótól	479			479			
Jk: pedag. anyagi támog. 09-12. hóig	1 008	794	214				
Pály: pedag. anyagi tám. 09-12. hóig	342	342	93				
Alapberek, járulékok maradványa	31	24	7				
ALAPSZOLGÁLTATÁSI KÖZPONT							
Alapberek, járulékok maradványa	267	210	57				
A MŰVELŐDÉS HÁZA, KÖNYVTÁR							
Alapberek, járulékok maradványa	104	82	22				
Alapberek, járulékok maradványa K.	67	53	14				
POLGÁRMESTERI HIVATAL							
Alapberek, járulékok maradványa	467	368	99				
Testületi határozattal kötött	1 227	966	261				
ÖNKORMÁNYZAT KV							
Önkormányzat 2012. évi eredeti kv. 40.574							
Tudás szociális támogatás	1 219						1 219
Önkormányzat 2012. évi eredeti kv. 40.574	14 355			2 925		11 430	
Felhalmozási kiadások hitel/törlesztés, utak felújítása	25 000					25 000	
Önkormányzati kötelezettségek							
Sport öltöző működési célú maradványa	202				202		983
Önk. Képviselői felajánlások célú tartalék	983						
Közművelődési javító pr. Tám.értékű pe. átadás	3 792				3 792		
Sport ingatlanok pályázati saját erő	2 209					2 209	
Iskola-Óvoda intézményfennt. Tűrs. Elszám. Pályáról	1 351						
Iskola-Óvoda intézményfennt. Tűrs. Elszám. Pályáról	-1 732						
Csapatok csatl. Projekt működési célú pe. átadás	3 439						
Katolikus egyház támogatása	200				200		
Felhasznált árra javasolt:							
Református egyház működési célú támogatás	200				200		
Jászkeséri civil rendezvények támogatási keret	800						800
Általános tartalékba helyezve	888						888
TELEPÜLÉSI FELADATOK ÖSSZESEN:	58 260	2 839	767	4 673	7 452	38 639	2 671
						0	1 219

Független könyvvizsgálói jelentés

a Jászkisér Város Önkormányzat Képviselő-testület részére a 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizgálatáról

Elvégeztem a Jászkisér Város Önkormányzat (5137. Jászkisér, Fő út 7.), mellékelt 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizgálatát, amely egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből, melyben az eszközök és források egyező főösszege 4.483.240 E Ft, a tartalékok összege (+) 64.385 E Ft, az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből, mely szerint 2011. évi teljesített költségvetési pénzforgalmi bevételek összege 1.306.975 E Ft, a pénzforgalom nélküli bevételek 66.655, a teljesített 2011. évi pénzforgalmi kiadások összege 1.309.245 E Ft, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, amely szerint a tárgyévi módosított pénzmaradvány összege (+) 70.996 E Ft.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóért

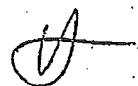
Az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolónak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

A könyvvizgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló vezetés általi 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 az önkormányzat belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

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

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok elegendő és megfelelő állapotot nyújtanak, a könyvvizsgálói záradék megadásához.

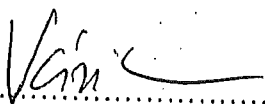
Záradék:

A könyvvizsgálat során a Jászkisér 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.

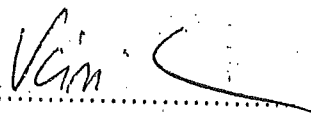
Véleményem szerint a 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a Jászkisér Város Önkormányzat 2011. évi költségvetési teljesítéséről, a 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján megállapítható, hogy az önkormányzati ingatlankezelési nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyongkimutatásban szereplő értékek az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló adataival összhangban vannak.

Szolnok, 2012. március 09.



Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Vári Imre
Könyvvizsgáló cég neve: Vári Imre
egyéni vállalkozó
Könyvvizsgáló cég székhelye:
5000. Szolnok, Mészáros Lőrinc 32.
Nyilvántartási szám: 0003523



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Vári Imre
Nyilvántartási szám: 000870
Költségvetési minősítés: KM002762

Kiegészítés

a Jászkisér Város Önkormányzat Képviselő-testület részére a 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójáról készített független könyvvizsgálói jelentéshez

1.) Általános értékelés

Az önkormányzat működési területén 2011. évben a Polgármesteri Hivatalon kívül, kettő önállóan működő és gazdálkodó intézmény, a Csete Balázs Általános Iskola, és a Jászkisér Település Üzemeltetési Intézmény (JÁTI) működött. A Polgármesteri Hivatal öt önállóan működő intézmény feladatait koordinálta.

A közoktatási intézmények, továbbra is intézményfenntartó társulásban látják el feladatukat közösen Pély Község Önkormányzatával.

A Jászszági Többcélú Társulás keretében ellátott tevékenységek nem változtak (közoktatási intézményfenntartó mikro-társulás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, belső ellenőrzés, támogató-közösségi szolgálat, pedagógiai szakszolgálat).

A Polgármesteri Hivatalnál jogszabályi előírásokkal összhangban, rendelkezésre álltak, az önállóan működő intézményekkel megkötött együttműködési megállapodások.

Az új szabályozás alapján 2011. évi beszámoló készítésével párhuzamosan az Önkormányzat elkészítette a Polgármesteri Hivatalhoz tartozó, önállóan működő intézmények 2011. évi beszámolóit is.

A Polgármesteri Hivatalnál és az önállóan működő és gazdálkodó intézményeknél rendelkezésemre álltak az előírt belső szabályzatok, amelyek a tárgyévben, a jogszabályi változásokkal összhangban aktualizálásra kerültek.

A kötelezettségvállalások nyilvántartása, dokumentálása területén a 2011. évben további előrelépések történtek, elmondható, hogy szinte teljeskörű lett.

A bizonylatok évközi szűrőpróbaszerű vizsgálatán keresztül áttekintettem a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő és gazdálkodó intézmények elszámolási gyakorlatát. Az egyes vizsgálatokat követően tett észrevételeimet a helyszínen, rendszeresen megbeszéltem a hivatal, illetve az intézmények pénzügyi vezetőivel.

Az évközben végzett szűrőpróbaszerű ellenőrzéseim alapvetően a szabályozottságra, az elszámolások szabályszerűségeinek vizsgálatára terjedt ki.

A vizsgálatok alapján megállapítható, hogy a pénzmozgások alapbizonylatokkal történő felszerelése, igazolása mind a Polgármesteri Hivatalban, mind az önállóan működő és gazdálkodó intézményeinél alapvetően az előírások szerint történik.

Az önkormányzat a belső ellenőrzés előírás szerinti ellátására, a 2006. évben csatlakozott a Jászszági Többcélú Társuláshoz. A társuláson keresztül, a 2011. évben több téma- és célvizsgálat, illetve a normatívák ellenőrzésére is sor került az önkormányzatnál.

Továbbra is felhívom az önkormányzat figyelmét a módosult jogszabályok alapján, a belső kontrollrendszer előírás szerinti működtetésére-

A könyvelés a SALDÓ Rt által biztosított program alapján történik. A program biztosítja a módosított könyvvizelési kötelezettségeknek megfelelő elszámolásokat, egyezőségeket.

A 2011. évi zárlati munkálatokat az előírásoknak megfelelően készítették el, mely során kimunkálásra kerültek az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló összeállítására előírt, az önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó táblázatok, kiegészítő mellékletek:

- egyszerűsített mérleg
- egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés
- egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás
- egyszerűsített vállalkozási-maradvány kimutatás

2) Részletes megállapítások

a) Mérleg felülvizsgálata

Az önkormányzati szintű mérleg összetételét és a főbb mérlegsorok 2011. évi változásait a 2010. évihez a következő táblázat szemlélteti:

Sorszám	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi tény	Ezer Ft változás összege
1.	Immateriális javak	6.187	5.407	- 780
2.	Tárgyi eszközök	2.233.677	2.063.283	- 170.394
3.	Befektetett pénzügyi eszközök	772.681	135.481	- 637.200
4.	Üzemeltetésre átadott eszközök	1.512.356	1.462.984	- 49.372
5.	Befektetett eszközök (1-4-ig)	4.524.901	3.667.155	- 857.746
6.	Készletek	3.272	2.871	- 401
7.	Követelések	125.427	741.803	616.376
8.	Pénzeszközök	51.586	48.221	- 3.365
9.	Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	34.577	23.190	- 11.387
10.	Forgóeszközök összesen (6 - 9-ig)	214.862	816.085	601.223
11.	Eszközök összesen (5+10)	4.739.763	4.483.240	- 256.523
12.	Saját tőke összesen/13+14/	3.559.185	3.502.028	- 57.157
13.	Induló tőke	3.035.348	3.035.348	0
14.	Tőkeváltozások	523.837	466.680	- 57.157
15.	Költségvetési tartalék	66.655	64.385	- 2.270
16.	Vállalkozási tartalék	0	0	0
17.	Tartalékok összesen/15+16/	66.655	64.385	- 2.270
18.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	753.961	79.746	- 674.215
19.	Rövidlejáratú kötelezettségek	340.454	830.055	489.601
20.	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	19.508	7.026	- 12.482
21.	Kötelezettségek összesen (18+19+20)	1.113.923	916.827	- 197.096
22.	Források összesen (12+17+21)	4.739.763	4.483.240	- 256.523

A befektetett eszközök tételes leltárakkal, analitikus nyilvántartásokkal alátámasztottak.

A 2011. évben a befektetett eszközök nettó értéke – egyenlegében – 858 Mill Ft-tal csökkent. Ezen belül a tárgyi eszközök nettó értéke 170 Mill Ft-tal csökkent, a befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke 637 Mill Ft-tal csökkent.

A tárgyi eszközök bruttó értéke 231 Mill Ft-tal növekedett, viszont a térítésmentes átadások (275 Mill Ft), továbbá az elszámolt értékcsökkenések (130 Mill Ft) egyenlegeként a nettó értéke 170 Mill Ft-tal csökkent.

A tárgyi eszközök 231 Mill Ft-os növekedésén belül 2011. évben is meghatározó nagyságrendet képviselnek az ÉAOP pályázathoz, az EMOP pályázathoz, illetve a TIOP pályázathoz kapcsolódó fejlesztések - épületek, számítástechnikai eszközök, stb.- értékei, továbbá a bölcsőde épület felújítása.

Az értékcsökkenések összegei, az előírások szerint kerültek elszámolásra.

A befejezetlen beruházások 8,2 Mill Ft-os állománya, nagyságrendileg a 2010. évi szinten maradt, tételes leltárral alátámasztott, mely állományon belül meghatározó az előző években elkészült, egyes tervezett fejlesztésekhez kapcsolódó engedélyezési tervek, tanulmány tervek (7,0 Mill Ft). Javasom a befejezetlen beruházások tételes listájának áttekintését, és a megfelelő intézkedések megtételét.

Az ingatlan-vagyon tételesen kimunkált, a 2011. évi összevont beszámolóban (38. sz táblázat 21. sor) az ingatlanok bruttó értéke 2.484.584 E Ft, az üzemeltetésre átadott eszközök bruttó értékén belül az ingatlanok bruttó értéke 1.648.284 E Ft, az előző kettő tétel összege 4.132.868 E Ft. A vagyonszármazékokban kimutatott bruttó érték 4.132.487 E Ft. (A 381 E Ft eltérés, az idegen tulajdonban lévő épületen végzett beruházás aktivált értéke.)

Az üzemeltetésre átadott eszközök nettó értéke 1.462.984 E Ft.

Javasom, hogy az Önkormányzat, utólagosan kérje be az üzemeltető társaságtól – a részére üzemeltetésre átadott eszközök fontosabb adatairól – az előírások szerinti írásos dokumentumokat.

A tartósan adott kölcsönök állománya 4.903 E Ft. Ebből: a Jászközmű Kft részére nyújtott tagi kölcsön összegének a 2012. évi törlesztő részletével csökkentett összege 4.510 E Ft, a fennmaradó 393 E Ft összeg a dolgozóknak adott kölcsönök állománya.

Az egyéb hosszú lejáratú követelések állományi értéke 128.389 E Ft.

Az előző évhez viszonyított csökkenés 640.541 E Ft. Az előző évhez viszonyított jelentős nagyságrendű csökkenés abból adódik, hogy a Jászkisér Víziközmű Társulattól, a 2010. évben átvett LTP kölcsönök 766.480 E Ft előirányzati összegéből, a 2012. évben esedékes megtérülésének összege 640.000 E Ft, mely összeg átvezetésre került a rövidlejáratú kötelezettségek közé.

A Víziközmű érdekeltségi hozzájárulások, értékvesztéssel csökkentett összege is a rövidlejáratú kötelezettségek között szerepel a mérlegben. (34.190 E Ft)

A készletek 2.871 E Ft-os értékéből 2.740 E Ft. tételes leltárakkal alátámasztott, ebből a JÁTI-nál kimutatott készlet 2.740 E Ft.

A követelések állománya 741.803 E Ft, 616.376 E Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, tételes leltárakkal alátámasztott.

Ezen belül:

- A **vevői követelések** bruttó értéke, értékvesztéssel csökkentett állománya 12.634 E Ft, a növekedés 2.327 E Ft, mely növekedés a JÁTI-nál jelentkezett.

- Az **adósok** – értékvesztéssel csökkentett – összesített összege 37.413 E Ft, 2.280 E Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva. (A számított értékvesztés aránya 50 %)

Az értékvesztéssel csökkentett 37.413 E Ft követelésből: az iparüzési adó követelés 12.789 E Ft, gépjárműadó követelés 3.740 E Ft, szemétdíj követelés 12.083 E Ft. (A szemétdíj követeléseknél értékvesztés nem került elszámolásra)

Az egyéb követelések – értékvesztéssel csökkentett- összege 16 Mill Ft, 2 Mill Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

Az **egyéb jellegű követelések** állománya 691.756 E Ft, az előző évhez viszonyított növekedés 616.329 E Ft.

Az egyéb követelések 691.756 E Ft állományból.

- 674.968 E Ft, az előbbieken jelzett hosszúlejáratú kötelezettségek között nyilvántartott LTP állomány, illetve érdekeltségi hozzájárulások 2012. évben esedékes törlesztő részletei,

- 5.820 E Ft a tartósan adott kölcsönök, munkáltatói hitelek, illetve a vállalkozásnak nyújtott hitelek 2012. évben esedékes törlesztő részletei

- 10.968 E Ft egyéb követelések összege, melyből 6.036 E Ft a garancia és kezességvállalás, 1.165 E Ft rendelkezésre álló támogatás, 2.642 E Ft köztemetés.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a követelések állománya jelentősen átrendeződött, döntően az LTP-s követelések miatt. A jelentős nagyságrendű követelés átrendeződésével párhuzamosan, hasonló nagyságrendben, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek is átrendezésre kerültek.

A követelések tételes nyilvántartásokból az is megállapítható, hogy a követelések döntő hányada több éves hátralék, ezért is került - a tételek nagy hányadánál - értékvesztés elszámolásra.

Az előbbieken alapján megállapítható, hogy a különböző követelések, összesített - értékvesztésekkel korrigált - állománya továbbra is jelentős nagyságrendű.

Továbbra is javaslom, hogy a Képviselő-testület, a 2012. évben is fordítson kiemelt figyelmet a követelések – kiemelten az LTP-s követelések - alakulásra és tegye meg a szükséges intézkedéseket a követelések minél hatékonyabb behajtására, illetve előírások szerinti esetleges leírására.

A **pénzeszközök** mérlegben kimutatott összege 48.221 E Ft, pénztárjelentésekkel és banki kivonatokkal alátámasztottak. Ebből:

- Polgármesteri Hivatalnál: 26.734 E Ft, mely állományból 2.270 ajánlat biztosíték, 2.348 Víziközmű érdekeltségi hozzájárulási számla,

- Polgármesteri Hivatalhoz tartozó önállóan működő intézményeknél kimutatott pénzeszközök: 1.144 E Ft

- Jászkisér Csete Balász Általános Iskola: 14.643 E Ft, ebből pályázati előleg 7.013 E Ft

- Jászkisér Településüzemeltetési Intézmény: 5.700 E Ft

Az **aktív pénzügyi elszámolások** összege: 23.190 E Ft, tételes leltárakkal alátámasztottak, és döntően a 2011. hónapban kifizetett. 2012. év január havi személyi jellegű elszámolásokhoz kapcsolódik, illetve munkabér előlegek.

A **saját tőke** sorain belül, a tartós tőke összege megegyezik a 2011. évi mérlegben kimutatott összeggel. (3.035.348 E Ft).

A **tőkeváltozás** soron megjelent összeg mutatja, a fentiekben jelzett befektetett eszközökben, a követelések értékében, illetve az alábbiakban részletezett kötelezettségek értékében bekövetkezett tárgyévi változásainak egyenlegével módosított előző évi értéket.

A **hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek összesített állománya** 2011. december 31-én: 909.801 E Ft. (2010. évi állomány 1.094.415 E Ft).

A 2010.évhez viszonyítva a csökkenés összege 184.614 E Ft, mely összegen belül az egyes állományok – az alábbi részletezés szerint –jelentősen átrendeződtek.

Hosszúlejáratú kötelezettségek 2011. december 31-i záró állománya 79.746 E Ft.

A 2010. év végi állomány összege 753.961 E Ft volt, a csökkenés összege 674.215 E Ft, mely csökkenés döntően az LTP szerződésekhez kötődik. A 2010. év végén még a hosszúlejáratú kötelezettségek között nyilvántartott LTP-s kötelezettségek összegéből - a 2011. évi mérlegben - 665.860 E Ft, átvételre került a rövidlejáratú kötelezettségek közé

A **rövidlejáratú kötelezettségek** 2011. december 31-i állománya 830.055 E Ft.

A 2010. év végi mérlegben kimutatott állomány 340.454 E Ft, előző évhez viszonyított növekedés összege 489.601 E Ft.

A 2011. december 31-i 340.454 E Ft záró állományból,

- tárgyévet terhelő szállítói kötelezettség 0 E Ft (előző évi érték 62.534 E Ft)
 - támogatási program előlege 158.236 E Ft (előző évi érték 242.635 E Ft), ebből: ÉAOP projekt 156.277 E Ft, TIOP projekt 1.963 E Ft. (Az ÉAOP projekt végleges elszámolása 2012. március hónapban megtörtént.).
 - fejlesztési hitelek következő évi törlesztő részlete: 665.800 E Ft (előző évi érték 1.000 E Ft).
- A növekedés összege: 664.800 E Ft, mely növekedés 100 %-ban, az LTP-s - előző évben még a hosszúlejáratú kötelezettségek között nyilvántartott – kötelezettségek értékét jelenti.
- helyi adó túlfizetés 5.232 E Ft (előző évi 3.636 E Ft)

Az **egyéb passzív pénzügyi elszámolások** állománya 7.026 E Ft, intézményenként tételes leltárakkal alátámasztott, döntően a december hónapban kifizetett munkabérek elszámolását érinti, továbbá az ajánlati biztosítékok összegeit.

b) A pénzforgalmi jelentések felülvizsgálata

Az önkormányzat, a költségvetésből illetve egyéb forrásból megvalósított feladatainak gazdasági eseményeit a kettős könyvvitel rendszerében, az előírások betartásával vezeti.

A kiadások és bevételek, közgazdasági és tevékenységenkénti teljesítésének részletezése biztosított.

Az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés számaiból az alábbiak állapíthatók meg:

- A kiemelt kiadási előirányzatok módosítására, a 2011. évben fokozott figyelmet fordított az önkormányzat, kettő soron mutatkozik minimális túlteljesítés.

- A bevételeken belül - a módosított előirányzathoz viszonyítva - az intézményi működési bevételek 9 Mill Ft-tal túlteljesültek.

-A helyi adóbevételeken belül, az iparüzési adó bevételek, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 37 Mill Ft-tal, a módosított előirányzathoz viszonyítva 7 Mill Ft-tal túlteljesültek.

Az egyszerűsített pénzforgalmi jelentés teljesítés oszlopában, a pénzforgalom nélküli soron feltüntetett 89.908 E Ft összeg, 23.253 E Ft halmozódást tartalmaz.

A halmozott összegből 15.311 E Ft a kettő önállóan működő és gazdálkodó intézmény 2010. évi tartalék elszámolásához, 7.942 E Ft a 2010. évet érintő finanszírozási korrekciók elszámolásához kapcsolódik.

c) A pénzmaradvány, tartalék felülvizsgálata

Önkormányzati szinten a 2011 évi tárgyévi pénzmaradvány összege - a pénzforgalmi bevételek és pénzforgalmi kiadások egyenlegéből számítottan - 2.270 E Ft veszteség. (1.306.975 E Ft bevétel és a 1.309.245 E Ft kiadás egyenlege - 2.270 E Ft veszteség).

A 2010. évi költségvetési tartalék összege 66.655 E Ft.

Az előbbi 2010. évi költségvetési tartalék összege (66.665 E Ft), módosítva a 2011. évi veszteség (- 2.270 E Ft) összegével, a 2011. év végiki költségvetési tartalék állománya 64.385 E Ft, mely összeg megegyezik a mérlegtábla költségvetési tartalék soron szereplő összeggel. ($66.655 - 2.270 = 64.385$).

A 2011. évi költségvetési tartalék összesített 64.385 E Ft záró állományából, a Polgármesteri Hivatalnál 45.295 E Ft, az Általános Iskolánál 12.771 E Ft, a JÁTI-nál 6.319 E Ft került kimutatásra.

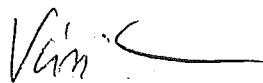
A 2011. évi költségvetési tartalékot növeli a pénzmaradvány-kimutatásban - a finanszírozásból származó soron - feltüntetett 6.611 E Ft finanszírozási jellegű többletbevétel. Az előbbi módosításokkal korrigált költségvetési tartalék, a módosított pénzmaradvány összege 70.996 E Ft. ($64.385 + 6.611 = 70.996$).

A pénzmaradvány kimutatási táblázatban feltüntetett adatok alapján megállapítható, hogy az előbbi módosított pénzmaradvány összegéből 62.004 E Ft kötelezettséggel terhelt.

A zárszámadási rendelet-tervezet 13/A sz. mellékletében - intézményenként - tételesen kimunkálásra került a módosított 70.996 E Ft módosított pénzmaradvány összege.

Az önkormányzat, a 2011. évben sem végzett vállalkozási jellegű tevékenységet, ezért a vállalkozási maradvány-kimutatásban így összeget nem szerepeltet.

Szolnok, 2012. március 09.



Vári Imre

bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK. ig. sz.: 000870