



kt.szám: B -1762/2016

Független könyvvizsgálói jelentés

Kerepes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete részére, a 2015. évi egyszerűsített, éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Elvégeztük Kerepes Város Önkormányzata, és az önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézményei, 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének, pénzforgalmi és pénzmaradvány kimutatásának vizsgálatát, amely a csatolt mellékletben foglalt adatok, település szintű összesítése alapján, az alábbi legfontosabb értékadatokat tartalmazza:

| | |
|--|-----------------------|
| Mérleg főösszeg: | 5.690.051 E Ft |
| Teljesített bevételek mindösszesen: | 1.199.591 E Ft |
| amely tartalmazza | |
| • a jogcím szerinti pénzforgalmi bevételek | 1.026.403 E Ft |
| • a finanszírozási bevételeket is: | 173.188 E Ft |
| Teljesített kiadások együtt: | 990.865 E Ft |
| amely tartalmazza | |
| • a jogcím szerinti pénzforgalmi kiadások | 974.480 E Ft |
| • a finanszírozási kiadásokat is: | 16.385 E Ft |
| Az alaptevékenység pénzmaradványa: | 208.729 E Ft |

A vezetés felelőssége

Az egyszerűsített éves költségvetési beszámolónak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő **elkészítése és**



valós bemutatása, illetve előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének felelőssége.

Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes, pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns, belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását és a megfelelő számviteli politika kiválasztását, illetve alkalmazását, valamint az adott körülmények közötti, ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

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

A könyvvizsgáló felelőssége továbbá az egyszerűsített, éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadatainak – az önkormányzati ingatlankataszteri nyilvántartásban és a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatokkal való, – egyezőségének vizsgálata.

Mindezekon túl, felelős a könyvvizsgáló a zárszámadási rendelettervezet és az egyszerűsített, összevont éves beszámoló összhangjának megítéléséért.

A 2015. évi éves, egyszerűsített költségvetési beszámoló könyvvizsgálatát, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített összevont éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek, beleértve az egyszerűsített összevont éves



beszámoló, – akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai – **kockázatának felméréseit is.**

Az egyszerűsített éves költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan, **a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy az Önkormányzat és intézményei belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.**

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelős vezetők lényegesebb számviteli becsléseinek, valamint az egyszerűsített összevont éves beszámoló bemutatásának értékelését. **Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.**

Vizsgálatunk alapján megállapítjuk, hogy a 2015-ös év során, **az Önkormányzat és intézményei fegyelmezett gazdálkodást folytattak.**

Az ingatlankataszter, jelenleg biztosítja ugyan az analitikus nyilvántartás adatainak és a főkönyvi, illetve a mérlegadatok közötti egyezőséget, azonban a törvényi követelményekhez igazodóan, a kataszter vezetésével megbízott szervezettel, hatályban lévő megállapodás módosítása céljából, már történtek intézkedések, tekintettel arra, hogy az állományi adatok nem kerülhetnek kiszervezésre, azok kezelésére csak, a Polgármesteri Hivatal jogosult.

Ezentúl fontosnak tartjuk hangsúlyozni, hogy **a tárgyév során bekövetkező, a számviteli folyamatokra és az adatszolgáltatásra vonatkozó, jelentős változásokat is képes volt az apparátus bevezetni és nagyobb időveszteségek nélkül eleget tenni, a megnövekedett követelményeknek.**

Fentiek alapján kijelenthetjük, hogy a 2015-es év során az Önkormányzat és intézményei összességében, **mind a gazdálkodás és a pénzkezelés, mind a vagyonvédelem és a munkaszervezés területén jogszerű eljárást folytatott.**

Mindezek mellett azonban, hangsúlyozni kell, hogy az Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaság felé nyújtott támogatások rendszerének kezelésére, jelenleg nincs hatályos szabályozás.



Következésképpen, jelenleg hiányzik a nyújtott támogatások elszámoltatását meghatározó, a támogatott szervezetre vonatkozó, költség és árkalkuláció. **Erre nézve, javasoljuk a támogatások kezelésére vonatkozó szabályozást, mielőbb elkészíteni, kiadmányozni és annak alkalmazását bevezetni.**

Könyvvizsgálói záradék (vélemény):

A könyvvizsgálat során felülvizsgáltuk, Kerepes Város Önkormányzata és az önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmények, 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint.

Ennek alapján, elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben, továbbá a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették.

Véleményünk szerint az egyszerűsített, éves beszámoló az Önkormányzat 2015. évi költségvetése teljesítéséről, a 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad, elfogadását javasoljuk a T. Képviselő-testület felé.

Budapest, 2016. 04. 26.

LAW ON CONTO Könyvvizsgáló Zrt.

eng: 001504

Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

eng: 001234

Melléklet: 10 oldal

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A.

Kerepes Város település szintű,
2015.12.31-i egyszerűsített mérlege

1.sz melléklet

adatok E Ft-ban

| | Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai | Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai | Auditálási eltérések (+/-) | Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai |
|---|---|--|----------------------------|---|
| A, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 5 409 208 | 5 394 944 | 0 | 5 394 944 |
| A/I Immaterialis javak | 127 | 5 660 | 0 | 5 660 |
| A/II Tárgyi eszközök | 5 394 272 | 5 374 475 | | 5 374 475 |
| A/III Befektetett pü-i eszközök | 14 809 | 14 809 | 0 | 14 809 |
| A/IV Koncesszióba, vagyonkez-be adott eszk. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B/I Készletek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B/II Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C, PÉNZESZKÖZÖK | 115 229 | 188 960 | 0 | 188 960 |
| C/I Hosszú lejáratú betétek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek | 107 | 445 | 0 | 445 |
| C/III Forintszámlák | 111 743 | 188 515 | 0 | 188 515 |
| C/IV Devizaszámlák | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C/V Idegen pénzeszközök | 3 379 | 0 | 0 | 0 |
| D, KÖVETELÉSEK | 92 066 | 81 634 | 0 | 81 634 |
| D/I Költségvetési évben esedékes követelések | 90 266 | 79 233 | 0 | 79 233 |
| D/II Költségvetési évet követően es. követelések | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások | 1 800 | 2 401 | 0 | 2 401 |
| E, EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK | 67 629 | 22 388 | 0 | 22 388 |
| F, AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0 | 2 125 | 0 | 2 125 |
| F/I Eredményszem. bevételek aktív időbeli elhat. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F/II Költségvetési évet követően es. követelések | 0 | 2 125 | 0 | 2 125 |
| F/III Követelés jellegű sajátos elszámolások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: | 5 684 132 | 5 690 051 | 0 | 5 690 051 |

LAW ON CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Godólkó, Hegedűs Gy. u. 2/A.

Kerepes Város település szintű,
2015.12.31-i egyszerűsített mérlege

1.sz melléklet

adatok E Ft-ban

| | Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai | Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai | Auditálási eltérések (+/-) | Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai |
|--|---|--|----------------------------|---|
| G, SAJÁT TŐKE | 5 591 634 | 5 552 337 | 0 | 5 552 337 |
| G/I Nemzeti vagyok induláskori értéke | 6 243 147 | 6 243 147 | 0 | 6 243 147 |
| G/II Nemzeti vagyon változásai | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G/III Egyéb eszközök ind.kori értéke és változásai | 110 068 | 110 068 | 0 | 110 068 |
| G/IV Felhalmozott eredmény | -1 109 433 | -744 910 | 0 | -744 910 |
| G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G/VI Mérleg szerinti eredmény | 347 852 | -55 968 | 0 | -55 968 |
| H, KÖTELEZETTSÉGEK | 47 087 | 61 332 | 0 | 61 332 |
| H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | 30 031 | 8 307 | 0 | 8 307 |
| H/II Költségvetési évet követően es. kötelezettségek | 16 385 | 18 948 | 0 | 18 948 |
| H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 671 | 34 077 | 0 | 34 077 |
| I, EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J, KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | 3423 | 0 | | 0 |
| K, PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 41 988 | 76 382 | 0 | 76 382 |
| K/I Eredményszem. bevételek passzív időbeli elhat. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| K/II Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. | 41 988 | 43 209 | 0 | 43 209 |
| K/III Halasztott eredményszemléltető bevételek | 0 | 33 173 | 0 | 33 173 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN: | 5 684 132 | 5 690 051 | 0 | 5 690 051 |

Korlatozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:
Budapest, 2016.04.26



Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A.

Kerepes Város intézményenkénti
2015.12.31-i egyszerűsített mérlege

2.sz melléklet

adatok E Ft-ban

| | Kerepes Város Önkormányzata | Kerepesi Polgármesteri Hivatal | Kerepes Város Szociális Alap- szolgáltatási Központ | Napközi- otthonos Óvoda | Szabó Magda Könyvtár | Forrás Művelődési Ház | Kerepesi Babaliget Bölcsőde | Település összesen |
|---|--------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| A, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 5 388 507 | 1 010 | 4 648 | 625 | 0 | 154 | 0 | 5 394 944 |
| A/I Immateriális javak | 5 635 | 21 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 5 660 |
| A/II Tárgyi eszközök | 5 368 063 | 989 | 4 648 | 621 | 0 | 154 | 0 | 5 374 475 |
| A/III Befektetett pü-i eszközök | 14 809 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 809 |
| A/IV Koncesszióba, vagyonkez-be adott eszk. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B/I Készletek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B/II Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C, PÉNTESZKÖZÖK | 183 128 | 1 081 | 1 632 | 312 | 235 | 829 | 1 743 | 188 960 |
| C/I Hosszú lejáratú betétek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek | 383 | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 445 |
| C/III Forintszámlák | 182 745 | 1 019 | 1 632 | 312 | 235 | 829 | 1 743 | 188 515 |
| C/IV Devizaszámlák | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C/V Idegen pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D, KÖVETELÉSEK | 79 638 | 1 364 | 0 | 432 | 0 | 200 | 0 | 81 634 |
| D/I Költésvetési évben esedékes követelések | 79 142 | 91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 233 |
| D/II Költésvetési évet követően es. követelések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások | 496 | 1 273 | 0 | 432 | 0 | 200 | 0 | 2 401 |
| E, EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK | 18 139 | 3 399 | 134 | 372 | 88 | 118 | 138 | 22 388 |
| F, AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 2 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 125 |
| F/I Eredménysem. bevételek aktív időbeli elhat. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F/II Költésvetési évet követően es. követelések | 2 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 125 |
| F/III Követelés jellegű sajátos elszámolások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: | 5 671 537 | 6 854 | 6 414 | 1 741 | 323 | 1 301 | 1 881 | 5 690 051 |

**Kerepes Város intézményenkénti
2015.12.31-i egyszerűsített mérlege**

2.sz melléklet

adatok E Ft-ban

| | Kerepes Város Önkormányzata | Kerepesi Polgármesteri Hivatal | Kerepes Város Szociális Alap- szolgáltatási Központ | Napközi- otthonos Óvoda | Szabó Magda Könyvtár | Forrás Művelődési Ház | Kerepesi Babaliget Főlcsofde | Település összesen |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| G, SAJÁT TŐKE | 5 570 326 | -4 145 | 2 192 | -14 712 | -71 | 246 | -1 499 | 5 552 337 |
| G/I Nemzeti vagyok induláskori értéke | 6 163 945 | 61 524 | 10 018 | 3 932 | 752 | 2 976 | 0 | 6 243 147 |
| G/II Nemzeti vagyon változásai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G/III Egyéb eszközök ind.kori értéke és változásai | 101 191 | 894 | 4 647 | 80 | 794 | 2 462 | 0 | 110 068 |
| G/IV Felhalmozott eredmény | -683 704 | -50 849 | -7 348 | 90 | -1 084 | -3 503 | 1 488 | -744 910 |
| G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G/VI Mérleg szerinti eredmény | -11 106 | -15 714 | -5 125 | -18 814 | -533 | -1 689 | -2 987 | -55 968 |
| H, KÖTELEZETTSÉGEK | 61 087 | 0 | 207 | 38 | 0 | 0 | 0 | 61 332 |
| H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | 8 269 | 0 | 0 | 38 | 0 | 0 | 0 | 8 307 |
| H/II Költségvetési évet követően es. kötelezettségek | 18 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 948 |
| H/III Kötelezettség.jellegű sajátos elszámolások | 33 870 | 0 | 207 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 077 |
| I, EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J, KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| K, PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 40 124 | 10 999 | 4 015 | 16 415 | 394 | 1 055 | 3 380 | 76 382 |
| K/I Eredményszem. bevételek passzív időbeli elhat. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| K/II Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. | 6 951 | 10 999 | 4 015 | 16 415 | 394 | 1 055 | 3 380 | 43 209 |
| K/III Halasztott eredményszemléletű bevételek | 33 173 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 173 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN: | 5 671 537 | 6 854 | 6 414 | 1 741 | 323 | 1 301 | 1 881 | 5 690 051 |

Korlátozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2016.04.26



Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Godólkő, Hegedűs Gy. út. 2/A.

**Kimutatás Kerepes Város Önkormányzata és intézményei,
2015. évi költségvetési jelentéséről**

adatok E Ft-ban

| | Megnevezés | Eredeti | Módosított | Teljesítés |
|-----------|--|------------------|------------------|------------------|
| | | előirányzat | | |
| 01 | Személyi juttatások | 423 149 | 429 803 | 429 692 |
| 02 | Munkaadókat terhelő járulékok | 116 670 | 112 873 | 112 856 |
| 03 | Dologi kiadások | 330 944 | 326 957 | 305 781 |
| 04 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 35 615 | 38 244 | 36 811 |
| 05 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről, valamint elvonások és befizetések | | 6 042 | 6 041 |
| 06 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 38 270 | 36 355 | 35 874 |
| 07 | Tartalékok | 55 623 | 223 468 | - |
| 08 | Beruházások | 35 130 | 53 886 | 18 319 |
| 09 | Felújítások | 32 030 | 33 071 | 28 435 |
| 10 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | - | - | - |
| 11 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 1 800 | 1 800 | 671 |
| 12 | Egyéb felhalmozási célú kiadás | - | - | - |
| 13 | Költségvetési kiadások összesen (01+...+12) | 1 069 231 | 1 262 499 | 974 480 |
| 14 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | - | - | - |
| 15 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törl. pénz-i váll-nak | - | - | - |
| 16 | Értékpapírok kiadásai | - | - | - |
| 17 | Pénzeszközök betétként elhelyezése | - | - | - |
| 18 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | - | 16 385 | 16 385 |
| 19 | Központi, irányító szervek támogatás | - | - | - |
| 20 | Finanszírozási kiadások összesen (14+.....+19) | - | 16 385 | 16 385 |
| 21 | Kiadások összesen (13+20) | 1 069 231 | 1 278 884 | 990 865 |
| 22 | Önkormányzatok működési támogatásai | 495 686 | 533 302 | 533 302 |
| 23 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 23 000 | 30 554 | 30 554 |
| 24 | Felhalmozási célú támogatások | - | 25 249 | 25 249 |
| 25 | Közhatalmi bevételek | 314 500 | 380 200 | 307 624 |
| 26 | Intézményi működési bevételek | 95 082 | 107 766 | 101 049 |
| 27 | Felhalmozási bevételek | 20 000 | 24 010 | 24 010 |
| 28 | Működési célú átvett pénzeszközök | - | 4 615 | 4 615 |
| 29 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 10 000 | - | - |
| 30 | Költségvetési bevételek összesen (22+.....+29) | 958 268 | 1 105 696 | 1 026 403 |
| 31 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | - | - | - |
| 32 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felv. pénz-i váll-tól | - | - | - |
| 33 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | - | - | - |
| 34 | Értékpapírok bevételei | - | - | - |
| 35 | Betétek megszüntetése | - | - | - |
| 36 | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | 110 963 | 154 240 | 154 240 |
| 37 | Központi, irányító szervek támogatás | - | - | - |
| 38 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | - | 18 948 | 18 948 |
| 39 | Finanszírozási bevételek összesen (31+...+38) | 110 963 | 173 188 | 173 188 |
| 40 | Bevételek összesen (30+39) | 1 069 231 | 1 278 884 | 1 199 591 |

Korlátozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2016. 04. 26.


Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
2100 Gödöllő, Hegedüs Gy. u. 2/A.

KIMUTATÁS
Kerepes Város Önkormányzata és intézményei,
2015. évi jogcimenkénti bevételeiről

adatok E Ft-ban

| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 8. | felhalmozási célú átvevett pénzeszköz | önkorm-i hozzájár., illetve támogatások, megelőlegezések | 11. | 12. | 13. |
|--|------------|---------|--------|-------|---------|--------|--------|--------|---------------------------------------|--|-----|---------|-----------|
| Önállóan gazdálkodó intézmények | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | | | | |
| Kerepes Város Önkormányzata | eredeti | 314 500 | 36 909 | 0 | 518 686 | 0 | 20 000 | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 103 000 | 1 003 095 |
| | módosított | 380 200 | 58 181 | 4 415 | 562 945 | 25 249 | 24 010 | 0 | 18 948 | 0 | 0 | 134 274 | 1 208 222 |
| | teljesítés | 307 624 | 51 615 | 4 415 | 562 945 | 25 249 | 24 010 | 0 | 18 948 | 0 | 0 | 134 274 | 1 129 080 |
| 2. | | | | | | | | | | | | | |
| Kerepesi Polgármesteri Hivatal | eredeti | 0 | 10 530 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 194 950 | 0 | 2 746 | 208 226 |
| | módosított | 0 | 5 005 | 0 | 81 | 0 | 0 | 0 | 188 921 | 0 | 0 | 10 005 | 204 012 |
| | teljesítés | 0 | 4 914 | 0 | 81 | 0 | 0 | 0 | 188 921 | 0 | 0 | 10 005 | 203 921 |
| 3. | | | | | | | | | | | | | |
| Kerepes Város Szociális Alapszolgálati Központ | eredeti | 0 | 5 913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 636 | 0 | 0 | 746 | 58 295 |
| | módosított | 0 | 6 397 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 426 | 0 | 0 | 1 274 | 59 097 |
| | teljesítés | 0 | 6 337 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 426 | 0 | 0 | 1 274 | 59 037 |
| 4. | | | | | | | | | | | | | |
| Kerepesi Napközi-Orthonos Óvoda | eredeti | 0 | 25 665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 788 | 0 | 0 | 1 692 | 258 145 |
| | módosított | 0 | 23 673 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 078 | 0 | 0 | 4 789 | 262 740 |
| | teljesítés | 0 | 23 673 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 078 | 0 | 0 | 4 789 | 262 740 |
| 5. | | | | | | | | | | | | | |
| Szabó Magda Városi és Iskolai Könyvtár | eredeti | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 012 | 0 | 0 | 143 | 9 255 |
| | módosított | 0 | 160 | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 | 9 288 | 0 | 0 | 486 | 10 334 |
| | teljesítés | 0 | 160 | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 | 9 288 | 0 | 0 | 486 | 10 334 |
| 6. | | | | | | | | | | | | | |
| Forrás Művelődési Ház | eredeti | 0 | 4 745 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 533 | 0 | 0 | 1 450 | 39 728 |
| | módosított | 0 | 4 056 | 0 | 430 | 0 | 0 | 0 | 29 547 | 0 | 0 | 1 880 | 35 913 |
| | teljesítés | 0 | 4 056 | 0 | 430 | 0 | 0 | 0 | 29 547 | 0 | 0 | 1 880 | 35 913 |


LAW on CONTO
 Könyvvizsgáló Zrt.
 2100 Godólló, Hegedűs Gy. u. 2/A.

KIMUTATÁS
Kerepes Város Önkormányzata és intézményei,
2015. évi jogcímek szerinti kiadásairól

adatok E Ft-ban

| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
|---|------------|---------|--------|---------|--------|---------|---------|--------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | | | | | | |
| 1. Kerepes Város Önkormányzata | eredeti | 53 284 | 14 306 | 186 688 | 27 015 | 93 893 | 566 188 | 59 921 | 1 800 | 0 | 1 003 095 |
| | módosított | 64 326 | 16 564 | 178 597 | 26 445 | 265 865 | 575 740 | 78 885 | 1 800 | 0 | 1 208 222 |
| | teljesítés | 64 326 | 16 564 | 168 138 | 25 013 | 41 915 | 575 740 | 39 757 | 671 | 0 | 932 124 |
| 2. Kerepesi Polgármesteri Hivatal | eredeti | 124 696 | 33 668 | 46 052 | 0 | 0 | 0 | 3 810 | 0 | 0 | 208 226 |
| | módosított | 120 095 | 30 726 | 49 381 | 0 | 0 | 0 | 3 810 | 0 | 0 | 204 012 |
| | teljesítés | 120 095 | 30 725 | 44 030 | 0 | 0 | 0 | 3 372 | 0 | 0 | 198 222 |
| 3. Kerepes Város Szociális Alapszolgálati Központ | eredeti | 35 225 | 9 511 | 13 559 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 295 |
| | módosított | 36 099 | 9 644 | 13 329 | 0 | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 59 097 |
| | teljesítés | 36 098 | 9 629 | 11 737 | 0 | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 57 489 |
| 4. Kerepesi Napközi-Otthonos Óvoda | eredeti | 161 860 | 46 202 | 41 513 | 7 300 | 0 | 0 | 1 270 | 0 | 0 | 258 145 |
| | módosított | 160 593 | 43 160 | 46 554 | 10 339 | 0 | 0 | 2 094 | 0 | 0 | 262 740 |
| | teljesítés | 160 593 | 43 160 | 45 425 | 10 339 | 0 | 0 | 2 094 | 0 | 0 | 261 611 |
| 5. Szabó Magda Városi és Iskolai Könyvtár | eredeti | 4 552 | 1 229 | 2 839 | 0 | 0 | 0 | 635 | 0 | 0 | 9 255 |
| | módosított | 4 673 | 1 237 | 3 805 | 0 | 0 | 0 | 619 | 0 | 0 | 10 334 |
| | teljesítés | 4 563 | 1 236 | 3 622 | 0 | 0 | 0 | 590 | 0 | 0 | 10 011 |
| 6. Forrás Művelődési Ház | eredeti | 13 322 | 3 597 | 21 539 | 0 | 0 | 0 | 1 270 | 0 | 0 | 39 728 |
| | módosított | 12 245 | 3 273 | 19 125 | 0 | 0 | 0 | 1 270 | 0 | 0 | 35 913 |
| | teljesítés | 12 245 | 3 273 | 18 464 | 0 | 0 | 0 | 784 | 0 | 0 | 34 766 |

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A.

KIMUTATÁS

5.sz. melléklet

Kerepes Város Önkormányzata és intézményei,
2015. évi jogcimenkénti kiadásairól

adatok E Ft-ban

| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
|-----------|--------------------------|---------|---------|---------|--------|---------|----------|--------|-------|-----|-----------|
| | | | | | | | | | | | |
| | eredeti | 30 210 | 8 157 | 18 754 | 1 300 | 0 | 0 | 254 | 0 | 0 | 58 675 |
| | módosított | 31 772 | 8 269 | 16 166 | 1 460 | 0 | 0 | 254 | 0 | 0 | 57 921 |
| | teljesítés | 31 772 | 8 269 | 14 365 | 1 459 | 0 | 0 | 132 | 0 | 0 | 55 997 |
| | eredeti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -566 188 | 0 | 0 | 0 | -566 188 |
| | módosított | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -559 355 | 0 | 0 | 0 | -559 355 |
| | teljesítés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -559 355 | 0 | 0 | 0 | -559 355 |
| | eredeti | 423 149 | 116 670 | 330 944 | 35 615 | 93 893 | 0 | 67 160 | 1 800 | 0 | 1 069 231 |
| | módosított | 429 803 | 112 873 | 326 957 | 38 244 | 265 865 | 16 385 | 86 957 | 1 800 | 0 | 1 278 884 |
| | teljesítés | 429 692 | 112 856 | 305 781 | 36 811 | 41 915 | 16 385 | 46 754 | 671 | 0 | 990 865 |
| 9. | Kiadások összesen | | | | | | | | | | |

Koriátózás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2016. 04. 26.


Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A.

**Kimutatás Kerepes Város
intézményenkénti pénzmaradvány-kimutatásáról
2015.12.31.**

6. sz. melléklet

| Megnevezés | Kerepes Város Önkormányzata | Kerepesi Polgármesteri Hivatal | Kerepes Város Szociális Alapszolgáltatási Központ | Napköziotthonos Óvoda | Szabó Magda Könyvtár | Forrás Művelődési Ház | Kerepesi Babaijget Bölcsőde | Település összesen |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 1. 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei | 975 859 | 4 996 | 6 336 | 23 873 | 560 | 4 486 | 10 294 | 1 026 404 |
| 2. 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 356 384 | 198 222 | 57 489 | 261 611 | 10 011 | 34 766 | 55 997 | 974 480 |
| 3. I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02) | 619 475 | -193 226 | -51 153 | -237 738 | -9 451 | -30 280 | -45 703 | 51 924 |
| 4. 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 153 222 | 198 925 | 52 700 | 238 868 | 9 775 | 31 427 | 47 627 | 732 544 |
| 5. 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 575 739 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 739 |
| 6. II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04) | -422 517 | 198 925 | 52 700 | 238 868 | 9 775 | 31 427 | 47 627 | 156 805 |
| 7. A. Alaptevékenység maradványa (I+II) | 196 958 | 5 699 | 1 547 | 1 130 | 324 | 1 147 | 1 924 | 208 729 |
| 8. 05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. 06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. 07 Vállalkozási évékenység finanszírozási bevételei | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. 08 Vállalkozási évékenység finanszírozási kiadásai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. B. Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. C. Összes maradvány (A+B) | 196 958 | 5 699 | 1 547 | 1 130 | 324 | 1 147 | 1 924 | 208 729 |
| 16. D. Alaptevé. kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. E. Alaptevékenység szabad maradványa (A-D) | 196 958 | 5 699 | 1 547 | 1 130 | 324 | 1 147 | 1 924 | 208 729 |
| 18. F. Vállalkozási tev. terhelő befizetési kötelezettség (B+O.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. G. Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Koriátózás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2016 04.26.



Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A.