

**PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE**

8500 PÁPA, Fő u. 5.

Tel: 89/515-018

Fax: 89/515-083

E-mail: polgarmester@papa.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2017. május 26-i ülésére

Tárgy: I. Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének.../2017.(...) önkormányzati rendelet-tervezete Pápa Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előadó: Dr. Áldozó Tamás polgármester
Dr. Süle Zita gazdasági osztályvezető

II. A 2016. évi ellenőrzések tapasztalatai

Előadó: Dr. Áldozó Tamás polgármester

**PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE**

8500 PÁPA, Fő u. 5.

Tel: 89/515-018

Fax: 89/515-083

E-mail: polgarmester@papa.hu**Tisztelt Képviselőtestület!**

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

Az Önkormányzat költségvetésének eredeti előirányzati főösszege – Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 2/2016. (I.28.) önkormányzati rendelete alapján – 6 669 513 E Ft volt, melyet a Képviselőtestület négy alkalommal módosított a bevételi többletek és a feladatok előirányzat igényének megfelelően. Az utolsó módosítás alkalmával (2017. február 3.) a Képviselőtestület 7 359 657 E Ft-ra változtatta a költségvetés főösszegét.

Mérlegtételek alakulása

Az Önkormányzat 2016. évi vagyonmérlegét a 15. melléklet szemlélteti. A 2016. december 31-i állapotnak megfelelően a mérlegfőösszeg 23 376 762 E Ft, mely a 2015. évi bázisához viszonyítva (23 129 432 E Ft) 1,07% -os növekedést mutat.

		2015. év		2016. év	
	Eszközök	23 129 432	100%	23 376 762	100%
A:	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	22 251 989	96,2%	22 422 721	95,9%
B:	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	45 410	0,2%	32 135	0,1%
C:	Pénzeszközök	343 553	1,5%	499 537	2,1%
D:	Követelések	454 835	2,0%	410 468	1,8%
E:	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	26 529	0,1%	6 287	0,0%
F:	Aktív időbeli elhatárolások	7 116	0,0%	5 614	0,0%
	Források	23 129 432	100%	23 376 762	100%
G:	Saját tőke	21 680 782	93,7%	21 911 565	93,7%
H:	Kötelezettségek	616 708	2,7%	576 618	2,5%
I:	Egyéb saját forrásoldali elszámolások	-	0,0%		0,0%
J:	Passzív időbeli elhatárolások	831 942	3,6%	888 579	3,8%

BEVÉTELEK

Az előirányzatok alakulását és a teljesítéseket a bevételek esetében:

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

tartalmazza részletesen.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a bevételek tekintetében 95,9 %-os teljesülés mutatkozik.

Az intézményi működési bevételek

Az intézmények működési bevételei 1 172 256 E Ft-on teljesültek (4. melléklet), mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,2 %. Az intézményi működési bevételek részletes alakulását az 1. illetve a 2. melléklet tartalmazza.

A központi költségvetésből származó bevételek

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása (4. melléklet: 2. Önkormányzati támogatások sora) a módosított előirányzatnak megfelelően (100 %-on) teljesült.

Az eredeti előirányzathoz viszonyított különbséget (713 021 E Ft) a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő és az egyéb működési célú központi támogatások (pl.: bérkompenzáció, szociális ágazati pótlék, központi költségvetésből finanszírozott fejlesztési támogatások, Pápa város feladatainak támogatása Pápai Termálvízhasznosító Zrt. hitelkiváltás és beruházások) magyarázzák.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítésének előirányzata 56,5 %-on teljesült, mely leginkább az év közben meg nem valósult, továbbá a megvalósult, de 2016. évben pénzügyileg még nem teljesült ügyleteknek tudható be.

Támogatásértékű bevételek

A támogatásértékű működési bevételek előirányzata 97,1 %-on, a támogatásértékű felhalmozási bevételek előirányzata 59,1 %-on zárult a módosított előirányzathoz képest.

Önkormányzat sajátos működési bevételei

Önkormányzat sajátos működési bevételei – helyi adók, átengedett központi adók, bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek – 2 274 184 E Ft-on teljesültek (4. melléklet), mely az előirányzathoz viszonyítva 98,45 %.

Helyi adók

A helyi adó bevételei (4. melléklet) 2 144 537 E Ft-on teljesültek, mely az előirányzathoz viszonyítva 98,37 %.

Az előirányzat tekintetében a 3 legnagyobb bevételi forrás teljesülési adatai:

- Helyi iparüzési adó 101,95 %-on
- Építményadó 96,98 %-on
- Magánszemélyek kommunális adója 86,53%-on

zárult 2016. december 31-én.

Helyi iparűzési adó *

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³
1 325 000 E Ft	1 615 054 E Ft	1 444 534 E Ft

Teljesítés⁴: 1 350 861 E Ft, mely az előirányzat 101,95%-a.

Az iparűzési adó hátraléka 2016. december 31-én:	múlt évi hátralék	85 421 E Ft
	tárgyévi hátralék	122 447 E Ft

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozásként 173 549 E Ft-ot tartunk nyilván.

Az adózók száma 2711.

Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó *

A 2016. évi költségvetési előirányzat 50 E Ft. Egy adózó nyújtott be bevallást, fizetési kötelezettsége nem keletkezett, a számlán hátralékot nem tartunk nyilván.

Gépjárműadó *

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³
100 000 E Ft	280 976 E Ft	229 411 E Ft

Teljesítés⁴: 89 772 E Ft, mely az előirányzat 89,78%-a.

2016. december 31-én fennálló hátralék:	múlt évi hátralék	32 027 E Ft
	tárgyévi hátralék	19 828 E Ft

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozásként 5 842 E Ft-ot tartunk nyilván.

Az adózók száma 10 162, az adóztatott gépjárművek száma 15 105 db. A nyújtott kedvezmény összege 14 833 E Ft, adómentesség címén törölt adó 8 320 E Ft.

*a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolásra került befizetés

Magánszemélyek kommunális adója*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³
160 000 E Ft	144 632 E Ft	139 217 E Ft

Teljesítés⁴: 138 455 E Ft, mely az előirányzat 86,53%-a.

2016. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék	4 E Ft
tárgyévi hátralék	6 107 E Ft

Az adózók száma 9 704 az adóztatott adótárgy 10 686 db.

Összesen 789 fő részére állapítottunk meg mentességet, ezáltal 11 961 750 Ft megfizetése alól mentesültek az adózók:

- 190 fő települési lakhatási támogatásban részesülő,
- 275 fő egyedül élő, akinek jövedelme nem haladja meg a 85 500 Ft-ot,
- 33 fő ápolási díjban részesülő,
- 290 fő fogyatékosági támogatásban vagy magasabb összegű családi pótlékban részesülő, valamint
- 1 fő szükséglakásban lakó volt jogosult mentességre.

17 adózó 2016. évi adóját egyedi méltányossági kérelem alapján töröltük.

Talajterhelési díj*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³
10 000 E Ft	37 561 E Ft	6 337 E Ft

Teljesítés⁴: 6 132 E Ft, mely az előirányzat 61,32 %-a.

2016. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék	30 362 E Ft
tárgyévi hátralék	993 E Ft

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 33/2013. (XII.31.) rendelete alapján 48 fő mentesült a díjfizetés alól, mert éves vízfogyasztása nem érte el a 20 m³-t, az elengedett adó 1 058 400 Ft. 12 fő részére állapítottunk meg díjmentességet, az elengedett adó 7 992 200 Ft.

Építményadó*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³
625 000 E Ft	746 957 E Ft	626 443 E Ft

Teljesítés⁴: 606 140 E Ft, mely az előirányzat 96,98 %-a.

A 2016.12. 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék	20 317 E Ft
tárgyévi hátralék	109 152 E Ft

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozásként 45 344 E Ft-ot tartunk nyilván.

Az adóalanyok száma 4 856, az adótárgyak száma 6 372. Az összes adóköteles alapterület 524 712 m², melyből a 4 786 db gépjárműtároló összes alapterülete 88 029 m².

Telekadó

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³
50 000 E Ft	33 657 E Ft	29 390 E Ft

Teljesítés⁴: 28 123 E Ft, mely az előirányzat 56,25 %-a.

A fennálló hátralék: 5 356 E Ft

Az adóalanyok száma 528, az adótárgyak száma 928. Az összes bevallott alapterület 1 274 766 m², az adóköteles alapterület 1 166 792 m².

Mezőgazdasági művelés miatti csökkentés 99 723 m², mentes terület építési engedély miatt 12 111 m². 0 Ft-os adómérték alá tartozó telekről 273 bevallás érkezett.

Idegenforgalmi adó tartózkodás után *

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³
20 000 E Ft	23 436 E Ft	21 107 E Ft

Teljesítés⁴: 20 958, E Ft, mely az előirányzat 104,79 %-a.

Behajthatatlan tartozásként 795 E Ft-ot tartunk nyilván.

Az adózók száma 42, az összes vendégéjszaka 64 332, az adóköteles vendégéjszakák száma 47 038.

Késedelmi pótlék, bírság*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³
Pótlék	48 215 E Ft	8 899 E Ft
Bírság	71 816 E Ft	30 002 E Ft
Összesen:	20 000 E Ft	120 031 E Ft
		38 901 E Ft

Teljesítés⁴: 33 743 E Ft, mely az előirányzat 168,7 %-a.

A fennálló hátralék: 85 445 E Ft, melyből 25 695 E Ft-ot behajthatatlan tartozásként tartunk nyilván.

2016. évben engedélyezett részletfizetések:

Adónem	Adózók száma	Fizetendő adó
Építményadó	64	70 545 740
Magánszemélyek kommunális adója	7	97 500
Helyi iparüzési adó	22	17 336 879
Gépjárműadó	32	1 556 970
Talajterhelési díj	6	609 060
Telekadó	2	3 414 175
Késedelmi pótlék, bírság	47	15 822 971
Összesen		109 383 295

Az ellenőrzések és végrehajtások számának emelkedésével növekedett a benyújtott kérelmek száma, többen a tartozás magas összege miatt adóéven túl áthúzódó teljesítést kérnek, melyet az alábbiak szerint engedélyeztünk:

Az engedélyezett részletfizetésekből 2017. évre áthúzódó kötelezettségek:

Adónem	Adózók száma	Fizetendő adó
Építményadó	23	20 112 551
Helyi iparüzési adó	4	3 369 653
Gépjárműadó	15	622 971
Késedelmi pótlék	14	563 391
Bírság	21	8 844 925
Talajterhelési díj	3	214 805
Telekadó	1	983 040
Összesen		34 711 336

2016. évi közvetett támogatások kimutatása, összesen E Ft-ban

Adónem	Helyesbített előírás /a/	Összes kedvezmény /b/	Összes helyesbített előírás /a/-/b/
Helyi iparüzési adó	1 617 006	1 952	1 615 054
Gépjárműadó	304 129	23 153	280 976
Magánszemélyek kommunális adója	156 594	11 962	144 632
Építményadó	756 955	9 998	746 957
Idegenforgalmi adó	30 669	7 233	23 436
Késedelmi pótlék	48 215	--	48 215
Bírság	71 816	--	71 816
Talajterhelési díj	46 612	9 051	37 561
Telekadó	37 551	3 894	33 657
Összesen	3 069 547	67 243	3 002 304

Végrehajtást kérők megkeresése alapján az adók módjára behajtandó köztartozások beszedésére irányuló megkeresések 2016-ban 1 620 db iktatott ügyiratot eredményeztek.

Ezen felül a végrehajtási eljárások kapcsán keletkezett ügyiratok száma: 6 445 db.

2016. évben 1 658 ügyben indítottunk végrehajtási eljárást.

Behajtási cselekmények:	2015.	2016.
Munkabér letiltás	177	224
Gépjármű foglalás	120	104
Fizetési felhívás	802	766
Inkasszó	315	340
Telefonos egyeztetés	75	32
Forgalomból kivonás (gépjármű)	42	28
Jelzálogjog bejegyzés ingatlanra	48	37
Cégadatokba végrehajtás bejegyzése	136	95
Végrehajtási jog bejegyzése ingatlanra	13	16
Mögöttes kötelezés	-	2
Követelés foglalás	-	1
Helyszíni eljárás	-	11
Árverés kitűzése	1	4
Gépjármű szállítási értesítő kiküldése	-	10
Munkahely keresés	661	967
Banki adatkérés	661	967
Pénzkövetelés biztosítása helyszínen	1	1

A végrehajtási cselekmények hatására befolyt bevételek:

Adónem	2015.	2016.
Építményadó	38 992 044	28 122 436
Helyi iparűzési adó	48 362 883	120 782 378
Gépjárműadó	18 701 150	10 385 426
Késedelmi pótlék	4 845 023	4 892 840
Bírság (végrehajtási költség)	1 908 403	3 945 490
Talajterhelési díj	2 697 337	1 683 527
Kommunális adó	-	561 983
Telekadó	-	1 006 954
Idegenforgalmi adó	72 970	-
Összesen:	115 579 810	171 381 034

A végrehajtási eljárások lefolytatásával párhuzamosan megkezdődött egy adattisztítási folyamat melynek eredményeként megállapítható, hogy a kintlévőség állományból 226 db adózót érintően 251 224 941 Ft behajthatatlan.

Adók módjára behajtandó (behajtott) köztartozások:

Adónem	2015.	2016.
Egyéb (Önkormányzatnál marad)	772 653	868 239
Idegen (Végrehajtást kérőnek utaljuk)	5 402 825	5 053 189
Összesen:	6 175 478	5 921 428

Ellenőrzés:

Az építményadó ellenőrzések fókuszában 2015-ben a gépjárműtárolók, a **2016. évben elsősorban a vállalkozási célú ingatlanok voltak.**

Gépjárműtárolók ellenőrzése:

Adónem:	2015.	2016.
Építményadó (gépjárműtároló)		
Ellenőrzések száma	1 187 db	69 db
Feltárt hiány	3 109,09 m ²	129,5 m²

A gépjárműtárolók ellenőrzése 2016. évtől – két okból – lényegesen kisebb hangsúlyt kapott:

- A tapasztalatok szerint a vállalkozási célú ingatlanok ellenőrzésének eredményeként feltárható négyzetméterek és ennek folyományaként a beszédhető adó tekintetében lényegesen nagyobb eredmény érhető el.

- Már a 2015. év végén lefolytatott ellenőrzések kapcsán tapasztalható volt, hogy az ellenőrzés alá vont adózók egyre nagyobb számban éltek azzal a módszerrel, hogy a garázst alkalmatlanná tették gépjármű tárolására, az ellenőrzés alkalmával pedig azt nyilatkozták, hogy ez az állapot már 2011 óta, vagy régebben fennáll, ezzel indokolva, hogy nem adtak építményadó bevallást. Az állítás ellenkezőjét az önkormányzati adóhatóságnak kellene bizonyítani. Voltak, akik nem visszamenőleges hatállyal állították a lezárás tényét, mert volt benyújtott bevallásuk, ők az ellenőrzést követően módosították a bevallásukat, így a következő évtől nem fizettek építményadót, csökkentve a befolyó összeg nagyságát.

Összegezve a tapasztalatokat megállapítható, hogy a garázsok ellenőrzésének eredményeként nem várható újabb adózatlan területek feltárása olyan mértékben, ami a befektetett munkával megközelítőleg is arányos lenne.

A vállalkozási célú ingatlanok:

Adónem Építményadó	2015.	2016.
Ellenőrzések száma	37 db	149 db
Feltárt hiány	13 137,31 m ²	17 172,45 m ²

A feltárt négyzetméternek egy része már korábban is szerepelt a rendszerben előírásként, de a tulajdonosok időközben megváltoztak, átalakultak, esetleg felszámolással megszűntek.

A 2016. évben megtartott vállalkozási célú építmények ellenőrzése, vagy az ellenőrzés fenyegetettségének hatására befolyt összeg: 54 298 801 Ft.

A vállalkozási célú építmények ellenőrzése 2015. októberében kezdődött. A tavalyi évben lefolytatott helyszíni eljárások eredményeként meghozott határozatok kapcsán engedélyezett részletfizetések hatására az idei évben is folyamatosan érkeznek a befizetések. A vállalkozási célú ingatlanok ellenőrzésből befolyt összeg 2015. októberétől 2016.12.31-ig mindösszesen **94 926 379 Ft.** A 2015 októberétől feltárt terület mindösszesen: **30 309,76 m²**

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat tárgyévi bevételei a feladatokkal összhangban biztosították a pénzügyi egyensúlyt.

KIADÁSOK

A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások tekintetében 89,9 %-os teljesülés mutatkozik.

A személyi juttatások és járuléakai 96,9 %, a dologi kiadások teljesítése 92,9 %-ot tesznek ki.

Az intézményi kiadások előirányzatainak alakulását és a költségvetési létszámkeret változásait az 5. melléklet tartalmazza. Összességében elmondható, hogy az intézmények a kiemelt előirányzatokon belül gazdálkodtak, jelentős megtakarítás nem mutatkozott.

intézményi előirányzatok teljesülési adatai

	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
személyi juttatások	1 919 928	1 858 865	96,8%
munkaadókat terhelő járulékok	518 023	509 422	98,3%
dologi kiadások	1 675 321	1 568 081	93,6%
ellátottak juttatásai	180	171	95,0%
egyéb működési célú kiadások	7 338	7 338	100,0%
felújítások	57 444	41 300	71,9%
beruházások	126 245	110 205	87,3%
egyéb felhalmozási támogatások	2 136	1 936	90,6%
összesen	4 306 615	4 097 318	95,1%

A működtetést áttekintve megállapítható, hogy az intézményi gazdálkodás biztosította a folyamatos működtetést, a szakmai feladatellátást.

Fejlesztési célú kiadások

1-es előirányzat: Kastély felújítás KDOP pályázat keretében megvalósuló fejlesztés eredményeként 2015. április 17-én az épület használatbavétele megtörtént. A pályázatban szereplő és kiegészítő támogatást elnyert feladatok és eszközök beszerzése 2015. december 31-ig megvalósult. 2016. évre a projekt lezárása és elszámolása húzódott át.

2-es előirányzat: Pápa, Fő u. 12. épület fűtésrendszerének felújítása 2016. I. negyedévére pénzügyileg húzódott át.

3-as előirányzat: Stadion rekonstrukció: az előirányzat a Nemzeti Stadionfejlesztési Program felülvizsgálata keretében szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 2031/2015. (XII.30.) kormányhatározat szerint került betervezésre. Az I. félévben előkészítési költségek kifizetése történt.

4-es előirányzat: Szent I. út csapadékcatorna rekonstrukció KDOP pályázat: a 2014-ben megvalósult fejlesztés támogatási bevételeit tartalmazta az előirányzat.

5-ös előirányzat: Külső-Veszprémi út – Igal ltp. járdaépítés, csapadékvíz-elvezetés, közvilágítás, parkoló építés feladattal kapcsolatos költségek kifizetése húzódott át a 2016. évre.

6-os előirányzat: Kékfestő Múzeum rekonstrukció tervezése: 2016. I. félévében kifizetésre került az épületegyüttes fejlesztési tanulmányterve.

7-es előirányzat: Nagyhantai malom felújítása – pályázati saját forrás: az Önkormányzat 2014. évben benyújtott pályázatát elutasították. A szükséges saját forrást tartalmazta az előirányzat, felhasználás nem történt.

8-as előirányzat: Talajvíz elvezetés Kis tér: a Kis tér talajvíz elvezetését biztosító átemelő szivattyú és hozzá kapcsolódó közművek 2015. évben megvalósultak, melynek vízjogi üzemeltetési engedélye 2016. évben állt rendelkezésre.

9-es előirányzat: Szent István út hídfelújítás – vis maior pályázat: 2016. II. félévében zárul le a beszakadt híd felújítása. Utólagos elszámolással 25.336.000 Ft állami támogatás volt biztosított a munkák elvégzéséhez.

10-es előirányzat: Rendőrségi épület felújításának támogatása: a Képviselőtestület 2015. évi döntésének megfelelően 2016. I. félévében az épület felújításához szükséges költségvetési támogatást átutaltuk a Rendőrség részére, melynek felhasználásáról az elszámolást benyújtották.

11-es előirányzat: Tematikus gyalog- és kerékpárút útvonal készítése (Gemara): a feladat 2015. évben megvalósult, pénzügyileg húzódott át 2016. évre az előirányzat.

12-es előirányzat: Ivóvíz- és szennyvízrendszer felújítása: az Önkormányzat tulajdonában lévő közművek felújítására és beruházására biztosított fedezetet az előirányzat. A feladatok műszaki tartalmát a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatalhoz benyújtott gördülő fejlesztési terv tartalmazza.

13-as előirányzat: Gyermekétkeztetési pályázat, diétás konyha kialakítása: az Önkormányzat 2015. évben pályázatot nyújtott be a fejlesztési feladat megvalósítása érdekében, melyet 2015. év végén támogatott a pályázat kiírója. 2016. évben megvalósult az óvodai konyha fejlesztése és a pályázat eredményeként új szállítóedény rendszer került beszerzésre.

14-es előirányzat: Járdaépítések a 39/2015 (III.20.) határozat alapján: 2015. évről áthúzódó járdaépítési feladatok pénzügyi elszámolását tartalmazta az előirányzat.

15-ös előirányzat: Önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztésre, felújításra kiírt pályázat - Hetedik utca járda felújítás: 2016. évre pénzügyileg húzódott át a megvalósítás.

16., 17., 19-es előirányzat: Gyalogátkelő tervezése, Borsosgyőr gyalogátkelő tervezés, építés, Határ u. tervezés feladatok pénzügyileg húzódtak át a 2016. évre.

18-as előirányzat: Közvilágítás, lámpa bővítés: 2015. évről áthúzódó pénzügyi kifizetéseket tartalmazta az előirányzat.

20-as előirányzat: Önkormányzati ingatlanok, épületek: 2015. évről áthúzódó pénzügyi kifizetéseket tartalmazta az előirányzat. A Pápa, Fő utca 10. számú önkormányzati épület

szennyvízvezetékének felújítási munkáira, az új szennyvízvezeték és új vízvezeték kiépítési munkáira a szerződés 2015. II. félévben megkötésre került, melynek megvalósítása, és pénzügyi teljesítése 2016. I. félévében megtörtént. A Pápa, Weöres Sándor Általános Iskola, a Pápa, Teleki u. 2. szám alatti ingatlan gázkazán szivattyú cseréje 2016. I. félévben valósult meg. A Pápa, Veszprémi út 2. számú ingatlanon lévő kollégium és könyvtár épületének gázmérő cseréje 2016. I. félévében megtörtént és pénzügyileg teljesült.

21-es előirányzat: Információs táblák: az előirányzathoz kerültek kifizetésre a városrészekben megvalósított fejlesztési feladatokhoz tartozó köztéri információs táblák.

22-es előirányzat: Pályázatokhoz, önkormányzati ingatlanokhoz tervek készítése: 2014-2020. közötti uniós pályázati ciklushoz tartozó tervek elkészítéséhez biztosított fedezetet az előirányzat.

23-as előirányzat: Zajtérkép készítése: a város zajtérképének elkészítésére adott fedezetet az előirányzat, melynek szerződése 2015. évben megkötésre került. Megvalósítása 2016. évben megtörtént, és a pénzügyi kifizetés 2017. I. félévre áthúzódott.

24-es előirányzat: Petőfi Mozi tetőfedés cseréje: az önkormányzati épületen erősen elkorrodált horganyzott lemezfedés található, melynek állapota azonnali cserére szorult. 2016. augusztus hónapban a kivitelezési munkák megtörténtek, pénzügyi kifizetés II. félévben teljesült.

25-ös előirányzat: Fő u. 12. energetikai hatékonysági beruházás: a KEOP 7.14.0/15 számú „Kormányhivatalok és Minisztériumok 2014-2020 időszakban megvalósuló energiahatékonysági fejlesztések előkészítése” feladat kapcsán a Veszprém Megyei Kormányhivatal a Pápa, Fő u. 12. számú épület energetikai célú felújítására nyújtott be pályázatot. Az Önkormányzat a tervek elkészítéséhez az előirányzatban szereplő 3.070.000 Ft összegben járult hozzá.

26-os előirányzat: Acsády tanműhely tetőszigetelés: az intézmény tanműhelyének tetőszigetelése került javításra.

27., 28., 29., 30., 31., 32., 33., 34., 35., 36., 37., 39., 40. számú előirányzatokban foglalt fejlesztésekre a Terület- és településfejlesztési Operatív Program pályázati felhívására pályázatokat nyújtott be az Önkormányzat. Az előirányzatok és azok teljesítése a tervek és megvalósíthatósági tanulmányok költségét tartalmazták.

38-as előirányzat, az energiatudatos gondolkodást elősegítő, helyi szereplőket elérő szemléletformálás (KEHOP 5.4.1-15) pályázat: a támogatási kérelem a Nemzetgazdasági Minisztérium felhívására 2016. június hónapban került benyújtásra, melynek alapján az Önkormányzat maximum 20 M Ft értékben 100%-os támogatást nyerhet el energiatudatos gondolkodást és életmódot elősegítő helyi szereplőket elérő szemléletformálást megvalósító programok megvalósítására.

41-es, 42-es előirányzat grundmértű, kismértű műfüves pályák építéséhez szükséges önkormányzati saját forrást tartalmazta. Az I. félévben az MLSZ-hez benyújtott pályázatok eredményeként a II. félévben valósult meg a grundmértű pálya építése.

43-as előirányzat: Nagyváradi utca járdafelújítás: a 2015. évben megkezdett járdafelújítási program folytatásaként valósult meg.

44-es előirányzat Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések - leromlott állapotú útburkolatok felújítása pályázat saját forrás: Az útburkolat felújításra 2016-ban pályázatot nyújtottunk be, azonban a pályázat nem nyert.

45-ös előirányzat Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések - Vízmű utcai orvosi rendelő felújítása pályázat saját forrás: A 2016-ban nyertes pályázat megvalósításának költségét tartalmazta az előirányzat. Az orvosi rendelő felújítása építési munkáinak teljes körű megvalósítása 2017 évre áthúzódott.

46-47-es előirányzat – a Kard és Major utca közvilágítási lámpa bővítésének előirányzatait tartalmazta, mely feladatok 2017-ben valósulnak meg.

A fejlesztési célú feladatoknál (8. melléklet) a pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 91,9 %-a. Összességében megállapítható, hogy a pénzügyi teljesítés, a szerződéseknek megfelelően, az Önkormányzat likviditását is figyelembe véve alakult.

Egyéb feladatok

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

Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 12. melléklet, vagyonkimutatását a 15. melléklet, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulását az önkormányzat meghatározott részesedéseit a 16-17. mellékletek mutatják be. Az állami támogatások elszámolását a 18. melléklet, míg az Önkormányzat és az intézmények pénzmaradvány elszámolását a 19. melléklet tartalmazza.

Összefoglalva a költségvetés végrehajtását, megállapítható, hogy az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatainak eleget tett, a működtetés elsődlegességét, a gazdálkodás pénzügyi egyensúlyát biztosítani tudta.

1. Bevételi források és azok teljesítése:

- A helyi adó bevételei 98,37 %-on teljesültek. A helyi adóbevételek meghatározó forrást biztosítottak az Önkormányzat feladatellátásához.
- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételek alulteljesültek a tervezett ingatlaneladások elhúzódása miatt.
- A bevételek körében, az intézményi működési bevételek teljesültek, biztosított volt az intézmények zavartalan tevékenysége.

2. Kiadások alakulása:

A kiadások teljesítése a módosított előirányzatot nem érte el, 89,9 %-on teljesült.

3. Pénzmaradványok:

A 2016. évi maradvány 444 698 873 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt 320 884 678 Ft. (19. melléklet)

4. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása:

- Értékpapír műveletek:

Az értékpapírok állománya év végén nulla. Az Önkormányzatnak 2016. évben nem volt befektethető szabad pénzállománya.

- Hitelműveletek:

Az Önkormányzat a Városgondnokság település-üzemeltetési feladatainak ellátáshoz szükséges gépek beszerzése céljából kölcsönszerződést kötött az OTP Bank Nyrt-vel 2016. július 26-án, 100 millió forint összegben. 2016-ban 48 928 E forint került lehívásra, a fennmaradó 51 072 E forint beépítésre került az Önkormányzat 2017. évi költségvetésébe.

Az Önkormányzat 2016. február 1-jén – 2016. december 31-i végső lejáráttal – 300 millió forint összegű folyószámla-hitel szerződést kötött. A teljes kölcsön és járulékai szerződésszerűen visszafizetésre kerültek.

Tisztelt Képviselőtestület!

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

Összeállította: Kanozsainé dr. Pék Mária címzetes főjegyző

Dr. Süle Zita gazdasági osztályvezető

Molnár István városfejlesztési osztályvezető

Sándor Zoltán adóbehajtási csoportvezető

Sternerné Szalai Krisztina költségvetési csoportvezető

Szekeresné Markolt Zita adóügyi csoportvezető

Borisz Terézia belső ellenőr

Pápa, 2017. május 15.




Dr. Áldozó Tamás
polgármester

Határozati javaslat

Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete utasítja a Polgármestert, hogy a jóváhagyott 2016. évi maradvány felhasználásával kapcsolatban a 2017. évi költségvetési rendelet módosítását a pót-előirányzati kérelmekkel együtt terjessze a Képviselőtestület elé jóváhagyásra.

Határidő: 2017. június 30.

Felelős: Dr. Áldozó Tamás polgármester

Dr. Süle Zita gazdasági osztályvezető

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének
.../2017.(...) önkormányzati rendelet-tervezete
Pápa Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

1. §

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

2. §

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtását
 - a) 7 059 476 E Ft teljesített bevétellel és
 - b) 6 614 777 E Ft teljesített kiadássalállapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület a 2016. évi költségvetési módosított pénzmaradványt 444 699 E Ft-ban állapítja meg, melyből
 - a) az intézményi módosított pénzmaradvány 186 912 E Ft,
 - b) az önkormányzati módosított pénzmaradvány 257 787 E Ft.

3. §

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

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

(3) A Képviselőtestület

- a) az Önkormányzat 2016. évi egyéb feladatok teljesítési adatait a 9. mellékletben,
- b) az Önkormányzat 2016. évi összevont költségvetési mérlegét a 12. mellékletben,
- c) az Önkormányzat önként és kötelezően vállalt, valamint államigazgatási feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését a 13. mellékletben,
- d) az Önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználás ütemtervét a 14. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(4) A Képviselőtestület az Önkormányzat

- a) 2016. évi vagyonszármazását a 15. mellékletben,
- b) kimutatást az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2016. évi alakulásáról a 16. mellékletben,
- c) részesedéseinek 2016. december 31-i állapotát a 17. mellékletben,
- d) 2016. évi kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 18. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

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

4. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Pápa, 2017. május 15.

Dr. Áldozó Tamás
polgármester

Kanozsainé dr. Pék Mária
címzetes főjegyző

1. oldal

Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzata és teljesítései 2016. év (E Ft-ban)																																											
A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	AO	AP	AQ
1	Cím, előirányzatcsoport száma, megnevezése																																										
2	1. Működési bevételek						3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						4. Támogatásértéki bevételek										5. Véglegesen átvett pénzeszközök						6. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele			8. Pénzforgalom nélküli bevételek						Bevételi előirányzat összesen					
3	1.1. Korhatalmi bevételek			1.2. Intézményi működési bevételek			3.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			3.3. Pénzügyi befektetések bevételei			4.1. Támogatásértéki működési bevételek						4.2. Támogatásértéki felhalmozási bevételek				5.1. Működési célú pe. átvétel államháztartáson kívülről			5.2. Felhalmozási célú pe. átvétel államháztartáson kívülről						8.1. Előző évi pénzügyi maradvány igénybevétele működési célra			8.2. Előző évi pénzügyi maradvány igénybevétele felhalmozási célra								
4														4.1.1. OEP-től átvett pénzeszköz			4.1.2. Egyéb pénzeszköz átvétel			4.2.1. OEP-től átvett pénzeszköz			4.2.2. Egyéb pénzeszköz átvétel																				
5		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés			
6	Államháztartási feladatok:	0	0	0	0	17 604	15 246	0	0	50	0	0	0	0	0	18 426	23 937	23 762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	596	596	6 055	21 677	21 677	0	0	0	24 481	63 814	61 331	
7	13. 1. Építés és településfejlesztés							0			0					0										0				0						0			0			0	
8	13. 2. Igazgatási tevékenység PH.				0	17 604	15 246			50	0					0		297		297					0			0		596	596	6 055	21 677	21 677			0		6 055	40 174	37 866		
9	13. 3. Közfoglalkoztatás							0								18 426	18 426	18 251	0						0				0						0		18 426	18 426	18 251				0
10	13.6. Népjuttatás 2016.10.02.							0								5 214	5 214	0							0				0						0		5 214	5 214				0	
11	Onkelti vállalk. feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	13.4. Köztisztvis. felügyelet							0			0					0								0				0							0		0		0		0	0	
13	13.5. Civil szervezetek támogatása							0			0					0								0				0							0		0		0		0	0	
14	Kötelező feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Összesen:	0	0	0	0	17 604	15 246	0	0	50	0	0	0	0	0	18 426	23 937	23 762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	596	596	6 055	21 677	21 677	0	0	0	24 481	63 814	61 331		

Pápa Város Önkormányzatának 2016. évi bevételi előirányzata és teljesítései (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E
1	Cím, alcím Szám	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	14.	1. Működési bevételek	2 609 800	2 619 654	2 586 506
3	14.	1.1. Közhatalmi bevételek	10 000	10 000	12 610
4	14.	1.2. Intézményi működési bevételek	289 750	299 604	299 652
5	14.	1.3. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 310 050	2 310 050	2 274 244
6	14.	1.3.2. Helyi adók	2 180 000	2 180 000	2 144 537
7	14.	1.3.2.1. Építményadó	625 000	625 000	606 140
8	14.	1.3.2.2. Telekadó	50 000	50 000	28 123
9	14.	1.3.2.3. Magánszemélyek kommunális adója	160 000	160 000	138 455
10	14.	1.3.2.4. Idegenforgalmi adó tartózkodás után	20 000	20 000	20 958
11	14.	1.3.2.5. Iparűzési adó	1 325 000	1 325 000	1 350 861
12	14.	1.3.3. Átengedett központi adók	100 050	100 050	89 772
13	14.	1.3.3.1. Gépjárműadó	100 000	100 000	89 772
14	14.	1.3.3.2. Termőföld bérbeadásból származó jöv. adó	50	50	0
15	14.	1.3.4. Bíróságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	30 000	30 000	39 935
16	14.	1.3.4.1. Pótlékok, bírságok /adó/	20 000	20 000	33 803
17	14.	1.3.4.2. Bíróságok			
18	14.	1.3.4.3. Talajterhelési díj	10 000	10 000	6 132
19	14.	2. Önkormányzati támogatások	1 338 742	2 051 764	2 051 763
20	14.	2.1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	200 664	203 879	203 879
21	14.	2.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	491 430	494 765	494 765
22	14.	2.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	584 571	676 054	676 054
23	14.	2.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	52 955	54 092	54 091
24	14.	2.5. Támogató szolgáltatás	9 122	0	0
25	14.	2.6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	89 246	89 246
26	14.	2.7. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		533 728	533 728
27	14.	3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	249 921	250 266	140 182
28	14.	3.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	249 921	250 266	140 182
29	14.	3.3.2. Önkormányzat pénzügyi befektetési bevételei			
30	14.	4. Támogatásértéki bevételek	711 631	224 171	143 717
31	14.	4.1. Támogatásértéki működési bevételek	21 122	27 681	27 681
32	14.	4.1.1. OEP-től átvett pénzeszköz			
33	14.	4.1.2. Egyéb pénzeszköz átvétel	21 122	27 681	27 681
34	14.	4.2. Támogatásértéki felhalmozási bevételek	690 509	196 490	116 036
35	14.	4.2.1. OEP-től átvett pénzeszköz			
36	14.	4.2.2. Egyéb pénzeszköz átvétel	690 509	196 490	116 036
37	14.	5. Végrelegesen átvett pénzeszközök	0	0	0
38	14.	5.1. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
39	14.	5.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
40	14.	6. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	114 850	167 944	165 210
41		Tárgyévi bevételek összesen	5 024 944	5 313 799	5 087 378
42	14.	7.1. Folyószámlahitel	300 000	300 000	299 696
43	14.	7.2. Fejlesztési hitelek	200 000	100 000	48 928
44	14.	7.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések		103 609	103 609
45		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	500 000	503 609	452 233
46	14.	8. Pénzforgalom nélküli bevételek	51 659	91 453	91 453
47	14.	8.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra			
48	14.	8.2. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra	51 659	91 453	91 453
49		Előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen	51 659	91 453	91 453
50		Bevételek mindösszesen	5 576 603	5 908 861	5 631 064

Pápa Város Önkormányzatának 2016. évi összevont bevételi előirányzata és teljesítései (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E
1	Cím, alcím Szám	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.-14.	1. Működési bevételek	3 354 502	3 502 011	3 459 100
3	14.	1.1. Közhatalmi bevételek	10 000	10 000	12 660
4	1.-14.	1.2. Intézményi működési bevételek	1 034 452	1 181 961	1 172 256
5	14.	1.3. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 310 050	2 310 050	2 274 184
6	14.	1.3.2. Helyi adók	2 180 000	2 180 000	2 144 537
7	14.	1.3.2.1. Építményadó	625 000	625 000	606 140
8	14.	1.3.2.2. Telekadó	50 000	50 000	28 123
9	14.	1.3.2.3. Magánszemélyek kommunális adója	160 000	160 000	138 455
10	14.	1.3.2.4. Idegenforgalmi adó tartózkodás után	20 000	20 000	20 958
11	14.	1.3.2.5. Iparűzési adó	1 325 000	1 325 000	1 350 861
12	14.	1.3.3. Átengedett központi adók	100 050	100 050	89 772
13	14.	1.3.3.1. Gépjárműadó	100 000	100 000	89 772
14	14.	1.3.3.2. Termőföld bérbeadásból származó jöv. adó	50	50	
15	14.	1.3.4. Birságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	30 000	30 000	39 875
16	14.	1.3.4.1. Pótlékok, birságok /adó/	20 000	20 000	33 743
17	14.	1.3.4.2. Birságok			
18	14.	1.3.4.3. Talajterhelési díj	10 000	10 000	6 132
19	14.	2. Önkormányzati támogatások	1 338 742	2 051 764	2 051 763
20	14.	2.1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	200 664	203 879	203 879
21	14.	2.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	491 430	494 765	494 765
22	14.	2.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	584 571	676 054	676 054
23	14.	2.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	52 955	54 092	54 091
24	14.	2.5. Támogató szolgáltatás	9 122	0	
25	14.	2.6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	89 246	89 246
26	14.	2.7. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		533 728	533 728
27	1.-14.	3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	253 082	252 952	142 868
28	1.-14.	3.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	253 082	252 952	142 868
29	14.	3.3.2. Önkormányzat pénzügyi befektetési bevételei			
30	1.-14.	4. Támogatásértéki bevételek	987 640	539 571	449 145
31	1.-14.	4.1. Támogatásértéki működési bevételek	297 131	343 081	333 107
32	1.-14.	4.1.1. OEP-től átvett pénzeszköz	114 982	135 360	135 360
33	1.-14.	4.1.2. Egyéb pénzeszköz átvétel	182 149	207 721	197 747
34	1.-14.	4.2. Támogatásértéki felhalmozási bevételek	690 509	196 490	116 038
35	1.-14.	4.2.1. OEP-től átvett pénzeszköz		0	
36	1.-14.	4.2.2. Egyéb pénzeszköz átvétel	690 509	196 490	116 038
37	1.-14.	5. Véglegesen átvett pénzeszközök	2 700	11 844	9 196
38	1.-14.	5.1. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		8 064	8 064
39	1.-14.	5.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	2 700	3 780	1 132
40	1.-14.	6. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	114 850	168 550	165 815
41		Tárgyvévi bevételek összesen	6 051 516	6 526 692	6 277 887
42	14.	7.1. Folyószámlahitel	300 000	300 000	299 696
43	14.	7.2. Fejlesztési hitelek	200 000	100 000	48 928
44	14.	7.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések		103 609	103 609
45		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	500 000	503 609	452 233
46	1.-14.	8. Pénzforgalom nélküli bevételek	117 997	329 356	329 356
47	1.-14.	8.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra	54 138	190 495	190 495
48	1.-14.	8.2. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra	63 859	138 861	138 861
49		Előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen	117 997	329 356	329 356
50		Bevételek mindösszesen	6 669 513	7 359 657	7 059 476

2016.évi kiadási előirányzatok és létszámkeret teljesítése (F Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	
																										</												

134	közfoglalkoztatás	421	814	814	114	209	155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	535	1 023	969	107	181	181	0,00			1,00	1,00	1,00	
135	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
136																									0	0	0										
137	Államgazdasági feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
138																																					
139	13. Polgármesteri Hivatal	308 133	314 244	285 790	76 680	78 407	75 971	156 480	128 302	111 690	0	0	0	2 000	2 000	2 000	100	300	291	12 600	12 600	8 522	0	500	500	555 993	537 353	484 674	531 512	473 539	473 539	89,00	89,00	89,00	5,00	16,00	16,00
140	Kötelező feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
141																									0	0	0										
142	Önként vállalt feladatok:	28 713	28 713	28 713	6 978	6 978	6 978	1 690	1 690	1 690	0	0	0	2 000	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 381	39 381	39 381	39 381	39 381	39 381	12,00	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00
143	működési kiadások	28 713	28 713	28 713	6 978	6 978	6 978	1 690	1 690	1 690	0	0	0	2 000	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 381	39 381	39 381	39 381	39 381	39 381	12,00	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00
144	Államgazdasági feladatok:	279 420	285 531	256 987	69 702	71 429	68 993	154 790	127 612	110 000	0	0	0	0	0	0	100	300	291	12 600	12 600	8 522	0	500	500	516 612	497 972	445 293	492 131	434 158	434 158	77,00	77,00	77,00	5,00	16,00	16,00
145	működési kiadások	279 420	285 531	256 987	69 702	71 429	68 993	154 790	127 612	110 000	0	0	0	0	0	0	100	300	291	12 600	12 600	8 522	0	500	500	516 612	497 972	445 293	492 131	434 158	434 158	77,00	77,00	77,00	5,00	16,00	16,00
146																																					
147	MINDÖSSZESEN	1 860 583	1 919 928	1 858 865	513 442	518 923	509 422	1 517 684	1 675 321	1 568 081	50	100	171	8 375	7 338	7 338	100	57 444	41 300	119 747	126 245	110 285	2 100	2 136	1 936	4 022 081	4 306 615	4 097 318	2 929 171	2 855 819	2 855 819	753,36	751,50	740,50	136,00	146,00	133,00
148	Kötelező feladatok összesen	1 352 666	1 364 716	1 335 780	377 032	370 293	364 798	1 107 086	1 254 195	1 179 397	50	180	171	6 375	5 338	5 338	0	51 171	40 409	103 617	105 976	94 398	1 300	1 436	1 436	2 948 126	3 153 305	3 021 727	2 095 299	2 073 955	2 073 955	571,48	565,50	539,50	130,00	129,00	116,00
149	Önként vállalt feladatok összesen	228 497	269 681	266 098	66 708	76 301	75 631	255 808	293 514	278 684	0	0	0	2 000	2 000	2 000	0	5 973	600	3 530	7 669	7 285	800	200	0	557 343	655 338	630 290	341 741	347 706	347 706	104,88	109,00	124,00	1,00	1,00	1,00
150	Államgazdasági feladatok összesen	279 420	285 531	256 987	69 702	71 429	68 993	154 790	127 612	110 000	0	0	0	0	0	0	100	300	291	12 600	12 600	8 522	0	500	500	516 612	497 972	445 293	492 131	434 158	434 158	77,00	77,00	77,00	5,00	16,00	16,00

Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata és teljesítései 2016. év (E Ft-ban)																															
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
1	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése																														
2	Cím, előirányzatscsoport száma, megnevezése	1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			4. Ellátottak juttatásai			5. Egyéb működési célú kiadások			6. Felújítások			7. Beruházások			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen			10. Költségvetési támogatás		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Államigazgatási feladatok:	279 420	285 531	264 812	69 702	71 429	70 280	154 790	127 612	111 287	0	0	0	0	0	100	300	291	12 600	12 600	8 522	0	500	500	516 612	497 972	455 692	492 131	434 158	434 158	
5	13. 1. Építés és településfejlesztés							8 000	8 000	7 181							100	100		100	100				8 100	8 100	7 181	8 100	8 100	8 100	
6	13. 2. Igazgatási tevékenység PH.	263 297	265 681	245 426	65 349	65 992	67 214	146 790	119 209	103 703						100	300	291	12 500	12 500	8 522		500	500	488 036	464 182	425 656	481 981	424 008	424 008	
7	13. 3. Közfoglalkoztatás	16 123	16 123	16 614	4 353	4 353	2 240																		20 476	20 476	18 854	2 050	2 050	2 050	
8	13. 6. Nepszavazás 2016.10.02.		3 727	2 772		1 084	826			403		403													0	5 214	4 001				
9	Önként vállalt feladatok:	28 713	28 713	20 887	6 978	6 978	5 692	1 690	1 690	403	0	0	0	2 000	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	39 381	39 381	28 982	39 381	39 381	39 381	
10	13. 4. Köztisztlet Felügyelet	28 713	28 713	20 887	6 978	6 978	5 692	1 690	1 690	403															37 381	37 381	26 982	37 381	37 381	37 381	
11	13. 5. Civil szervezetek támogatása													2 000	2 000	2 000									2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	
12	Kötelező feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13																									0	0	0				
14	Összesen:	308 133	314 244	285 699	76 680	78 407	75 972	156 480	129 302	111 690	0	0	0	2 000	2 000	2 000	100	300	291	12 600	12 600	8 522	0	500	500	555 993	537 353	484 674	531 512	473 539	473 539

Önkormányzati működési kiadási előirányzata és teljesítései 2016.év (E Ft-ban)																															
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
1	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése																														
2	Cím, előirányzatscsoport száma, megnevezése	1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			4. Ellátottak juttatásai			5. Egyéb működési célú kiadások			6. Felújítások			7. Beruházások			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen			2017. évi kötelezettségvállalás		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Kötelező feladatok:	54 575	57 504	57 367	14 627	20 466	20 335	176 824	213 984	182 506	123 160	123 160	107 178	396 165	404 586	401 619	0	0	0	0	16 191	16 187	0	11	11	765 351	835 902	785 203	0	2 400	0
5	14. 1. Építés és településfejlesztési feladat							10 400	31 176	30 425																10 400	31 176	30 425		2 400	
6	14. 2. Települési segélyek										123 160	123 160	107 178													123 160	123 160	107 178			
7	14. 3. Igazgatási tevékenység önkormányzat	47 077	47 077	46 940	12 603	19 019	18 896	5 410	26 410	26 410										84	84					65 090	92 590	92 330			
8	14. 4. Közfoglalkoztatás feladatai	7 498	10 427	10 427	2 024	1 447	1 439	1 000	621	196																10 522	12 495	12 062			
9	14. 5. Vagyongkezelői, privatizációs feladatok							160 014	155 777	125 475										16 107	16 103					160 014	171 884	141 578			
10	14. 6. ÉNYKK Zrt támogatása													65 000	69 692	69 692										65 000	69 692	69 692			
11	14. 7. Államháztartáson belüli pénzszköz átadás													330 176	330 426	330 327										330 176	330 426	330 327			
12	14. 8. Központi támogatások elszámolásai													989	4 468	1 600										989	4 468	1 600			
13	14.16. Közműfejlesztési hozzájárulás																					11	11			0	11	11			
14	Önként vállalt feladatok:	13 200	13 200	5 279	3 916	0	0	246 600	207 962	197 193	0	0	0	117 350	185 000	127 148	0	0	0	45 000	588 200	544 478	0	0	0	426 066	994 362	874 098	62 324	18 000	
15	14. 9. Közművelődési és oktatási feladatok	13 200	13 200	5 279	3 916	0	0	212 600	191 605	188 424					0											229 716	204 805	193 703			
16	14. 10. Civil szervezetek támogatásai													43 000	58 550	58 550										43 000	58 550	58 550			
17	14. 11. Ipartestület támogatása													1 500	1 500	1 500										1 500	1 500	1 500			
18	14. 12. Egyházak támogatása													3 000	3 000	3 000										3 000	3 000	3 000			
19	14. 13. Pápa Hús Zrt üzletész vásárlás vételárhátralék							16 357	8 769											45 000	106 200	62 478				45 000	122 557	71 247	62 324	18 000	
20	14. 14. Pápai Termálvízhasznosító Zrt-vel kapcsolatos feladatok														52 000	20 000					482 000	482 000				0	534 000	502 000			
21	14. 15. Pápai Városfejlesztő Kft-vel kapcsolatos feladatok							34 000						69 850	69 850	43 998										103 850	69 850	43 998			
22	14.17. Reménysejceink Alapítvány támogatása														100	100										0	100	0			
23	Államigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Összesen:	67 775	70 704	62 646	18 543	20 466	20 335	423 424	421 946	379 699	123 160	123 160	107 178	513 515	589 586	528 767	0	0	0	45 000	604 391	560 665	0	11	11	1 191 417	1 830 264	1 659 301	62 324	20 400	0

Pápa Város Önkormányzat fejlesztési célú feladatok előirányzata és teljesítései 2016.év (E Ft)																																									
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM		
1	Cím száma	Előirányzatscsoport száma, megnevezése			Kiemelt előirányzat megnevezése																																				
2					1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			6. Felújítások			7. Beruházások			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen			Támogatás			Saját forrás			2017 áthúzódó kötelezettség			2017. évi támogatás			2017.évi saját forrás			
3				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés					
4				Áthúzódó feladat																																					
5	14.	1.	Kastély felújítás KDOP pályázat									3 216	3 216				13 175	15 910	15 910					13 175	19 126	19 126	113 636	110 894	105 441	-100 461	-91 768	-86 315						0	0	0	
6	14.	2.	Pápa Fő u.12. fűtésrendszerének felújítása										755	755	753								755	755	753	0		0	755	755	753							0	0	0	
7	14.	3.	Stadionrekonstrukció													527 140	19 087	1 775					527 140	19 087	1 775	507 060	0	0	20 080	19 087	1 775							0	0	0	
8	14.	4.	Szent István út csapadékcsonna rekonstrukció KDOP pályázat																				0	0	0	44 477	48 776	47 886	-44 477	-48 776	-47 886							0	0	0	
9	14.	5.	Külső-Veszprémi út - lgal ltp. járdaépítés, csapadékvíz-elvezetés, közvilágítás, parkolóépítés													7 873	7 870	7 870					7 873	7 870	7 870	0			7 873	7 870	7 870							0	0	0	
10	14.	6.	Kékfestő Múzeum rekonstrukció tervezése							2 000	2 000	2 000											2 000	2 000	2 000	0			2 000	2 000	2 000								0	0	0
11	14.	7.	Nagyhantai-malom felújítása - pályázati saját forrás										7 458	7 458	0								7 458	7 458	0	0			7 458	7 458	0								0	0	0
12	14.	8.	Talajvíz-elvezetés: Kis tér (VFRP)										981	0	0								981	0	0	0			981	0	0								0	0	0
13	14.	9.	Szent Isván u. híd felújítása - vis maior pályázat										48 219	58 289	58 289								48 219	58 289	58 289	25 336	25 336	0	22 883	32 953	58 289								0	0	0
14	14.	10.	Rendőrségi épület felújításának támogatása																37 000	37 000	37 000		37 000	37 000	37 000	0			37 000	37 000	37 000								0	0	0
15	14.	11.	Tematikus gyalogos és kerékpáros útvonal készítése (GEMARA)							3 641	3 641	3 641											3 641	3 641	3 641	0			3 641	3 641	3 641								0	0	0
16	14.	12.	Ivóvíz és szennyvíz rendszer felújítás										199 830	138 025	138 024								199 830	138 025	138 024	0			199 830	138 025	138 024			145 411					0	145 411	0
17	14.	13.	Gyermekétkeztetési pályázat, diétás konyha kialakítása										20 764	20 764	19 231								20 764	20 764	19 231	0			20 764	20 764	19 231								0	0	0
18	14.	14.	Járdaépítések a 39/2015.(III.20.) határozat alapján (VFRP)										17 015	13 967	13 967								17 015	13 967	13 967	0			17 015	13 967	13 967								0	0	0
19	14.	15.	Önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztések, felújítására kiírt pályázat Hetedik utca járda felújítás										33 002	33 002	33 002								33 002	33 002	33 002	0			33 002	33 002	33 002								0	0	0
20	14.	16.	Gyalogátkelők tervezése							2 528	1 517	1 516											2 528	1 517	1 516	0			2 528	1 517	1 516								0	0	0
21	14.	17.	Borsosgyőr gyalogátkelő tervezés, építés							160	183	183											160	183	183	0			160	183	183								0	0	0
22	14.	18.	Közvilágítási lámpa bővítés							1 918	1 753	1 752											1 918	1 753	1 752	0			1 918	1 753	1 752								0	0	0
23	14.	19.	Határ utca tervezés							159	0	0											159	0	0	0			159	0	0								0	0	0
24	14.	20.	Önkormányzati ingatlanok, épületek							2 698	1 866	1 865											2 698	1 866	1 865	0			2 698	1 866	1 865								0	0	0
25	14.	21.	Információs táblák							1 000	67	66											1 000	67	66	0			1 000	67	66								0	0	0
26	14.	22.	Pályázatokhoz, önkormányzati ingatlanokhoz tervek készítése							10 000	789	789											10 000	789	789	0			10 000	789	789								0	0	0
27	14.	23.	Zaj térkép készítése										446	446	0								446	446	0	0			446	446	0								0	0	0
28			Új feladat																				0	0	0	0			0	0	0								0	0	0
29	14.	24.	Petőfi Mozi tetőfedés cseréje										8 306	8 306	7 998								8 306	8 306	7 998	0			8 306	8 306	7 998								0	0	0
30	14.	25.	Fő u.12. energetikahatékonysági beruházás								0												3 017	3 000	3 000	0			3 017	3 000	3 000								0	0	0
31	14.	26.	Acsády tanműhely tetőszigetelés											1 328	1 327								0	1 328	1 327	0			0	1 328	1 327								0	0	0
32	14.	27.	TOP-3.1.1-15-VE1-2016-00015 Fenntartható közlekedésfejlesztés Pápán pályázat saját forrás																				0	0	0	0			0	0	0								0	0	0
33	14.	28.	A családbarát munkába állat segítő korszerű intézményi környezet kialakítása a Külső-Várkertben pályázat saját forrás (TOP-1.4.1-15)														4 179	4 179					0	4 179	4 179	0			0	4 179	4 179								0	0	0
34	14.	29.	TOP-4.2.1-15-VE1-2016-00008 Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Pápán pályázat saját forrás														1 034	1 033					0	1 034	1 033	0			0	1 034	1 033								0	0	0
35	14.	30.	Az épített zsidó kulturális örökség megmentése pályázat saját forrás (TOP-1.2.1-15)														6 160	6 160					0	6 160	6 160	0			0	6 160	6 160								0	0	0
36	14.	31.	TOP-4.1.1-15-VE1-2016-00027 Korszerű intézményi környezet kialakítása a Huszár lakótelepen, az egészségügyi alapellátás számára pályázat saját forrás														412	412					0	412	412	0			0	412	4										

Pápa Város Önkormányzata egyéb feladatokelőirányzata és teljesítései 2016.év (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Cím száma	Előirányzatcsoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma , megnevezése								
2			3.Dologi kiadások			8./a Egyéb kiadások			9.Kiadások összesen		
3			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Egyéb feladatok										
5	14.	1. Folyószámlahitel törke- és kamattörlesztés	4 000	3 000	2 643	300 000	300 000	299 696	304 000	303 000	302 339
6	14.	2. Fejlesztési hitel törke- és kamattörlesztés	5 000	707	353				5 000	707	353
7	14.	3. Általános tartalék				5 000	47 416		5 000	47 416	0
8	14.	3.1. Polgármesteri keret				5 000	0		5 000	0	0
9	14.	4. Céltartalék	0	0	0	147 000	276 142		147 000	276 142	0
10	14.	4.1. Szociális feladatok				1 000	0		1 000	0	0
11	14.	4.2. Önkormányzati bérlakás felújítások				40 000			40 000	0	0
12	14.	4.3. Fejlesztési feladatok céltartalék				100 000	0		100 000	0	0
13	14.	4.4. Kéttornyúlaki részönkormányzat feladatai				2 000	0		2 000	0	0
14	14.	4.5. Borsosgyőri részönkormányzat feladatai				2 000	0		2 000	0	0
15	14.	4.6. Tapolcafüi részönkormányzat feladatai				2 000	0		2 000	0	0
16	14.	4.7. 2017.évi fejlesztések pályázati támogatásai céltartalék					44 700		0	44 700	0
17	14.	4.8. Víziközmű használati díj fejlesztési céltartalék					231 442		0	231 442	0
18	14.	5. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				45 930	102 123	102 123	45 930	102 123	102 123
19	Egyéb feladatok összesen		9 000	3 707	2 996	497 930	725 681	401 819	506 930	729 388	404 815

	A	B	C	D	E	F	G
1	Pápa Város Önkormányzat kiadási előirányzatai és teljesítései kiemelt előirányzatonként mindösszesen 2016. évben						
2							Eft
3					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	1.	Személyi juttatások			67 775	70 704	62 646
5	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			18 543	20 466	20 335
6	3.	Dologi kiadások			456 528	440 685	397 722
7	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			123 160	123 160	107 178
8	5.	Speciális célú támogatások			513 515	589 586	528 767
9	6.	Felújítás			336 776	282 340	272 592
10	7.	Beruházás			593 188	752 091	683 500
11	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			40 017	48 329	42 900
12	8/a.	Egyéb kiadások			152 000	323 558	0
13	Tárgyévi kiadások összesen				2 301 502	2 650 919	2 115 640
14	8/a.	Finanszírozási kiadások összesen:			345 930	402 123	401 819
15	Kiadások összesen				2 647 432	3 053 042	2 517 459
16	Intézményfinanszírozás				2 929 171	2 855 819	2 855 819
17	Kiadások mindösszesen				5 576 603	5 908 861	5 373 278
18		Költségvetési létszámkeret /fő/			2	2	2
19		Közfoglalkoztatási létszám /fő/			45	45	11

	A	B	C	D	E	F	G
1	Pápa Város Önkormányzat összevont kiadási előirányzatai és teljesítései kiemelt előirányzatokként mindösszesen 2016.évben						
2							Eft
3					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	1.	Személyi juttatások			1 928 358	1 990 632	1 921 511
5	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			531 985	538 489	529 758
6	3.	Dologi kiadások			1 974 212	2 116 006	1 965 804
7	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			123 210	123 340	107 349
8	5.	Speciális célú támogatások			521 890	596 924	536 104
9	6.	Felújítás			336 876	339 784	313 891
10	7.	Beruházás			712 935	878 336	793 705
11	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			42 117	50 465	44 836
12	8/a.	Egyéb kiadások			152 000	323 558	
13	Tárgyévi kiadások összesen				6 323 583	6 957 534	6 212 958
14	8/a.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen:			345 930	402 123	401 819
15	Kiadások mindösszesen				6 669 513	7 359 657	6 614 777
16		Költségvetési létszámkeret /fő/			755	753	740
17		Közfoglalkoztatási létszám /fő/			181	197	133

2016.évi összevont költségvetési mérleg (E Ft-ban)

Sorszám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1		Megnevezés	Működési célú			Felhalmozási célú			Összesen		
2			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3		Tárgyévi bevételek összesen	5 105 225	5 539 742	5 484 121	946 291	986 950	793 766	6 051 516	6 526 692	6 277 887
4		Tárgyévi kiadások összesen	5 231 655	5 412 807	5 060 526	1 091 928	1 544 727	1 152 432	6 323 583	6 957 534	6 212 958
5		Költségvetési hiány (-)/többlet (+)	-126 430	126 935	423 595	-145 637	-557 777	-358 666	-272 067	-430 842	64 929
6		Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	54 138	190 495	190 495	63 859	138 861	138 861	117 997	329 356	329 356
7		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	300 000	403 609	403 305	200 000	100 000	48 928	500 000	503 609	452 233
8		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	345 930	402 123	401 819	0	0	0	345 930	402 123	401 819
9		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	-45 930	1 486	1 486	200 000	100 000	48 928	154 070	101 486	50 414
10		Kiadások mindösszesen	5 577 585	5 814 930	5 462 345	1 091 928	1 544 727	1 152 432	6 669 513	7 359 657	6 614 777
11		Bevételek mindösszesen	5 459 363	6 133 846	6 077 921	1 210 150	1 225 811	981 555	6 669 513	7 359 657	7 059 476
12		2016. évi összevont költségvetési mérleg (E Ft-ban)									
13	Rovat	Megnevezés	2016.évi módosított előirányzat	Teljesítés	Rovat	Megnevezés	2016.évi módosított előirányzat	Teljesítés			
14		BEVÉTELEK				KIADÁSOK					
15		I. Működési bevételek	5 730 237	5 674 616		I. Működési kiadások	5 412 807	5 060 526			
16	B4	1. Intézményi működési bevételek	1 181 961	1 172 256	K1	1. Személyi juttatások	1 990 632	1 921 511			
17	B3	2. Közhatalmi bevételek	2 320 050	2 286 844	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok	538 489	529 758			
18	B1	3. Működési önkormányzati támogatások	1 518 036	1 518 035	K3	3. Dologi kiadások	2 116 006	1 965 804			
19	B1	4. Működési célú támogatásértékű bevételek	343 081	333 107	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	123 340	107 349			
20	B6	5. Működési célra átvett pénzeszközök	176 614	173 879	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	596 924	536 104			
21	B8	6. Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	190 495	190 495	K5	6. Működési tartalék	47 416				
22		II. Felhalmozási célú bevételek	1 125 811	932 627		II. Felhalmozási kiadások	1 544 727	1 152 432			
23	B5	1. Felhalmozási bevételek	252 952	142 868	K6	1. Beruházások	878 336	793 705			
24	B2	2. Felhalmozási önkormányzati támogatások	533 728	533 728	K7	2. Felújítások	339 784	313 891			
25	B2	3. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	196 490	116 038	K8	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	50 465	44 836			
26	B7	4. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	3 780	1 132	K5	4. Felhalmozási tartalék	276 142				
27	B8	5. Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	138 861	138 861							
28		III. Finanszírozási bevételek	503 609	452 233		III. Finanszírozási kiadások	402 123	401 819			
29	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek	403 609	403 305	K9	1. Működési célú finanszírozási kiadások	402 123	401 819			
30	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	100 000	48 928	K9	2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
31		BEVÉTELI FŐÖSSZEG	7 359 657	7 059 476	KIADÁSI FŐÖSSZEG		7 359 657	6 614 777			

Az önkormányzat 2016.évi kiadásai és bevételei feladatellátás szerint 2016. I.félév (E Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
1	Cím, előirányzatscsoport száma,megnevezése	Kiadások													Bevételek										
2		Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	1. Közoktatási és Közművelődési Intézmények GAESZ	601 105	615 520	595 449	0	0	0	0	0	0	601 105	615 520	595 449	263 351	276 137	269 998	0	0	0	0	0	0	263 351	276 137	269 998
5	2. Városi Óvodák	623 175	602 434	584 338	0	0	0	0	0	0	623 175	602 434	584 338	6 562	37 791	38 658	0	0	0	0	0	0	6 562	37 791	38 658
6	3. Jókai Mór Városi Könyvtár	68 723	77 319	75 049	15 000	18 579	18 130	0	0	0	83 723	95 898	93 179	13 712	19 771	18 711	15 000	17 366	18 072	0	0	0	28 712	37 137	36 783
7	4. Gróf Esterházy Károly Múzeum	47 195	75 189	63 218	0	0	0	0	0	0	47 195	75 189	63 218	12 181	30 232	29 391	0	0	0	0	0	0	12 181	30 232	29 391
8	5. Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	239 363	305 412	269 245	80 000	94 000	86 401	0	0	0	319 363	399 412	355 646	66 012	116 955	116 139	25 000	39 000	39 277	0	0	0	91 012	155 955	155 416
9	6. Városi Televízió	0	0	0	54 303	70 626	63 892	0	0	0	54 303	70 626	63 892	0	0	0	13 612	33 807	31 038	0	0	0	13 612	33 807	31 038
10	7. Városgondnokság	755 095	730 283	711 943	49 580	48 080	47 095	0	0	0	804 675	778 363	759 038	289 362	320 847	320 843	3 942	16 191	16 191	0	0	0	293 304	337 038	337 034
11	8. Egvesített Szociális Intézmény	253 284	313 837	312 989	319 079	384 672	375 399	0	0	0	572 363	698 509	688 388	60 933	80 834	80 631	158 048	202 286	194 277	0	0	0	218 981	283 120	274 908
12	9. Egészségügyi Alapellátási Intézet	145 451	184 264	174 005	0	0	0	0	0	0	145 451	184 264	174 005	121 074	158 924	158 905	0	0	0	0	0	0	121 074	158 924	158 905
13	10. Bóbita Bölcsőde	48 271	59 992	55 444	0	0	0	0	0	0	48 271	59 992	55 444	1 101	8 161	7 414	0	0	0	0	0	0	1 101	8 161	7 414
14	11. Fenyveserdő Bölcsőde	106 914	117 459	111 454	0	0	0	0	0	0	106 914	117 459	111 454	16 018	23 550	23 523	0	0	0	0	0	0	16 018	23 550	23 523
15	12. Napsugár Bölcsőde	59 550	71 596	68 593	0	0	0	0	0	0	59 550	71 596	68 593	2 521	5 130	4 013	0	0	0	0	0	0	2 521	5 130	4 013
16	13. Polgármesteri Hivatal	0	0	0	39 381	39 381	39 381	516 612	497 972	445 293	555 993	537 353	484 674	0	0	0	0	0	0	24 481	63 814	61 331	24 481	63 814	61 331
17	14. Pápa Város Önkormányzat	2 221 366	2 058 680	1 527 203	426 066	994 362	990 256				2 647 432	3 053 042	2 517 459	5 576 603	5 908 861	5 631 064							5 576 603	5 908 861	5 631 064
18	MINDÖSSZESEN	5 169 492	5 211 985	4 548 930	983 409	1 649 700	1 620 554	516 612	497 972	445 293	6 669 513	7 359 657	6 614 777	6 429 430	6 987 193	6 699 290	215 602	308 650	298 855	24 481	63 814	61 331	6 669 513	7 359 657	7 059 476

Az önkormányzat 2016.évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről előirányzat-felhasználási ütemterv (E Ft-ban)

	A	B	C	D	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
1	Megnevezés	Összesen			I.név			II.név			III.név			IV.név		
2		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Tárgyévi működési bevételek	5 105 224	5 539 742	5 427 390	1 684 250	1 684 250	1 516 352	823 188	906 893	985 838	1 682 847	1 747 347	1 697 964	914 939	1 201 252	1 227 236
3	Tárgyévi felhalmozási célú bevételek	946 291	986 950	850 495	158 113	158 113	213 612	478 036	975 978	513 160	280 222	280 222	57 821	29 920	-427 363	65 902
4	Előző évek pénzmaradványának igénybe vétele működési célra	54 138	190 495	190 497	54 138	54 138	20 114		136 357	170 383						
5	Előző évek pénzmaradványának igénybe vétele felhalmozási célra	63 859	138 861	138 861	63 859	63 859			75 002	138 861						
6	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési bevételei	300 000	403 609	403 305	300 000	300 000	14 884		8 300	203 669		24 900	124 060		70 409	60 692
7	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú bevételei	200 000	100 000	48 928							200 000	200 000	32 030		-100 000	16 898
8	Bevételi előirányzatok összesen	6 669 512	7 359 657	7 059 476	2 260 360	2 260 360	1 764 962	1 301 224	2 102 530	2 011 911	2 163 069	2 252 469	1 911 875	944 859	744 298	1 370 726
9	Tárgyévi működési kiadások	5 231 655	5 412 807	5 060 526	1 368 624	1 368 624	1 287 843	1 350 430	1 374 645	1 323 069	1 178 462	1 259 462	1 113 548	1 334 139	1 410 076	1 336 066
10	Tárgyévi felhalmozási kiadások	1 091 928	1 544 727	1 152 432	283 784	283 784	187 010	412 817	1 042 168	94 966	283 752	289 655	765 813	111 575	-70 880	104 643
11	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú kiadási	0	0	0												
12	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési célú kiadásai	345 930	402 123	401 819	45 930	45 930	60 814		8 300	14 034	200 000	224 900	313 695	100 000	122 993	13 276
13	Kiadási előirányzat összesen	6 669 513	7 359 657	6 614 777	1 698 338	1 698 338	1 535 667	1 763 247	2 425 113	1 432 069	1 662 214	1 774 017	2 193 056	1 545 714	1 462 189	1 453 985

	2016.évi nyitó állomány	2016.évi záró állomány
Pénzkészlet alakulása (Eft)		
Pénztárak	1074	669
Forintszámlák	310 096	467 061
Devizasámlák	0	0
Idegen pénzeszközök	32 383	31 807
Pénzeszközök összesen	343 553	499 537

Önkormányzat 2016. évi vagyonmérleg 2016.12.31									
#	Megnevezés	Előző időszak				Tárgyi időszak			
		forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen	forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok		4 510	2 956	7 466		3 874	3 712	7 586
02	A/I/2 Szellemi termékek		1 282	153 814	155 096			141 989	141 989
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése				0				0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	5 792	156 770	162 562	0	3 874	145 701	149 575
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 948 664	8 686 066	970 159	18 604 889	7 167 268	9 344 236	1 103 917	17 615 421
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	34 353	585 269		619 622		301 887	290 779	592 666
07	A/II/3 Tenyészállatok				0				0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások		275 532		275 532			53 748	53 748
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0				0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	8 983 017	9 546 867	970 159	19 500 043	7 167 268	9 646 123	1 448 444	18 261 835
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)		1 056 188		1 056 188		1 434 128		1 434 128
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban				0				0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban		1 056 041		1 056 041		1 433 981		1 433 981
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban				0				0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban		147		147		147		147
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések				0				0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)				0				0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények				0				0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				0				0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0				0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	1 056 188	0	1 056 188	0	1 434 128	0	1 434 128
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	1 533 198			1 533 198		2 577 183		2 577 183
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak				0				0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök				0				0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0				0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése				0				0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	1 533 198	0	0	1 533 198	0	2 577 183	0	2 577 183
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	10 516 215	10 608 847	1 126 929	22 251 989	7 167 268	13 661 308	1 594 145	22 422 721
29	B/I/1 Vásárolt készletek		32 252	13 063	45 315		18 027	14 108	32 135
30	B/I/2 Atsorolt, követelés fejében átvett készletek				0				0
31	B/I/3 Egyéb készletek				0				0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek			94	94				0
33	B/I/5 Növéndék-, hízó és egyéb állatok				0				0
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	32 252	13 157	45 410	0	18 027	14 108	32 135
35	B/II/1 Nem tartós részesedések				0				0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)				0				0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek				0				0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek				0				0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények				0				0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				0				0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek				0				0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0	0	0	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	32 252	13 157	45 409	0	18 027	14 108	32 135
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek				0				0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek				0				0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)				0				0
47	C/II/1 Forintpénztár				1 069				666

48	C/II/2 Valutapénztár				5			3
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök				0			0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)				1 074			669
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák				342 479			498 869
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák				0			0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)				342 479			498 869
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák				0			0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák				0			0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)				0			0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)				343 553			499 537
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)				35 000			0
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				35 000			0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)				0			0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				0			0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)				224 091			200 277
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra				0			0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra				0			0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra				0			0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra				71 033			94 423
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira				108 209			42 590
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre				44 849			63 263
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)				106 391			105 110
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére				56 069			56 251
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre				0			0
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra				7 868			11 908
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra				17 894			14 555
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére				8 544			10 754
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre				0			0
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire				0			0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre				0			0
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre				16 016			11 642
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)				4 562			9 367
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére				0			0
81	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére				4 562			9 367
82	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				0			0
83	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére				0			0
84	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre				0			0
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)				45			20

86	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				0			0
87	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				0			0
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				45			20
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/I/7a + D/I/7b + D/I/7c$)				8 429			7 513
90	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				0			0
91	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				0			0
92	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				8 429			7 513
93	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/I/8a + \dots + D/I/8g$)				0			0
94	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				0			0
95	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				0			0
96	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				0			0
97	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				0			0
98	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				0			0
99	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				0			0
100	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				0			0
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/I/1 + \dots + D/I/8$)				378 518			322 287
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)				0			0
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				0			0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)				0			0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				0			0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)				7 943			0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra				0			0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra				0			0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra				0			0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra				0			0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira				0			0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre				7 943			0
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($= D/II/4a + \dots + D/II/4i$)				13 896			3 509
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére				1 036			16

115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre				0			0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra				8 608			0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra				942			1 041
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére				2 429			1 253
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre				0			0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire				0			0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre				0			0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre				881			1 200
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)				4 396			42 538
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére				0			0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére				4 396			42 538
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				0			0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére				0			0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre				0			0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq$ D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)				10 000			0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				0			0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				0			0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				10 000			0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq$ D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)				355			0
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				0			0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				0			0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				355			0
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c)				0			0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				0			0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				0			0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				0			0
141	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)				36 590			46 048
142	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)				6 444			10 630
143	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek				0			0
144	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek				360			350

145	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek				0			0
146	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek				131			0
147	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek				4 110			10 139
148	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések				1 843			141
149	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				0			0
150	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása				0			0
151	D/III/4 Forgótőke elszámolása				1 260			1 600
152	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása				0			0
153	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				0			0
154	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása				0			0
155	D/III/8 Gazdasági társaság alapítása, jegyzett tőkéjének emelése esetén a társaságnak ténylegesen átadott eszközök				0			0
156	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok				32 023			29 904
157	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)				39 727			42 134
158	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)				454 835			410 468
159	E/I December havi illetmények, munkabérek elszámolása				26 529			6 142
160	E/II Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai				0			145
161	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)				26 529			6 287
162	F/1 Eredményzempléti bevételek aktív időbeli elhatárolása				30			1
163	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				7 086			5 613
164	F/3 Halasztott ráfordítások				0			0
165	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)				7 116			5 614
166	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)				23 129 432			23 376 762
167	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke				30 292 219			30 292 219
168	G/II Nemzeti vagyon változásai				-217 872			-859 247
169	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai				1 418 445			1 418 447
170	G/IV Felhalmozott eredmény				-7 071 049			-9 143 564
171	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása				0			0
172	G/VI Mérleg szerinti eredmény				-2 740 961			203 709 620
173	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)				21 680 782			21 911 565
174	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				359			19
175	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				1 675			964
176	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra				49 776			39 973
177	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				888			75
178	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)				157			0
179	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre				0			0
180	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak				0			0
181	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra				7 685			44 061
182	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra				53 300			0
183	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)				91			0
184	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre				0			0
185	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak				0			0

186	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)				0			0
187	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				0			0
188	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				0			0
189	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására				0			0
190	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				0			0
191	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására				0			0
192	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				0			0
193	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére				0			0
194	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira				0			0
195	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				0			0
196	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				0			0
197	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek				0			0
198	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra				0			0
199	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)				113 931			85 092
200	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				0			0
201	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				0			0
202	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra				15 575			17 604
203	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				195			86
204	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)				0			0
205	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre				0			0
206	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak				0			0
207	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra				137 444			51 052
208	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra				0			0
209	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)				0			0
210	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre				0			0
211	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak				0			0
212	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)				45 930			96 344
213	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				0			48 928
214	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására				0			0
215	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására				0			0
216	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				0			0
217	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira				45 930			47 416

218	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				0			0
219	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				0			0
220	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek				0			0
221	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra				0			0
222	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)				199 144			165 085
223	H/III/1 Kapott előlegek (=H/III/1a+H/III/1b+H/III/1c)				185 318			208 637
224	H/III/1a - ebből: túlfizetés a jövedelemadóknál				0			
225	H/III/1b - ebből: túlfizetés az általános forgalmi adóban				0			0
226	H/III/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek				185 318			185 318
227	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				0			0
228	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása				0			65
229	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)				0			0
230	H/III/5 Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása				85 932			85 932
231	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				0			0
232	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása				0			0
233	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok				32 383			31 807
234	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei				0			0
235	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek				0			0
236	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)				303 633			326 441
237	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)				616 708			576 618
238	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				0			0
239	J/1 Eredményzempléltű bevételek passzív időbeli elhatárolása				0			0
240	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				240 344			227 419
241	J/3 Halasztott eredményzempléltű bevételek				591 598			661 160
242	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)				831 942			888 579
243	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)				23 129 432			23 376 762

Kiegészítő adatok	előző évi adat	tárgyévi adat
A "0"-ra leírt, de használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök állománya	1 319 087	1 233 755
Tulajdonban lévő, külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök állománya	0	0
A mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségek, ideértve a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségeket		

Pápa Város Önkormányzata kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
2016.12.31.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	#	Megnevezés	Immaterális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1									
2	1	2	3	4	5	6	7	8	9
3	01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	298 624 201	23 214 189 623	2 124 646 737	0	275 532 262	2 325 344 195	28 238 337 018
4	02	Immaterális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	1 895 950	0	0	0	0	0	1 895 950
5	04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	403 923 196	132 198 356	0	0	0	536 121 552
6	05	Térítésmentes átvétel	57 790	285 368 732	23 937 742	0	0	0	309 364 264
7	06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	368 200	0	0	0	0	368 200
8	07	Egyéb növekedés	37 707 567	8 275 608	15 268	0	292 896 818	1 124 725 872	1 463 621 133
9	08	Összes növekedés (=02+...+07)	39 661 307	697 935 736	156 151 366	0	292 896 818	1 124 725 872	2 311 371 099
10	09	Értékesítés	0	46 138 512	6 176 662	0	0	0	52 315 174
11	10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	369 000	150 000	45 829 984	0	0	0	46 348 984
12	11	Térítésmentes átadás	233 160	78 308 429	14 106 393	0	234 083 353	0	326 731 335
13	12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	1 123 915 872	5 810 000	0	0	0	1 129 725 872
14	13	Egyéb csökkenés	0	681 242 144	6 724 575	0	280 597 725	361 600	968 926 044
15	14	Összes csökkenés (=09+...+13)	602 160	1 929 754 957	78 647 614	0	514 681 078	361 600	2 524 047 409
16	15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	337 683 348	21 982 370 402	2 202 150 489	0	53 748 002	3 449 708 467	28 025 660 708
17	16	Terv szerinti értéksökkenés nyitó állománya	136 062 137	4 556 563 767	1 502 850 757	0	0	792 146 174	6 987 622 835
18	17	Terv szerinti értéksökkenés növekedése	52 648 621	491 633 556	180 607 181	0	0	80 378 917	805 268 275
19	18	Terv szerinti értéksökkenés csökkenése	602 160	733 016 775	76 825 436	0	0	0	810 444 371
20	19	Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18)	188 108 598	4 315 180 548	1 606 632 502	0	0	872 525 091	6 982 446 739
21	20	Terven felüli értéksökkenés nyitó állománya	0	52 736 530	3 159 348	0	0	0	55 895 878
22	21	Terven felüli értéksökkenés növekedés	0	0	1 268 768	0	0	0	1 268 768
23	22	Terven felüli értéksökkenés visszairás, kivezetés	0	967 530	1 575 873	0	0	0	2 543 403
24	23	Terven felüli értéksökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	51 769 000	28 522 243	0	0	0	54 621 243
25	24	Értéksökkenés összesen (=19+23)	188 108 598	4 366 949 548	1 609 484 745	0	0	872 525 091	7 037 067 982
26	25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	149 574 750	17 615 420 854	592 665 744	0	53 748 002	2 577 183 376	20 988 592 726
27	26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	27 228 233	51 929 000	914 061 400	0	0	0	993 218 633

17. melléklet a .../2017.(...) önkormányzati rendelethez

Pápa Város Önkormányzatának részesedései 2016. december 31-én

	A	B	C	D	E
1	Gazdasági társaság neve, székhelye	Jegyzett tőke 2016.12.31-én Ft	Önkormányzati részesedés névértéke Ft	Számvitelben nyilvántartott érték Ft	Önkormányzati tulajdoni részesedés százaléka %
2	<u>75%-on felüli részesedések</u>				
3	Pápai Platán Városmarketing és Turisztikai Nonprofit Kft	218 251 000	218 251 000	218 251 000	100,00
4	8500 Pápa, Fő u. 5.				
5	Pápai Városfejlesztő Társaság Kft	34 400 000	34 400 000	34 400 000	100,00
6	8500 Pápa, Fő u. 5.				
7	Pápai Ipari Park Kft	105 810 000	105 610 000	105 610 000	99,81
8	8500 Pápa, Komáromi u.12.				
9	Közszolg Kft	3 000 000	2 900 000	2 900 000	96,67
10	8500 Pápa, Anna tér 11.				
11	Pápa Vagyonhasznosító és Értékesítő Kft "f.a." /korábban: Pápai Hús 1913 Kft/	29 798 000	28 713 000	0	96,36
12	8500 Pápa, Kisfaludy u.2.				
13	Pápa Hús Kft "f.a." /korábban: Pápai Szeletelt és Darabolt Hústermékeket Csomagoló Kft/	64 147 500	59 147 500	0	92,21
14	8500 Pápa, Kisfaludy u.2.				
15	Méki-R Kft	5 720 000	5 020 000	5 020 000	87,76
16	8500 Pápa, Deák F.u.1.				
17	<u>50%-on felüli részesedések</u>				
18	Pápai Vízmű Zrt	179 500 000	89 800 000	89 800 000	50,03
19	8500 Pápa, Külső-Veszprémi út 1.				
20	Pápai Termálvízhasznosító Zrt	2 125 500 000	1 304 000 000	978 000 000	61,35
21	8500 Pápa, Várkert út 5.				

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása 2016.évben

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg Ft	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg Ft	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg Ft	Eltérés (=C+D-B) Ft
2	A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása	4 692 000	4 692 000	0	0
3	Lakossági közműfejlesztés támogatása	11 310	11 310	0	0
4	Belterületi utak, járdák, hidak felújítása	14 999 988	14 999 988	0	0
5	Járasszékhelyi települési önkormányzatok által fenntartott múzeumok szakmai támogatása	3 363 000	0	3 363 000	0
6	A gyermekétkeztetés feltételeit javító fejlesztések támogatása	16 578 900	16 578 900	0	0
7	Kötelező önk.feladatot ellátó intézmények fejlesztése felújítása	30 000 000	0	30 000 000	0
8	A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	3 214 330	3 214 330	0	0
9	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	7 411 800	7 411 800	0	0
10	Szoc.szakosított ellátást és a gyermekek átmeneti gondozását szolgáló önk.intézmények fejlesztése felújítása	14 699 999	0	14 699 999	0
11	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	46 707 498	46 707 498	0	0
12	Szociális ágazati pótlék	29 629 874	29 317 506	0	312 368
13	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	35 525 820	35 525 820	0	0
14	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	17 429 000	17 429 000	0	0
15	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása	1 136 591	1 136 591	0	0
16	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016.évi kompenzációja (1047/2016 (II.15.) Korm.hat)	33 635 402	33 635 402	0	0
17	Szociális kiegészítő pótlék támogatása	44 173 012	44 173 012	0	0
	Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	154 000		154 000	
	Települési önkormányzatok működési támogatása	32 350 419	32 350 419		
	Muzeális intézmények szakmai támogatása (Kubinyi Ágoston program)	3 500 000		3 500 000	
	Települési önkormányzatok által fenntartott múzeumom szakmai támogatása	1 500 000	1 500 000		
18	A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása (1838/2015. (XI. 24.) Korm. hat.)	2 000 000	2 000 000	0	0

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása 2016.évben

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Megnevezés	Költségvetési törvény alapján feladatátvétel/feladatát-adással korrigált támogatás Ft	Támogatás évközi változás Május 15. Ft	Támogatás évközi változás Október 1. Ft	Tényleges támogatás Ft	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerint támogatás (=E-(B+C+D)) Ft	A 05. úrlap alapján a támogatási jogcímhez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege Ft	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (<=E.) Ft	Eltérés(tényleges támogatás és igényelt támogatás között)
2	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása 09 01 01 05 03	200 664 269	0	0	200 664 269	0	4 393 553 055	200 664 269	0
3	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a II.4. jogcím kivételével	486 482 443	0	871 000	485 321 576	-2 031 867	631 089 252	485 321 576	-2 031 867
4	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 09 01 03 03 00	185 318 230	3 508 110	4 240 433	198 429 783	5 363 010	429 138 451	198 429 783	5 363 010
5	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása 09 01 03 04 00	106 349 600	-2 108 000	0	104 241 600	0	395 761 635	104 241 600	0
6	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása 09 01 03 05 00	248 231 891	549 067	299 360	249 586 238	505 920	303 465 680	249 586 238	505 920
7	III.5.Rászoruló gyermekek szünidei étkezése 09 01 03 06 00	2 489 760		-2 456 472	33 288		20 748	20 748	-12 540
8	Támogató szolgálatok,közösségi ellátások 09 01 04 00 00	9 121 800			9 121 800		15 438 631	9 121 800	
9	Összesen 9999999	1 238 657 993	1 949 177	2 954 321	1 247 398 554	3 837 063	6 168 467 452	1 247 386 014	3 824 523

Pápa Város Önkormányzata 2016.évi Maradványkimutatás

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 277 885
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	6 212 958
4	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	64 926
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 637 410
6	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 257 638
7	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	379 772
8	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	444 699
9	C) Összes maradvány (=A+B)	444 699
10	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	320 885
11	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	123 814

Az intézmények 2016. évi maradvány elszámolása

Adatok: EFT-ban

Megnevezés, cím, alcím	Alaptevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenység maradványa	Összes maradvány	Maradvány elszámolás miatti javasolt elvonások
1.Közköztatási és Közművelődési Intézmények GAESZ	13.933		13.933	35
2.Városi Óvodák	18.963		18.963	20
3.Jókai Mór Városi Könyvtár	2.365		2.365	
4.Gróf Esterházy Károly Múzeum	11.130		11.130	943
5.Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	43.226		43.226	7.361
6.Városi Televízió	3.965		3.965	
7.Városgondnokság	19.322		19.322	
8.Egyesített Szociális Intézmény	1.906		1.906	85
9.Egészségügyi Alapellátási Intézet	10.241		10.241	
10.Bóbita Bölcsőde	3.801		3.801	132
11.Fenyveserdő Bölcsőde	5.978		5.978	109
12.Napsugár Bölcsőde	1.886		1.886	
13.Polgármesteri Hivatal	50.196		50.196	
ÖSSZESEN	186.912		186.912	8.685

Az intézmények 2016. évi maradvány miatti elvonása

Adatok: EFT-ban

Megnevezés, cím, alcím	Egyszeres működési kiadás elvonás	Felújítás, beruházás	Járulék maradvány elvonás	Összes elvonás
1.Közüoktatási és Közművelődési Intézmények GAESZ	35			35
2.Városi Óvodák	20			20
3.Jókai Mór Városi Könyvtár				
4.Gróf Esterházy Károly Múzeum	718		225	943
5.Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	7.361			7.361
6.Városi Televízió				
7.Városgondnokság				
8.Egyesített Szociális Intézmény		85		85
9.Egészségügyi Alapellátási Intézet				
10.Bóbita Bölcsőde	132			132
11.Fenyveserdő Bölcsőde	109			109
12.Napsugár Bölcsőde				
ÖSSZESEN	8.375	85	225	8.685

**Az önkormányzat hitel állománya, tőketörlesztéseinek ütemezése
2016.12.31-én ¹⁾**

E Ft-ban

Megnevezés	Beruházási célhitel 2016/ OTP Bank Nyrt ¹
Tőketörlesztési ütem év / lejárat dátuma	2026.09.30.
2017.	10 000
2018.	10 000
2019.	10 000
2020.	10 000
2021.	10 000
2022.	10 000
2023.	10 000
2024.	10 000
2025.	10 000
2026.	10 000
Összesen	100 000

¹⁾ A 2016. december 31-én fennálló
hitelállomány 48928 EFt, a hitelkeretből
lehívható 2017-ben 51072 EFt.

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok a 2016. évi zárszámadásának elkészítésével kapcsolatos előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet tartalmazza.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése rögzíti: „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

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

A Magyar Államkincstár a 2016. évi beszámolóval kapcsolatban a jogszabályban hivatkozott ellenőrzést nem folytatott, ezért jelentés sem készült.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet személyi hatályát.

2. §-hoz

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

3. §-hoz

Az Áht. 91. § (2) bekezdése meghatározza, hogy a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a Képviselőtestület részére milyen mérlegeket, kimutatásokat kell benyújtani, ezeket a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák.

4. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

1. melléklethez

Az Önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

2. melléklethez

A Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

3. melléklethez

Az Önkormányzat bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

4. melléklethez

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

5. melléklethez

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

6. melléklethez

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

7. melléklethez

Az Önkormányzat működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

8. melléklethez

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

9. melléklethez

Az Önkormányzat 2016. évi egyéb feladatok teljesítései adatait tartalmazza.

10. melléklethez

Az Önkormányzat kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

11. melléklethez

Az Önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

12. melléklethez

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési mérlegét tartalmazza.

13. melléklethez

Az Önkormányzat önként és kötelezően vállalt, valamint államigazgatási feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

14. melléklethez

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetése bevételei és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét tartalmazza.

15. melléklethez

Az Önkormányzat 2016. évi vagyonmérlegét tartalmazza.

16. melléklethez

Az Önkormányzat 2016. évi tárgyi eszközeinek állományát tartalmazza.

17. melléklethez

Az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő részesedéseit tartalmazza.

18. melléklet

Az Önkormányzat által 2016. évben igénybevett általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó állami támogatások elszámolását tartalmazza.

19. melléklet

Az Önkormányzat 2016. évi pénzmaradvány elszámolását tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

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

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetnek lényeges társadalmi, gazdasági hatása nincs. Költségvetési hatásként jelentkezik, hogy a tervezet meghatározza a 2016. évben teljesített bevételeket és kiadásokat, megállapítja a módosított pénzmaradvány összegét.

Környezeti és egészségügyi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

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

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadási rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

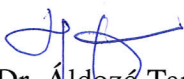
A személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek a rendelet-tervezet alkalmazásához szükséges mértékben biztosítottak.

Összeállította: Kanozsainé dr. Pék Mária címzetes főjegyző

Dr. Süle Zita gazdasági osztályvezető

Sternerné Szalai Krisztina költségvetési csoportvezető

Pápa, 2017. május 15.


Dr. Áldozó Tamás
polgármester



PÁPA Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Pápa Város Önkormányzatának megbízása alapján sor került az Önkormányzat és költségvetési szervei által elkészített 2016. évi költségvetési beszámolók és a beszámoló alapját képező számviteli nyilvántartások ellenőrzésére, melynek során vizsgáltam, hogy a beszámolók a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.), az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (Áhsz.), illetve az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdaság események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet előírásainak megfelelően készültek - e. Az ellenőrzés során szerzett tapasztalataim az alábbiakban foglalhatók össze:

Szabályozottság ellenőrzése:

2014. január 1-től az államháztartási számvitel szabályai alapvetően megváltoztak, ezért a számviteli politika, és a jogszabályokban előírt egyéb számviteli szabályzatok (számlarend, pénzkezelési szabályzat, leltározási szabályzat) új elvárásoknak megfelelő átdolgozására volt szükség. Az önkormányzat költségvetési szerveinél a jogszabályi elvárásnak megfelelő számviteli szabályzatok rendelkezésre állnak, azok jogszabályi változások miatti aktualizálása általában megtörtént. Az új Áhsz-t az elmúlt 3 évben 16-szor módosították, a sok változás és az új rendszer bevezetését követő 3. évben is jellemző jogértelmezési problémák a jogkövető napi gyakorlat kialakítását rendkívüli módon hátráltatják.

Az új államháztartási számviteli szabályok nagyon sok részletes, tételes előírást tartalmaznak, így szűkre szabottak azok a helyi döntést igénylő területek, melyeket belső szabályzatban kell rögzíteni (pl. költségelszámolás-, felosztás módja, pénzkezelés, a mennyiségi felvétellel leltározandó eszközök leltározási kötelezettségének gyakorisága stb.).

Számviteli nyilvántartási rendszer ellenőrzése:

A költségvetési szervek az új államháztartási számviteli szabályoknak megfelelően két fő rendszerben vezetik könyvelésüket:

A **költségvetési könyvvizetés** keretében az előirányzatok, az előzetes-, és végleges kötelezettségvállalások, valamint a költségvetési kiadások és bevételek jogcímei szerinti (rovatonkénti) és feladatonkénti (kormányzati funkciók) bontására kerül sor.

A vagyon összevont, értékei nyilvántartása a főkönyvi könyvelésen belül a **pénzügyi könyvvizetés** keretében történik, tételesen (egyedileg vagy csoportosan) pedig a különböző részletező nyilvántartásokban (analitikákban). Az ellenőrzött költségvetési szerveknél a főkönyvi könyvelést és az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartások nagy részét – Városgondnokság kivételével – az EPER integrált gazdálkodási rendszerrel vezetik. Az adatfeldolgozás során 2016. évben is nehézséget jelentett, hogy a Magyar Állam Kincstár által fejlesztett programok (KIRA, ÖNKADÓ) és a költségvetési szerveknél alkalmazott integrált gazdasági rendszer között nincs kiépített elektronikus kapcsolat, így ezen rendszerekből nyert papír alapú összesítők (bérkönyvelés, helyi adó zárási összesítő) alapján az adatokat továbbra is kézzel kell rögzíteni a könyvelés során.

Az adatszolgáltatások és a beszámolási kötelezettség teljesítésére alkalmazott KGR program is állandó „fejlesztésre” szorul. A program működésére a 2016. évi költségvetési beszámoló készítésének időszakában is a kiszámíthatatlanság volt jellemző. A határidők időszakában több alkalommal előfordult üzemzavar, vagy éppen rossz, téves összefüggések alapján megírt szabályrendszer alapján az ellenőrző rendszer valótlán hibáüzenetet jelzett, mely rendkívüli módon hátráltatta a feldolgozás folyamatát.

A szabályozásbeli bizonytalanság és az ezzel összefüggő informatikai háttér kiforratlansága ellenére megállapítható, hogy az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél kialakított számviteli nyilvántartási rendszerekből – az adatszolgáltatási és beszámolási kötelezettség megfelelő színvonalon teljesíthető.

2016. költségvetési beszámolók ellenőrzése:

Az önkormányzatok beszámolási rendszere az államháztartási és számviteli előírások alapján többszintű. A számviteli szabályoknak megfelelően Pápa Város Önkormányzata és költségvetési szervei elkészítették **költségvetési beszámolókat** (összesen 14 garnitúra) és mérlegjelentéseket, melyeket a Magyar Államkincstár erre a célra kialakított felületén (KGR) hagytak jóvá, majd ezek összesítését követően elkészült az önkormányzat összevont, konszolidált beszámolója. A költségvetéssel összeegyeztethető módon és tartalommal a költségvetési beszámolók adatai alapján – az államháztartási szabályok figyelembe vételével készült el a 2016. évi zárszámadás a Képviselő –testület tájékoztatására.

Az ellenőrzés keretében sor került a könyv szerinti adatok (főkönyv és analitika), továbbá a beszámoló adatainak összevetésére, melynek során tapasztalataim az alábbiakban foglalhatók össze:

- a kötelezettségvállalások és követelések nyilvántartásba vétele, bevételek és kiadások elszámolása naprakészen, teljes körűen megtörtént,
- eszközök és kötelezettségek állományába bekövetkezett változásokat rendszeresen rögzítették a nyilvántartásokban,
- immateriális javak és tárgyi eszközök részletező nyilvántartásában megtörtént a vagyon Nemzeti vagyonról szóló törvény előírásainak megfelelően besorolás szerinti elkülönítése,
- az évközi és év végi zárás során elvégzendő egyeztetések megtörténtek, a különböző szintű nyilvántartások között az egyezőség alapvetően biztosított,
- a beszerzett eszközök értéke a jogszabályi előírásoknak megfelelően - a le nem vonható általános forgalmi adót nem tartalmazza, azt az előírásoknak megfelelően a tárgy évi eredmény terhére számolták el,
- az önkormányzati tulajdonban lévő, de államháztartáson belüli költségvetési szervnek vagyonkezelésbe adott eszközöket (oktatási intézmények eszközei) az előírásoknak megfelelően kivezették a könyvekből, a Vagyonkezelő által készített hitelesített leltár nem áll rendelkezésre ezen vagyonkezelésbe adott eszközökre vonatkozóan,
- az államháztartáson kívüli szervezetnek vagyonkezelésbe adott vagyon (közművek) állományában bekövetkezett változások hatását (beruházások, értékesítések stb.) a Vagyonkezelő adatszolgáltatása alapján az önkormányzat könyveiben rögzítették. Ezen eszközök mérlegállományát a Vagyonkezelő által készített hitelesített leltár támasztja alá. A visszafizetési kötelezettség 20 135 e Ft növekedésének elszámolása azonban – a hiányos szabályozás miatt elmaradt. A hatályos számviteli szabályok (Áhsz.) a vagyonkezelésbe **adott** eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség elszámolását nem szabályozzák teljes körűen. A kötelező számlatükörben nem szerepel erre a célra kijelölt főkönyvi számla, illetve a mérlegképes mérlegben nem szerepel sem található. A visszafizetési kötelezettség kimutatására ez ideig alkalmazott főkönyvi számla forgalmát 2016. évtől bevonták a pénzforgalmi egyeztetés körében, így a pénzügyi mozgással nem járó kötelezettségváltozás könyvelése a pénzforgalmi egyeztetésnél hibát jelzett. A Polgármesteri Hivatal a beszámoló készítés során kérelmet nyújtott be a Nemzetgazdasági Minisztériumhoz a probléma rendezése érdekében, de erre ez ideig nem került sor,
- a befektetett pénzügyi eszközök és követelések értékelése megtörtént, a mérlegkészítés időszakában rendelkezésre álló információk alapján a piaci érték, illetve a várhatóan megtérülő összeg mértékéig értékvesztés elszámolására került sor,
- Az összemérés elvének érvényesülését a bevételek, illetve költségek, ráfordítások időbeli elhatárolásával megfelelően biztosították.

Pápa Város Önkormányzata 2016. évi összevont könyvviteli mérlegében az eszközök és források egyező összege 23 376 762 e Ft összegben került kimutatásra, mely alapján az eszközök állománya 1,1%-os növekedést mutat. A mérleg szerint eredmény 203 710 e Ft, az önkormányzat eszközeinek 93,7 % - t saját forrás finanszírozza. A költségvetési-, és finanszírozási bevételek illetve kiadások különbségeként meghatározott 2016. évi pénzmaradvány összege 444 699 e Ft.

Összefoglalva megállapítható, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei a 2016. évi költségvetési beszámolót a hatályos számviteli előírásoknak megfelelően állították össze, a beszámolók adatait a könyvelés adatai megfelelően alátámasztják

Kapuvár, 2017. május 18.

Borsodiné Kisfaludy Katalin

belső ellenőri regisztráció: 5114557

KISFALUDY ERŐTÁRSAI

KÖNYVIRÁLLÓI SZOLGÁLTATÁS BT

9304 KISFALUDYI ÚT 2/2. oldal 8

Adószám: 22504155-2-08

Ársz.: 0960008 0000015-00840004