

## Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testületének

### 5/2013. (V. 6.) önkormányzati rendelete

#### a 2012. évi zárszámadásról

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2012. évi költségvetésről szóló 5/2012. (II. 29.) önkormányzati rendelettel megállapított bevételek és kiadások előirányzatait és teljesítését e rendelet szerint hagyja jóvá.
2. § (1) Az önkormányzat éves bevétele összesen 357.868 eFt a következő összetételben:
  - a) működési bevétel: 235.582 eFt,
  - b) felhalmozási bevétel: 3.937 eFt,
  - c) költségvetési támogatás, kiegészítés: 114.981 eFt,
  - d) hitel, kölcsön visszatérülés, igénybevétel: 3.076 eFt,
  - e) maradvány felhasználása: 133 eFt,
  - f) kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel: 159 eFt.(2) Az önkormányzat éves kiadása összesen 342.410 eFt a következő összetételben:
  - a) személyi jellegű kiadás: 62.819 eFt,
  - b) járulék: 15.987 eFt,
  - c) dologi kiadás: 69.889 eFt,
  - d) egyéb működési célú támogatás: 103.021 eFt,
  - e) ellátottak pénzbeli juttatása: 290 eFt,
  - f) felhalmozási kiadások: 25.226 eFt,
  - g) hitel, kölcsöntörlesztés, nyújtás: 65.215 eFt,
  - h) kiegyenlítő, függő, átfutó kiadás: - 37 eFt.
3. § (1) Az önkormányzat
  - a) bevételeit és kiadásait szakfeladatonként az 1. melléklet,
  - b) 2012. évi egyszerűsített mérlegét a 2. melléklet,
  - c) 2012. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentését a 3. melléklet,
  - d) 2012. évi egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 4. melléklet,
  - e) vagyonkimutatását az 5. melléklet,
  - f) tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekről a 6. melléklet,
  - g) fennálló adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettségeit a 7. melléklet,
  - h) ellenőrzési összefoglaló jelentését a 8. melléklet,
  - i) pénzeszközök változását a 9. melléklet
  - j) kiegészítő mellékletét a 10. melléklet
  - k) belső ellenőri összefoglaló jelentését a 11. melléklet,
  - l) a polgármesteri hivatal bevételeit és kiadásait szakfeladatonként a 12. melléklet tartalmazza.

- 4. §** Közvetett támogatások:
- a) Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése nem volt, ezért ilyen összeget a rendelet nem tartalmaz.
  - b) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése nem volt, ezért ilyen összeget a rendelet nem tartalmaz.
  - c) A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 27/2008. (XI. 27.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (5) bekezdése alapján adott adókedvezmény a rendeletbe beépítésre került. Kommunális adó alóli mentességet a R. és e rendelet nem tartalmaz.
  - d) Egyéb helyi adó és a gépjárműadó esetében a törvényi előírásokon felül kedvezményt, mentességet a rendelet nem tartalmaz.
  - e) A vállalkozó orvosok részére támogatásként az önkormányzat a rendelő fenntartási költségeit fedezi, a helyiséget térítésmentesen biztosítja a 862101., 862211. és 862301. számú szakfeladatokon, az 1. mellékletben kimutatott összegben.
  - f) Más nem lakáscélú helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezményt, mentességet a rendelet nem tartalmaz.
  - g) Egyéb nyújtott kedvezményt a rendelet nem tartalmaz.
  - h) Behajthatatlannak minősített vevői követelés a Viadom Zrt. „fa.” szemben fennálló 11.000 eFt összegű tőkekövetelés, mely a követelésállományból törésre került.
- 5. §** (1) A 2012. évi zárszámadás 2012. december 31. napján likvidhitelt nem tartalmaz.
- (2) Az év során keletkezett többletbevételt a Képviselő-testület módosított előirányzatként dologi és felhalmozási célra használja fel.
- (3) A helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek összege 0 Ft.
- 6. §** (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) Hatályát veszti a 2012. évi költségvetésről szóló 5/2012. (II. 29.) önkormányzati rendelet.

**Almádi István**  
polgármester

**Rédai Erika**  
jegyző

A rendeletet a mai napon kihirdettem.  
Bodajk, 2013. május 6.

**Rédai Erika**  
jegyző

**Bodajk Város Önkormányzat bevételei és kiadásai szakfeladatonként**

<b>421100 Út, autópálya építése</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Közúti jelzőtáblák		60	56
Karbantartás, kisjavítás	600	650	647
Előzetesen felszámított áfa	162	190	190
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>762</b>	<b>900</b>	<b>893</b>
Temető, Btlp. Parkoló		470	468
Előzetesen felszámított áfa		130	126
<b>Felhalmozási kiadás összesen</b>		<b>600</b>	<b>594</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>762</b>	<b>1 500</b>	<b>1 487</b>

<b>602000 Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Reklám, propaganda	1 840	1 840	1 754
Előzetesen felszámított áfa	497	497	447
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>2 337</b>	<b>2 337</b>	<b>2 201</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>2 337</b>	<b>2 337</b>	<b>2 201</b>

<b>812000 Egyéb takarítás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Téli síkosság mentesítés	2 000	4 000	2 671
Előzetesen felszámított áfa	540	1 080	707
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>2 540</b>	<b>5 080</b>	<b>3 378</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>2 540</b>	<b>5 080</b>	<b>3 378</b>

<b>813000 Zöldterület kezelés</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Parkfenntartás	0	0	0
Útfelügyelet	120	120	0
Gyepmester	550	550	327
Előzetesen felszámított áfa	181	181	87
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>851</b>	<b>851</b>	<b>414</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>851</b>	<b>851</b>	<b>414</b>

<b>8411121 Önkormányzati jogalkotás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Állományba nem tart. jutt. (Képviselői tiszteletdíj)	5 000	5 000	4 908
Kitüntetéssel, díjjal járó jutt. (legfeljebb 20 eFt/fő)	100	100	0
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>5 100</b>	<b>5 100</b>	<b>4 908</b>
Járulék	1 377	1 377	1 325
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>1 377</b>	<b>1 377</b>	<b>1 325</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>6 477</b>	<b>6 477</b>	<b>6 233</b>

<b>841402 Közvilágítás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Villamosenergia	4 000	3 750	3 735
Karbantartás	2 000	1 750	1 746
Előzetesen felszámított áfa	1 630	1 450	1 444

Energiaadó	40	40	0
Kamat	40	40	0
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>7 710</b>	<b>7 030</b>	<b>6 925</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>7 710</b>	<b>7 030</b>	<b>6 925</b>

#### 841154 Az önk. vagyonnal való gazd. kapcs. feladatok

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Egyéb saját működési bevétel		2 179	1 974
<b>Működési bevétel összesen</b>		<b>2 179</b>	<b>1 974</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>		<b>2 179</b>	<b>1 974</b>

#### 841403 Városgazdálkodási szolgáltatások

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Önk. Sajátos műk.bev.	0	0	1
Bérleti díj	1 000	0	0
Gázdíj	100	100	0
Áramdíj	200	142	0
Víz- és csatornadíj	1 200	0	0
Kamatbevétel	750	700	341
Egyéb bevétel	200	200	0
Előzetesen felszámított áfa	730	730	480
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>4 180</b>	<b>1 872</b>	<b>822</b>
Városnap támogatás		<b>1 433</b>	<b>1 433</b>
<b>Tám.értékű működési bevétel</b>		<b>1 433</b>	<b>1 433</b>
Mcpá. non-profit szervtől	300	0	0
Mcpá. háztartásoktól	200	804	804
<b>Működési célú pénzeszköz átvétel összesen</b>	<b>500</b>	<b>804</b>	<b>804</b>
Közműfejlesztési hozzájárulás (gázcsanak,Berek u.)	200	283	283
Bodajkért Közalap.		200	200
<b>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel összesen</b>	<b>200</b>	<b>483</b>	<b>483</b>
Tárgyi eszközök, imm.javak értékesítése 446/21.hrsz		63	63
Földhaszonbér		37	40
Felhalmozási kamatbevétel		50	43
Felhalmozás áfa		17	17
<b>Felhalmozási saját bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>167</b>	<b>163</b>
Bak Kft. kölcsöntörlesztés	2 826	2 826	2 826
<b>Felhalm. c. kölcsön visszatérülés összesen</b>	<b>2 826</b>	<b>2 826</b>	<b>2 826</b>
<b>Maradvány felhasználás- működési célú</b>	<b>3 149</b>	<b>3 166</b>	
<b>Maradvány felhasználás- felhalmozási célú</b>	<b>24 769</b>	<b>24 769</b>	
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>35 624</b>	<b>35 520</b>	<b>6 531</b>
Közalkalmazottak juttatása 2 fő	2 828	2 884	2 813
Jutalom		106	106
Közalk. ker. kieg.	200	260	186
Egyéb sajátos juttatás (betegszab.)	50	50	0
Megbízási díj	100	54	0
Étkezési hozzájárulás	120	120	135
Egyéb juttatás			10
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>3 298</b>	<b>3 474</b>	<b>3 250</b>
Járulék	873	873	856
Munkáltatói táppénz-hozzájárulás	100	100	0
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>973</b>	<b>973</b>	<b>856</b>
Gyógyszer - HPV oltóanyag		858	858

Irodaszer	50	50	83
Könyv, folyóirat		50	26
Hajtó és kenőanyag	600	600	413
Kisértékű tárgyeszköz	300	250	100
Munka-, védőruha	0	0	31
Egyéb készletbeszerzés	20	20	444
Telefon			64
Egyéb komm. szolg.		47	47
Bérleti és lízingdíj	200	400	260
Szállítási szolgáltatás - Testvérváros	800	400	0
Gázdíj	100	100	-196
Áramdíj	150	150	-39
Víz- és csatornadíj	2 100	1 300	1 279
Karbantartás, kisjavítás	200	400	1 334
Városgondnokság - BAK	3 720	4 300	4 323
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	2 700	7 200	7 170
Egészségfejlesztés pályázat		250	250
Érintésvédelem	1 000	1 000	
Vásárolt közszolgáltatás	1 500	1 100	770
Előzetesen felszámított áfa	3 815	5 500	5 413
Belföldi kiküldetés	100	100	21
Reprezentáció	300	300	471
Reklám, propaganda /Bodajki Szó/	850	850	709
Egyéb különféle dologi kiadás		223	223
Munkáltató által fizetett szja	80	80	26
Bankktg.		1 500	1 491
Adók, díjak, egyéb befizetések	1 500	1 500	1 619
Kamatkiadás	2 500	2 000	1 984
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>22 585</b>	<b>30 528</b>	<b>29 174</b>
ISPA 100 Ft/fő	420	420	416
Móri Többcélú Kistérségi Társ. hozzájárulás	4 960	4 960	4 960
Katasztrófa Alap tagdíj	42	42	41
F. M. Pénzügyi Keret tagdíj	126	126	125
Rendőrség támogatás		70	70
<b>Támogatás értékű működési kiadás összesen</b>	<b>5 548</b>	<b>5 618</b>	<b>5 612</b>
VVT érdekeltségi hozzájárulás		143	143
TÖOSZ tagdíj	84	84	84
Egyházak támogatása	100	100	100
Egyéb szervezetek, klubok támogatása - (Bizottsági)	600	600	603
Képzőműv.pályázat tám. - HSzT Művészeti Szakközépisk.		130	130
Törpe-Ovi Alapítvány tám.	700	700	700
<b>Működési célú pénzeszköz átadás összesen</b>	<b>1 484</b>	<b>1 757</b>	<b>1 760</b>
Részvény vásárlás	2 600	0	0
FEJÉRVÍZ beruházás	2 521	0	0
Játszótér telepítés (Sakk, Körtefa u.)	394	997	997
Leader pályázat-játszótér	2 174	448	448
Vízrendezés pályázat	15 748	5 697	4 225
Szolgalmi jog		1 468	1 468
Komposztáló pályázat	187	187	
Egészségfejlesztés pályázat	250	0	
Egyéb gép, berendezés vás.		330	330
Beruházás áfa	5 744	3 000	1 579
<b>Felhalmozási kiadás összesen</b>	<b>29 618</b>	<b>12 127</b>	<b>9 047</b>

Érintésvédelem	1 000	1 000	1 000
FEJÉRVÍZ fejlesztés		2 521	1 221
Közlekedési pályázat		363	363
Egyéb felújítás áfa	270	1 050	306
<b>Felújítás összesen</b>	<b>1 270</b>	<b>4 934</b>	<b>2 890</b>
Általános tartalék	2 000	22 907	
Céltartalék	0	0	
<b>Tartalék összesen</b>	<b>2 000</b>	<b>22 907</b>	<b>0</b>
Bodajkért Közalapítvány kölcsön- játszótér		3 696	3 696
Pénzügyi Alap kölcsöntörlesztés	409	409	409
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>67 185</b>	<b>86 423</b>	<b>56 694</b>

#### 841901 Önkormányzatok elszámolásai

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Kommunális adó	10 000	11 600	11 567
Idegenforgalmi adó	250	250	511
Iparüzési adó - állandó jell.v.	23 646	37 000	36 849
Iparüzési adó - ideiglenes jell.v.	250	250	30
Talajterhelési díj	400	400	427
Pótlék, bírság	200	600	599
SZJA helyben maradó része- Állami tám	48 461	48 461	48 461
Jövedelemkülönbség mérséklése- állami tám	94 067	94 067	94 067
Gépjárműadó	20 100	22 400	22 421
<b>Sajátos működési bevétel összesen</b>	<b>197 374</b>	<b>215 028</b>	<b>214 932</b>
Egyéb sajátos bevétel		600	585
Csatorna bérleti díj áfa	0	860	858
<b>Egyéb saját működési bevétel összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 460</b>	<b>1 443</b>
Csatorna bérleti díj	3 000	3 310	3 308
Csatorna bérleti díj áfa	810	0	0
<b>Sajátos felhalm. és tőkejell bevétel összesen</b>	<b>3 810</b>	<b>3 310</b>	<b>3 308</b>
Normatív állami hozzájárulás	30 327	30 327	30 327
Norm. szoc. ellátás tám.	17 528	15 688	15 688
Központotsított, működési előirányzat - bérkomp '11		46	46
Tűzelő támogatás		183	183
Adósságrendezés		66 770	66 770
Bérkompenzáció		1 265	1 265
Előző évi visszatérülés			133
Rgyvk-Erzsébet utalvány		569	569
<b>Költségvetési támogatás összesen</b>	<b>47 855</b>	<b>114 848</b>	<b>114 981</b>
Pótlólagos állami -2011.		133	133
<b>Maradvány felhasználás</b>		<b>116</b>	<b>116</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>249 039</b>	<b>334 895</b>	<b>334 913</b>

#### 841906 Finanszírozási műveletek

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Felhalmozási c. hitelfelvétel-pályázati önrész	17 612	0	0
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>17 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási hiteltörlesztés	9 000	60 750	60 750
Működési hiteltörlesztés	0	0	0
Részvény vásárlás	0	2 600	2 634
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>9 000</b>	<b>63 350</b>	<b>63 384</b>

<b>841907 Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Támogatás értékű műk pénzeszköz átadás - Hivatal	71 902	72 129	71 719
Támogatás értékű felhalmozási c. pénzeszköz átadás	508	508	353
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>72 410</b>	<b>72 637</b>	<b>72 072</b>

<b>851000 Óvodai nevelés intézményeinek komplex támogatása</b>			
	eredeti ei.		teljesítés
Intézményfinanszírozás	15 266	15 266	15 266
<b>Támogatás értékű működési kiadás összesen</b>	<b>15 266</b>	<b>15 266</b>	<b>15 266</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>15 266</b>	<b>15 266</b>	<b>15 266</b>

<b>852000 Alapfokú oktatás intézményeinek komplex támogatása</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Intézményfinanszírozás	47 625	47 625	47 625
2011. évi finanszírozás		1 831	1 831
<b>Támogatás értékű működési kiadás összesen</b>	<b>47 625</b>	<b>49 456</b>	<b>49 456</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>47 625</b>	<b>49 456</b>	<b>49 456</b>

<b>862101 Háziorvosi alapellátás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Víz- és csatornadíj	40	40	35
Áramdíj	250	310	309
Gázdíj	670	670	647
Egyéb készletbeszerzés	20	43	41
Telefon - orvosok	150	175	173
Karbantartás, kisjavítás	15	15	14
Egyéb üzemeltetés, fenntartás /laborasszisztens/	600	800	796
Előzetesen felszámított áfa	470	372	372
Adók, díjak, egyéb befizetések	35	35	26
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>2 250</b>	<b>2 460</b>	<b>2 413</b>
Móri kórház ügyelet támogatás (MTKT)	3 262	3 262	3 262
<b>Támogatás értékű működési kiadás összesen</b>	<b>3 262</b>	<b>3 262</b>	<b>3 262</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>5 512</b>	<b>5 722</b>	<b>5 675</b>

<b>862211 Járóbeteg gyógyító szakellátás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Egyéb készletbeszerzés	14	14	0
Telefon	30	30	42
Gázdíj	250	250	162
Áramdíj	60	60	13
Víz- és csatornadíj	90	90	21
Karbantartás, kisjavítás		112	112
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	182	182	0
Vásárolt közszolgáltatás	500	500	32
Előzetesen felszámított áfa	84	144	102
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>1 210</b>	<b>1 382</b>	<b>484</b>
Gép,berendezés vásárlás	232	232	232
Gép,berendezés vásárlás áfa	58	58	58
<b>Beruházás összesen</b>	<b>290</b>	<b>290</b>	<b>290</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>1 500</b>	<b>1 672</b>	<b>774</b>

<b>862301 Fogorvosi alapellátás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Támogatás értékű működési bevétel	57	57	52
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>52</b>
Telefon	35	50	50
Gázdíj	150	220	209
Áramdíj	110	110	101
Vízdíj	10	45	43
Karbantartás, kisjavítás - bojler	0	75	72
Egyéb üzemeltetés, fenntartás		5	2
Előzetesen felszámított áfa	95	130	129
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>400</b>	<b>635</b>	<b>606</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>400</b>	<b>635</b>	<b>606</b>

<b>869041 Család- és névelmi egészségügyi gondozás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
OEP finanszírozás	4 700	4 700	3 985
<b>Támogatás értékű működési bevétel összesen</b>	<b>4 700</b>	<b>4 700</b>	<b>3 985</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>4 700</b>	<b>4 700</b>	<b>3 985</b>
Közalkalmazotti illetmény	3030	2800	2027
Nyelvpótlék		19	20
Közalk. ker.kieg.	80	171	122
Jutalom		230	229
Pótlék, helyettesítési díj	471	471	452
Egyéb sajátos juttatás	50	50	30
Étkezési hozzájárulás	85	85	92
Közl. ktg. tér.		50	38
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>3 716</b>	<b>3 876</b>	<b>3 010</b>
Járulék	981	981	790
Táppénz hozzájár.		63	63
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>981</b>	<b>1 044</b>	<b>853</b>
Irodaszer, nyomtatvány	80	80	99
Gyógyszer	70	70	55
Hajtó és kenőanyag	10	10	14
Szakmai anyag, egyéb komm. szolg	40	40	63
Kisértékű tárgyeszköz	100	100	6
Egyéb készletbeszerzés	35	35	35
Telefon	150	150	135
Gázdíj	150	250	196
Áramdíj	100	100	31
Víz- és csatornadíj	90	90	26
Karbantartás, kisjavítás	30	30	5
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	50	50	139
Előzetesen felszámított áfa	240	240	177
Belföldi kiküldetés	15	15	6
Reprezentáció	10	10	
Munkáltató által fizetett szja	40	40	11
Adók, díjak, egyéb befiz.	50	50	83
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>1 260</b>	<b>1 360</b>	<b>1 081</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>5 957</b>	<b>6 280</b>	<b>4 944</b>



<b>869042 Ifjúság-egészségügyi gondozás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
OEP finanszírozás	2 000	2 000	2 032
<b>Támogatás értékű működési bevétel összesen</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 032</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 032</b>
Közalkalmazotti illetmény	1 299	1 201	869
Nyelvpótlék		8	8
Közalk. ker. kieg.	30	69	53
Jutalom		98	98
Pótlék, helyettesítési díj	200	200	194
Egyéb sajátos juttatás	10	10	8
Étkezési hozzájárulás	35	35	38
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>1 574</b>	<b>1 621</b>	<b>1 268</b>
Járulék	416	416	339
Táppénz hozzájár.		27	32
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>416</b>	<b>443</b>	<b>371</b>
Munkáltató által fizetett szja	15	15	4
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>4</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>2 005</b>	<b>2 079</b>	<b>1 643</b>

<b>882111 Rendszeres szociális segély</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Rendszeres szociális segély	2 000	2 000	2 004
Foglalkoztatás hely.támogatás	10 000	8 160	7 335
<b>Támogatások összesen</b>	<b>12 000</b>	<b>10 160</b>	<b>9 339</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>12 000</b>	<b>10 160</b>	<b>9 339</b>

<b>882112 Időskorúak járadéka</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Időskorúak járadéka	325	325	135
<b>Támogatások összesen</b>	<b>325</b>	<b>325</b>	<b>135</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>325</b>	<b>325</b>	<b>135</b>

<b>882113 Lakásfenntartási támogatás normatív alapon</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Lakásfenntartási támogatás	1 780	2 350	2 343
<b>Támogatások összesen</b>	<b>1 780</b>	<b>2 350</b>	<b>2 343</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>1 780</b>	<b>2 350</b>	<b>2 343</b>

<b>882114 Lakásfenntartási támogatás helyi</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Lakásfenntartási támogatás	20	20	5
<b>Támogatások összesen</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>5</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>5</b>

<b>882115 Ápolási díj alanyi jogon</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Ápolási díj utáni nyugdíjbizt. jár.	1 620	135	131
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>1 620</b>	<b>135</b>	<b>131</b>
Ápolási díj alanyi	6 000	7 300	7 245
<b>Támogatások összesen</b>	<b>6 000</b>	<b>7 300</b>	<b>7 245</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>7 620</b>	<b>7 435</b>	<b>7 376</b>

<b>882116 Ápolási díj méltányossági alapon</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Ápolási díj utáni nyugdíjbizt. jár.	270	23	23
<b>Munkáltatót terhelő járulékok összesen</b>	<b>270</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
Ápolási díj méltányos	1 000	1 000	549
<b>Támogatások összesen</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>549</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>1 270</b>	<b>1 023</b>	<b>572</b>

<b>882117 Rendszeres gyermek.véd.p. ellátás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Rgyvk támogatás	0	545	545
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>0</b>	<b>545</b>	<b>545</b>
Gyermekétkeztetés (alanyi+gyvt)	2 000	1 600	1 605
Rgyvk-Erzsébet utalvány		569	569
<b>Támogatások összesen</b>	<b>2 000</b>	<b>2 169</b>	<b>2 174</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>2 000</b>	<b>2 169</b>	<b>2 174</b>

<b>882119 Óvodáztatási támogatás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Óvodáztatási támogatás	100	200	180
<b>Támogatások összesen</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>180</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>180</b>

<b>882121 Eseti lakásfenntartási támogatás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Tűzelő támogatás finanszírozott	2 225	2 225	2 225
Tűzelő támogatás önerő	658	988	932
<b>Támogatások összesen</b>	<b>2 883</b>	<b>3 213</b>	<b>3 157</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>2 883</b>	<b>3 213</b>	<b>3 157</b>

<b>882122 Átmeneti segély</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Átmeneti segély	150	150	118
<b>Támogatások összesen</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>118</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>118</b>

<b>882123 Temetési segély</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Temetési segély	150	150	84
<b>Támogatások összesen</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>84</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>84</b>

<b>882124 Rendkívüli gyv. támogatás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	150	150	109
<b>Támogatások összesen</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>109</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>109</b>

<b>882129 Egyéb önkormányzati eseti pü.ell.</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Kamatmentes kölcsön visszatérülés	100	300	250
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>100</b>	<b>300</b>	<b>250</b>

Babaérkezési támogatás	540	840	640
Temetési kölcsön	240	560	360
Egyéb támogatás		200	100
Bursa H. Ösztöndíjpályázat	315	315	290
<b>Támogatások összesen</b>	<b>1 095</b>	<b>1 915</b>	<b>1 390</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>1 095</b>	<b>1 915</b>	<b>1 390</b>

<b>882202 Közgyógyellátás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Közgyógyellátási igazolvány	100	100	44
<b>Támogatások összesen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>44</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>44</b>

<b>882203 Köztemetés</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Köztemetés	200	200	0
<b>Támogatások összesen</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>

<b>889921 Szociális étkeztetés</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Szociális étkeztetés	200	200	116
<b>Támogatások összesen</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>116</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>116</b>

<b>889967 Mozgáskorlátozottak gépj.szerz.tám.</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Közlekedési támogatás	0	147	147
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>0</b>	<b>147</b>	<b>147</b>
Közlekedési támogatás	0	147	147
<b>Támogatások összesen</b>	<b>0</b>	<b>147</b>	<b>147</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>0</b>	<b>147</b>	<b>147</b>

<b>890442 Közcélú foglalkoztatás</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Tám.ért.műk.bev. elk. áll. pénzalaptól	3 800	4 471	4 110
<b>Tám.ért.műk.bevétel összesen</b>	<b>3 800</b>	<b>4 471</b>	<b>4 110</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>3 800</b>	<b>4 471</b>	<b>4 110</b>
Közcélú foglalkoztatás	3 500	3 500	3 438
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>3 500</b>	<b>3 500</b>	<b>3 438</b>
TB járulék 50 %	1 000	1 000	458
Táppénz		20	16
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>1 000</b>	<b>1 020</b>	<b>474</b>
Kisértékű tárgyeszköz		320	320
Munka, védőruha		54	54
Egyéb üzemeltetés			3
Előzetesen felszámított áfa		100	101
<b>Dologi kiadás összesen</b>		<b>474</b>	<b>478</b>
Egyéb gép, berendezés vásárlás		155	155
Egyéb gép, berendezés áfa		42	42

<b>Felhalmozás összesen</b>		<b>197</b>	<b>197</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>4 500</b>	<b>5 191</b>	<b>4 587</b>

<b>910121 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Könyv beszerzés	200	220	208
Folyóirat beszerzés	200	300	297
Egyéb inf. hordozó beszerzés		10	2
Egyéb üzemeltetés		10	0
Előzetesen felszámított áfa	20	30	25
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>420</b>	<b>570</b>	<b>532</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>420</b>	<b>570</b>	<b>532</b>

<b>910123 Könyvtári szolgáltatások</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Alaptevékenység szolg. ellenért.	40	40	47
Előzetesen felszámított áfa	11	11	13
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>60</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>60</b>
Közalkalmazotti illetmény	3 148	3 148	3 140
Közalk. ker. kieg.	30	270	266
Egyéb sajátos juttatás	30	0	0
Jutalom		60	60
Étkezési hozzájárulás	120	120	120
Egyéb juttatás			
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>3 328</b>	<b>3 598</b>	<b>3 586</b>
Járulék	867	867	949
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>867</b>	<b>867</b>	<b>949</b>
Irodaszer, nyomtatvány	10	10	2
Szakmai anyag	0	0	0
Kisértékű tárgyeszköz		0	18
Egyéb készletbeszerzés	30	30	30
Telefon	200	200	192
Gázdíj	200	200	0
Áramdíj	136	136	0
Víz- és csatornadíj	120	120	125
Egyéb üzemeltetés	20	20	40
Karbantartás, kisjavítás	20	20	26
Előzetesen felszámított áfa	199	199	120
Belföldi kiküldetés	0	0	0
Munkáltató által fizetett szja	40	40	23
Adók, díjak, egyéb befizetések	30	30	29
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>1 005</b>	<b>1 005</b>	<b>605</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>5 200</b>	<b>5 470</b>	<b>5 140</b>

<b>910502 Közművelődési intézmények, közösségi szinterek működtetése</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Bérleti díj	2 003	2 003	992
Áramdíj	700	700	636
Vízdíj	150	150	66
Gázdíj	300	300	138
Telefon	50	50	0

Előzetesen felszámított áfa	826	826	483
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>4 029</b>	<b>4 029</b>	<b>2 315</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>4 029</b>	<b>4 029</b>	<b>2 315</b>
Egyéb készletbeszerzés		7	23
Áramdíj	800	800	853
Víz- és csatornadíj	150	150	212
Gázdíj	1 700	1 700	1 295
Telefon	170	170	148
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	20	50	365
Eszközvásárlás - Medve I.		200	0
Karbantartás, kisjavítás	200	200	228
Reklám, propaganda		40	128
Előzetesen felszámított áfa	820	820	765
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>3 860</b>	<b>4 137</b>	<b>4 017</b>
Művelődési Ház felújítás	13 868	3 000	2 506
Felújítás áfa	3 744	810	675
<b>Felújítás összesen</b>	<b>17 612</b>	<b>3 810</b>	<b>3 181</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>21 472</b>	<b>7 947</b>	<b>7 198</b>

### 931102 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Biztosítói kártérítés - vez. vízkár	0	66	66
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
Gázdíj	450	1 000	874
Áramdíj	400	700	434
Víz- és csatornadíj	300	300	154
Karbantartás, kisjavítás	500	500	181
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	450	450	306
Vásárolt közszolgáltatás	0	0	0
Előzetesen felszámított áfa	570	800	465
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>2 670</b>	<b>3 750</b>	<b>2 414</b>
Egyéb építmény felújítás		2 220	2 215
Beruházás áfa	0	600	598
<b>Felújítás összesen</b>	<b>0</b>	<b>2 820</b>	<b>2 813</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>2 670</b>	<b>6 570</b>	<b>5 227</b>

### 931201 Versenysport tevékenység és támogatása

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Sportcélú támogatások	1 200	1 200	1 180
<b>Működési célú pénzeszköz átadás összesen</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	<b>1 180</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	<b>1 180</b>

### 932911 Fürdő és strandszolgáltatás

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Villamosenergia	350	1 360	1 355
Víz- és csatornadíj	50	50	0
Vásárolt közszolgáltatás	2 400	150	64
Karbantartás, kisjavítás	50	50	33
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	150	150	31
Vízkészlet járulék	300	70	68
Előzetesen felszámított áfa	810	380	375

<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>4 110</b>	<b>2 210</b>	<b>1 926</b>
Tó felújítás		2 600	2 587
Tó felújítás áfa		640	640
<b>Felújítás összesen</b>		<b>3 240</b>	<b>3 227</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>4 110</b>	<b>5 450</b>	<b>5 153</b>

<b>960302 Köztemető fenntartás és működtetés</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Ravatalozó bérleti díj	500	500	450
Sírhelymegváltás Urnatemető	40	40	50
Előzetesen felszámított áfa	146	146	134
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>686</b>	<b>686</b>	<b>634</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>686</b>	<b>686</b>	<b>634</b>
Áramdíj	50	50	18
Vízdíj			2
Karbantartás, kisjavítás (WC)			12
Szemétszállítás			0
Temetőkezelés	380	380	384
Előzetesen felszámított áfa	116	116	112
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>546</b>	<b>546</b>	<b>528</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>546</b>	<b>546</b>	<b>528</b>

<b>Bevételek összesen</b>	<b>317 698</b>	<b>389 646</b>	<b>357 614</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>317 698</b>	<b>389 646</b>	<b>347 986</b>

Az önkormányzat 2012. évi egyszerűsített mérlege

2. melléklet az 5./2013. (V. 6.) önkormányzati rendelethez

(ezer Ft-ban)

ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések (±)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
<b>A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 839 951</b>	<b>0</b>	<b>1 839 951</b>	<b>1 856 050</b>	<b>0</b>	<b>1 856 050</b>
I. Immateriális javak	107	0	107	175	0	175
II. Tárgyi eszközök	1 571 871	0	1 571 871	1 587 253	0	1 587 253
III. Befektetett pénzügyi eszközök	28 439	0	28 439	34 769	0	34 769
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, il. vagyonkezelésbe vett eszközök	239 534	0	239 534	233 853	0	233 853
<b>B) FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>47 736</b>	<b>0</b>	<b>47 736</b>	<b>54 549</b>	<b>0</b>	<b>54 549</b>
I. Készletek	0	0	0	0	0	0
II. Követelések	20 499	0	20 499	12 024	0	12 024
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	26 853	0	26 853	42 178	0	42 178
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	384	0	384	347	0	347
<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 887 687</b>	<b>0</b>	<b>1 887 687</b>	<b>1 910 599</b>	<b>0</b>	<b>1 910 599</b>

FORRÁSOK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések (±)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
<b>D) SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 768 421</b>	<b>0</b>	<b>1 768 421</b>	<b>1 862 831</b>	<b>0</b>	<b>1 862 831</b>
1. Tartós tőke	42 097	0	42 097	42 097	0	42 097
2. Tőkeváltozások	1 726 324	0	1 726 324	1 820 734	0	1 820 734
3. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
<b>E) TARTALÉKOK</b>	<b>27 196</b>	<b>0</b>	<b>27 196</b>	<b>42 325</b>	<b>0</b>	<b>42 325</b>
I. Költségvetési tartalékok	27 196	0	27 196	42 325	0	42 325
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0	0	0	0
<b>F) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>92 070</b>	<b>0</b>	<b>92 070</b>	<b>5 443</b>	<b>0</b>	<b>5 443</b>
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	52 567	0	52 567	1 425	0	1 425
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	39 462	0	39 462	3 818	0	3 818
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	41	0	41	200	0	200
<b>Források összesen</b>	<b>1 887 687</b>	<b>0</b>	<b>1 887 687</b>	<b>1 910 599</b>	<b>0</b>	<b>1 910 599</b>

## Az önkormányzat 2012. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentése

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Személyi juttatások	67 339	68 219	62 819
2	Munkaadókat terhelő járulékok	19 454	17 832	15 987
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	68 176	78 915	69 889
4	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	99 539	102 891	100 081
5	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközátadások	2 684	2 957	2 940
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	315	315	290
7	Felújítás	18 882	14 664	11 778
8	Felhalmozási kiadások	30 416	15 799	13 000
9	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások			
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadások	0	448	448
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása, törlesztése	0	3 696	3 696
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása, törlesztése	409	769	769
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	307 214	306 505	281 697
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	51 750	51 750
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	9 000	9 000	9 000
16	- ebből: likvid hitelek kiadása			
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19	Pénzügyi lízing tőketörlesztés miatti kiadások			
20	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18+19)	9 000	60 750	60 750
21	Pénzforgalmi kiadások (13+20)	316 214	367 255	342 447
22	Pénzforgalom nélküli kiadások	2 000	22 907	0
23	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			-37
24	<b>Kiadások összesen (21+22+23)</b>	<b>318 214</b>	<b>390 162</b>	<b>342 410</b>
25	Működési bevételek	9 462	11 083	7 541
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	10 557	13 353	12 304
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközátvételek	500	804	804
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	3 810	3 460	3 454
29	- ebből: Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	3 810	3 460	3 454
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások			
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvételek	200	483	483
32	Támogatások, kiegészítések	245 229	329 918	329 914
33	- ebből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	47 855	114 848	114 981
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	2 826	2 826	2 826
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	100	300	250
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (25+...+28+30+31+32+34+35)	272 684	362 227	357 576



37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	17 612	0	0
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39	- ebből: likvid hitelek bevétele			
40	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	17 612	0	0
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	290 296	362 227	357 576
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	27 918	27 935	133
45	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek			159
46	<b>Bevételek összesen (43+...+45)</b>	<b>318 214</b>	<b>390 162</b>	<b>357 868</b>
47	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	-34 530	55 722	75 879
48	Igénybevett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (47+44-22) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet (+)]	-8 612	60 750	76 012
49	Finanszírozási műveletek eredménye (42-20)	8 612	-60 750	-60 750
50	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-23)	0	0	196

## Az önkormányzat 2012. évi egyszerűsített pénzmaradvány kimutatása

(ezer Ft-ban)

sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések (±)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	Záró pénzkészlet	26 853	0	26 853	42 178	0	42 178
2.	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
3.	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (+)	343	0	343	147	0	147
4.	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	19986	0	19986	19 986	0	19 986
5.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
6.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3-4-5)	7 210	0	7 210	22 339	0	22 339
7.	Finanszírozásból származó korrekciók (+)	116	0	116	448	0	448
8.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
9.	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	7 326	0	7 326	22 787	0	22 787
10.	Vállalkozási maradványból az alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11.	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12.	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	7 326	0	7 326	22 787	0	22 787
13.	A 12. sorból az						
	- Egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradvány						
14.	- Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány						
15.	- Szabad pénzmaradvány	7 326	0	7 326	22 787	0	22 787

Vállalkozási maradvánnyal az önkormányzat nem rendelkezik, így az egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás készítésétől eltekint.

## Az önkormányzat 2012. évi egyszerűsített pénzmaradvány kimutatása

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok vagy.ér.jogok	Gépek,berend felszerelések	Járművek	Tenyész-állatok	Állami készlet,tartalék	Átadott eszközök	Összesen
<b>Tárgyévi nyitó állomány (Előző évi záró állomány)</b>	<b>4 228</b>	<b>1 772 116</b>	<b>71 883</b>	<b>13 481</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>357 166</b>	<b>2 218 874</b>
Bruttó növ.-Beszerzés, létesítés	69	6 892	926	0	0	0	0	7 887
Bruttó növ.-Felújítás	0	10 157	0	0	0	0	0	10 157
Bruttó növ.-Beszerz., felújítás előzet.felszám ÁFÁ-ja	18	3 924	157	0	0	0	0	4 099
Bruttó növ.-Tárgyévi pénzforg.növekedés össz.(02+03+04)	87	20 973	1 083	0	0	0	0	22 143
Bruttó növ.-Saját kiv.beruházás(felújítás)aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó növ.-Előző év(ek) beruházásából aktivált érték	0	7 192	0	0	0	0	0	7 192
Bruttó növ.-Térítésmentes átvétel	0	34 522	0	0	0	0	0	34 522
Bruttó növ.-Alapítás, átszervezés miatti átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó növ.-Egyéb növekedés	0	29 805	0	0	0	0	1 526	31 331
Bruttó növ.-Tárgyévi pénzforg. nélküli növ.össz.(06+...+10)	0	71 519	0	0	0	0	1 526	73 045
<b>Bruttó növ.-összes növekedés (05+11)</b>	<b>87</b>	<b>92 492</b>	<b>1 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 526</b>	<b>95 188</b>
Bruttó csök.-Értékesítés	0	80	0	0	0	0	0	80
Bruttó csök.- 02-04-ből nem aktivált beruh.,felújít. és ÁFA	0	364	0	0	0	0	0	364
Bruttó csök.- 02-04-ből a beruházási előleg összege	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó csök.-Selejtezés megsemmisülés	4 064	0	197	0	0	0	0	4 261
Bruttó csök.- Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó csök.-Alapítás, átszervezés miatti átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó csök.-Egyéb csökkenés	0	14 387	0	0	0	0	0	14 387
<b>Bruttó csök.-összes csökkenés (13+...+19)</b>	<b>4 064</b>	<b>14 831</b>	<b>197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 092</b>
<b>Bruttó érték összesen (01+12-20)</b>	<b>251</b>	<b>1 849 777</b>	<b>72 769</b>	<b>13 481</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>358 692</b>	<b>2 294 970</b>
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	4 121	228 973	53 909	9 919	0	0	117 632	414 554
Terv szerinti értékcsökkenés állományának Növekedése	19	51 608	3 469	1 815	0	0	7 207	64 118
Terv szerinti értékcsökkenés állományának Csökkenése	4 064	358	197	0	0	0	0	4 619
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (22+23-24)	76	280 223	57 181	11 734	0	0	124 839	474 053
Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk. nyitó állományának Növekedése	0	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk. nyitó állományának Csökkenése	0	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása (27.sorból)	0	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (26+27-28)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Értékcsökkenés összesen (25+30)</b>	<b>76</b>	<b>280 223</b>	<b>57 181</b>	<b>11 734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 839</b>	<b>474 053</b>
Eszközök nettó értéke (21-31)	175	1 569 554	15 588	1 747	0	0	233 853	1 820 917
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	56	0	46 786	4 428	0	0	2 055	53 325

**Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekről**

Megnevezés	<b>Részesedések</b>						(ezer Ft-ban)
	Tv. alapján tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásokban	Tv. alapján tartós állami részesedések pénzügyi vállalkozásokban	Részesedések saját alapítási gazdasági társaságokban	Részesedések saját alapítású közhasznú társaságokban	Részesedések átmeneti időre	Részesedések nemzetközi szervezetekben	<b>Részesedések összesen</b>
Előző évi záró állomány	18476	0	9963	0	0	0	<b>28439</b>
Részesedések tárgyévi pénzforgalomban jelentkező növekedése	2634						2634
Részesedések tárgyévi pénzforgalomban nem jelentkező növekedése							0
Növekedés összesen	2634	0	0	0	0	0	<b>2634</b>
Részesedések tárgyévi pénzforgalomban jelentkező csökkenése							0
Részesedések tárgyévi pénzforgalomban nem jelentkező csökkenése							0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Tárgyévi záróállomány	<b>21110</b>	<b>0</b>	<b>9963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31073</b>

**Bodajk Város Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származóan nincs kötelezettsége.**

## Az önkormányzat fennálló adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettségei

## BELFÖLDI IRÁNYÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Bodajk Város Önkormányzat hitelállománya törlesztési ütemezés szerint

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	Mindösszesen:
Pü. Alap - Kölcsöntörlesztés- Fejér Megyei Önkorm.	409 000 Ft	409 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	818 000 Ft
Beruházási hitel - Sportcentrum- OTP Bank Nyrt.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
<b>Összesen:</b>	<b>409 000 Ft</b>	<b>409 000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>818 000 Ft</b>

Folyószámla hitelkeret - OTP Bank Nyrt.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
---	------	------	------	------	------	------

Bodajk Város Önkormányzat több éves kihatással járó döntései

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	Mindösszesen:
Befektetés (ELMIB)	1 500 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 500 000 Ft
Út vásárlás (iparterület)	508 262 Ft	508 262 Ft	508 261 Ft	0 Ft	0 Ft	1 524 785 Ft
<b>Összes kötelezettségvállalás:</b>	<b>2 417 262 Ft</b>	<b>917 262 Ft</b>	<b>508 261 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>3 842 785 Ft</b>

## KÜLFÖLDI IRÁNYÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Bodajk Város Önkormányzat külföldi hitelállománnyal, kötelezettségvállalással nem rendelkezik.

## Az önkormányzat ellenőrzési összefoglaló jelentése

Ell. jkv. dátuma	Ellenőrzés tárgya	Vizsgálati időszak	Ellenőrző szerv / ügyirat ikt.szám.	Ellenőrzés megállapításai	Intézkedés
2012.04.10	Bodajki Sifelvonó Hatósági helyszíni ellenőrzés	jelen időpont	Nemzeti Közlekedési Hatóság Útügyi, Vasúti és Hajózási Hivatal, Vasúti Főosztály 1155-2/2012.	UVH/VF/2753/2/2012 végzésben részletezettek szerinti többszörös hiánypótlási kötelezettség előírása	135/2012 (VI. 26.) 165/2012. (IX. 27.) 166/2012. (IX. 27.) 198/2012. (X. 30.) 236/2012. (XI. 27.) határozatok
2012.08.27	Képviselő-testületi határozatok	2012. év	Vincent Auditor Kft. 1860-1/2012.	A belső ellenőrzési dokumentációban intézkedést igénylő feladat nem került megfogalmazásra	181/2012. (IX. 27.) határozat
2012.10.11	070000107 U szerződésszámú, József utca burkolatfelújításának helyszíni, záróellenőrzése	2007.08.31. - 2012.10.11	KDRFÜ Nonprofit Kft. 1886-9/2012.	Az előírt működtetési kötelezettség 100 %-ban megvalósult. Támogatottnak további működtetési kötelezettsége nem áll fenn, a szerződés lezárható.	intézkedést nem igényel
2012.10.15	070000206 U számú támogatási szerződésben vállalt fenntartási kötelezettségek teljesítésének záró ellenőrzése	2007.11.28 - 2012.10.15	KDRFÜ Nonprofit Kft. 1886-10/2012.	Az előírt működtetési kötelezettség megvalósult. Támogatottnak további működtetési kötelezettsége nem áll fenn, a szerződés lezárható, a felhatalmazó levél visszavonható	intézkedést nem igényel
2012.10.16	070000505 U számú támogatási szerződésben vállalt fenntartási kötelezettségek teljesítésének záró ellenőrzése	2006.08.14 - 2012.10.15	KDRFÜ Nonprofit Kft. 1886-10/2012.	Az előírt működtetési kötelezettség megvalósult. Támogatottnak további működtetési kötelezettsége nem áll fenn, a szerződés lezárható, a felhatalmazó levél visszavonható	intézkedést nem igényel
2012.10.17	070002307 D számú támogatási szerződésben vállalt fenntartási kötelezettségek teljesítésének záró ellenőrzése	2008.05.21 - 2012.10.16	KDRFÜ Nonprofit Kft. 1886-10/2012.	Az előírt működtetési kötelezettség megvalósult. Támogatottnak további működtetési kötelezettsége nem áll fenn, a szerződés lezárható, a felhatalmazó levél visszavonható	intézkedést nem igényel
2012.10.17	Központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások helyszíni ellenőrzése: - Üdülöhelyi feladatok jogcím - Ápolási díj jogcím	2011. év	Magyar Államkincstár Fejér Megyei Igazgatóság 2081-5/2012.	A helyszíni ellenőrzés a 2011. év vonatkozásában mindkét vizsgált jogcím tekintetében eltérést állapított meg az önkormányzat javára, összesen 16.550 Ft értékben	a pótlólagos hozzájárulás folyósítása megtörtént

**A pénzeszközök változása**

(ezer Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Összeg
	<b>Pénzkészlet a tárgyidőszak elején</b>	
1	Forintban vezetett ktgv. pénzforgalmi számlák egyenlege	26 781
2	Devizabetét számlák egyenleg	0
3	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	72
4	Valutapénztárak egyenleg	0
5	<b>Pénzkészlet összesen</b>	<b>26 853</b>
6	<i>Bevételek</i>	<i>429 807</i>
7	<i>Kiadások</i>	<i>414 482</i>
	<b>Pénzkészlet a tárgyidőszak végén</b>	
8	Forintban vezetett ktgv. pénzforgalmi számlák egyenlege	42 052
9	Devizabetét számlák egyenleg	0
10	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	126
11	Valutapénztárak egyenleg	0
12	<b>Pénzkészlet összesen</b>	<b>42 178</b>

### **Kiegészítő melléklet**

Befektetett eszközök összege 1.839.951 eFt-ról 1.856.050 eFt-ra nőtt, melyet befolyásolt az elszámolt értékcsökkentés és a felújítási, felhalmozási kiadások aktíválása.

A folyamatban lévő beruházás összege 363,5 eFt, mely a közlekedési pályázat eddig felmerült költségeit foglalja magába. Az önkormányzat egyéb forgalomképes üzleti vagyonnal az önkormányzat vagyonáról szóló 14/2012. (VI. 28.) önkormányzati rendelt 1. mellékletének 3. pontjában foglaltak szerinti rendelkezik.

Üzemeltetésre, kezelésre, koncesszióba átadott vagyon bruttó értéke 358.692 eFt, nettó értéke 233.853 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök záró állománya 31.073 eFt. Az önkormányzat 100% -os részesedéssel rendelkezik a következő gazdasági társaságban: BAK Kft., Bodajk, Bányász ltp. 16. Egyéb, minimum 25% feletti részesedéssel nem rendelkezik.

Forgóeszközök összege 47.736 eFt-ról 54.549 eFt-ra emelkedett. A követelések záró állománya 12.024 eFt, melynél értékvesztés került elszámolásra az adó követelések tekintetében 17.695 eFt, a vevő követelések tekintetében 921 eFt összegben. Behajthatatlannak minősített vevői követelés a Viadom Zrt. „fa.” szemben fennálló 11.000 eFt összegű tőkekövetelés, mely a mérlegben már nem került kimutatásra. A pénzeszközök 26.853 eFt-ról 42.178 eFt-ra növekedtek. Az aktív pénzügyi elszámolások összeg 347 eFt, mely tartalmazza a forgótőkét és a személyi kifizetésekkel kapcsolatos kiadásokat.

Saját tőke összege 1.768.421 eFt-ról 1.862.831 eFt-ra növekedett, melyet befolyásolt a tartós tőke, valamint a tőkeváltozás.

A tartalékok 27.196 eFt-ról 42.325 eFt-ra emelkedtek, mely a költségvetési tartalék változása.

A kötelezettségek 92.070 eFt-ról 5.443 eFt-ra csökkentek a 2012. decemberében lezajlott adósságkonszolidációnak köszönhetően, valamint a Viadom Zrt. „fa” szemben fennálló tarozást a kivitelezési hiányosságokra tekintettel a Tatabányai Törvényszék végzése alapján kivezetésre került. A kötelezettségek tételei:

- helyi adótúlfizetés: 2.901 eFt,
- a hitelek, kölcsönök záró állománya: Pénzügyi Keret 817 eFt,
- egyéb kötelezettség 1.525 eFt,
- passzív pénzügyi elszámolás 200 eFt.

62.819 eFt személyi juttatás került kifizetésre, átlagos statisztikai állományi létszám 22 fő.

Kiadások főösszege a módosított előirányzathoz képest 87,8 %-ra teljesültek, a bevételek 91,7 %-ra.

Közalapítványok, alapítványok és társadalmi szervezetek részére 3.388 eFt kifizetés került teljesítésre, illetve térítésmentesen juttatott eszközök értéke 0 Ft.

Európai Unió támogatási programok, valamint világbanki és egyéb támogatási programok, segélyprogramok keretében a 2012. évi zárszámadás forrást nem tartalmaz.

Az önkormányzat a 2012. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Az önkormányzat könyvvizsgálatra kötelezett államháztartási szerv.



**BODAJK VÁROS**  
**BELSŐ ELLENŐRI**  
**2012.**  
**ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS**

**I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**  
**[Bkr. 48. § a) pont]**

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. A Móri Többcélú Kistérségi Társulással szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2012. évben a belső ellenőri feladatokat.

2012. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

**I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése**  
**[Bkr. 48. § aa.) alpont]**

**I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése**

**Az elvégzett ellenőrzések bemutatása**

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
A képviselő-testületi határozatok	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati rendeletek, testületi határozatok előkészítése, kezelése, végrehajtása, a határozatok nyilvántartása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a lejárt idejű határozatokról szóló előterjesztések vizsgálata	Dokumentumok, előterjesztések szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti

**A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása**

A vizsgálat a tervhez képest időben hamarabb került lebonyolításra a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére. A soron kívül elvégzett vizsgálatra az ellenőri kapacitás rendelkezésre állt.

**A tervtől való eltérések és azok indokai (ha év közben tervmódosítás volt, az eredeti tervet kell figyelembe venni)**

A 2012. évi tervben szereplő ellenőrzést a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt, legfeljebb az ellenőrzés időbeli ütemezésében (melyik hónapban került elvégzésre). Az ellenőrzés az ellenőrzöttel történő egyeztetést követően került lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

## Elmaradt ellenőrzések

Tárgy	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)
-	-	-	-

2012. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

### **I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása**

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)	Esettípus	Státusz
-	-	-	-

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság feltárására nem került sor.

### **I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) alpont]**

#### **Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai**

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2012. évi ellenőrzési jelentés megfelelt a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentés az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készült el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentés érdemi ajánlásokat fogalmazott meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetőek.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv/ek vezetője/i, illetve a javaslattal érintettek részéről tett esetleges észrevételek megválaszolásra kerültek, vitatott kérdés nem maradt.

### **I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága**

#### **Kapacitás-ellátottság bemutatása**

A Móri Többcélú Kistérségi Társulással szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2012. évben a belső ellenőri feladatokat.

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai mindannyian pénzügyi-számviteli állami felsőfokú (Közgazdaságtudományi Egyetem, Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar), továbbá szakmai felsőfokú képesítéssel (okleveles könyvvizsgáló, mérlegképes könyvelő, pénzügyi-számviteli szakellenőr, adótanácsadó) rendelkeznek. A cég, illetve a munkatársai jelentős tapasztalattal rendelkeznek a költségvetési, önkormányzati szférában egyaránt, a referenciák széleskörűek (számos önkormányzat, kistérségi társulás).

A tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás következképpen rendelkezésre állt, mind létszám, mind képzettség, mind gyakorlati tapasztalat szempontjából egyaránt.

### **A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél**

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál 2012. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

### **A belső ellenőrök képzései**

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önerőből biztosított volt, folyamatosan vettek részt szakterületük szakmai képzésein, többek között regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzésen, adószakértői, adótanácsadói, könyvvizsgálói továbbképzéseken, illetve a regisztrált belső ellenőrök számára kötelezően előírt e-learninges ÁPBE képzésen.

### **Belső ellenőrök regisztrációja**

A belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rend. 24. § követelményeinek.

A belső ellenőrzési tevékenységet folytatók rendelkeznek az Áht. 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel.

A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a 370/2011. (XII.31.) Korm. rend. 24. § -ban meghatározott feltételeknek.

### **I/2/b) A belső ellenőrzési egység vagy a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §]**

#### **A belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése**

A belső ellenőr norma szerint is (Szervezeti és Működési Szabályzat) és ténylegesen is közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez tartozik. A belső ellenőr funkcionálisan független személyként dolgozik, a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységbe nem vonják be. Ellenőrzési feladatait önállóan tervezi, munkája, illetve következtetési, javaslatai befolyástól mentesek. A funkcionális függetlenség az ellenőrzések során megvalósult.

#### **I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek [Bkr. 20. §]**

Az ellenőrzés során összeférhetetlenség nem történt.

#### **I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása**

A belső ellenőrök az ellenőrzés során valamennyi szükséges dokumentációhoz/ellenőrzötthez hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságaikat gyakorolhatták, azokat az önkormányzat maradéktalanul biztosította. Mind a szükséges dokumentációkat, mind a szükséges információkat szóban és/vagy írásban rendelkezésre bocsátották.

### **I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők**

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzéshez szükséges technikai feltételek (pl. számítógép, nyomtató, internet-hozzáférés, jogtár) biztosítottak voltak.

### **I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása**

A belső ellenőrzési vezető gondoskodott a Bkr. 50. § szerinti nyilvántartás megfelelő vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzés tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

A belső ellenőrzés nyilvántartása az ellenőrzési mappák felhasználásával és gyűjtésével valósult meg az előírt adattartalommal.

### **I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

#### **Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok és igények**

A 2012. év után is fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervekben foglaltak megvalósításának kontrollját.

A külső közreműködő által biztosított ellenőrzési rendszer a megfelelő minőség biztosítása mellett célul tűzte ki az erőforrások költségeinek optimalizálását, valamint az eredmények, és az ahhoz felhasznált források relációját vizsgálva járul hozzá a hatékonyabb, gazdaságosabb működéshez.

A gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében célszerű a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

#### **A korábbi éves ellenőrzési jelentésekben szerepeltetett fejlesztési javaslatok és igények megvalósításának helyzete**

A folyamatos jogszabályváltozások determinálta helyzet szükségessé teszi a belső kontrollrendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

A folyamatos értékelés és javaslattevés sokat jelent az önkormányzat kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságának fejlesztése érdekében.

### **I/3) A tanácsadó tevékenység bemutatása [Bkr. 48. § ac) pont]**

Az ellenőrzés tanácsadó tevékenysége megvalósult. A vezetés az intézményi működtetés, kontrollrendszer kialakítás, valamint a szabályozottság témakörben igényelte a belső ellenőrzés tanácsadó segítségét.

## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint [Bkr. 48. § b) pont]**

### **II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok [Bkr. 48. § ba.) alpont]**

Az elvégzett vizsgálattal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítást és javaslatot nem tett a belső ellenőrzés. Az általános, nem kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentés tartalmazza.

## **II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb.) alpont]**

### **1. Kontrollkörnyezet**

A kontrollkörnyezet az önkormányzatnál magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet kialakítása megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

### **2. Kockázatkezelési rendszer**

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése.

A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak be és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni és figyelmet kell fordítani a működtetés dokumentálására.

### **3. Kontrolltevékenységek**

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

- a) Előzetes, utólagos és vezetői kontrollok
- b) Kijelölések
- c) Jóváhagyások
- d) Jogosultságok
- e) Igazolások
- f) Egyeztetések
- g) Működési tevékenység áttekintése
- h) Eszközök védelme
- i) Hozzáférési jogosultságok
- j) Feladatkörök szétválasztása
- k) Rendszerek biztonsága és integritására irányuló intézkedések

### **4. Információ és kommunikáció**

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő kommunikációt, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást.

A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik, és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából.

A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

## **5. Nyomon követési rendszer (monitoring)**

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása [Bkr. 48. § c.) pont]**

#### **A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai**

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv/ek vezetője/i, illetve a javaslattal érintettek részéről tett esetleges észrevételek megválaszolásra kerültek, vitatott kérdés nem maradt.

A belső ellenőrzési vezető részére az intézkedési terv nem került megküldésre (Bkr. 45. §).

Az intézkedési terv végrehajtásáról készített beszámoló (Bkr. 46. §) megküldése nem történt meg az ellenőrzés részére.

A megállapítások hasznosulását egyéb visszajelzések alapján jónak ítéli az ellenőrzés.

#### **A lejárt határidejű, de nem végrehajtott intézkedések, amelyek magas kockázatot jelentenek a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából**

Az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló hiányában ezen alpont nem értelmezhető.

#### **Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai**

Az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló hiányában ezen alpont nem értelmezhető.

Dabas, 2013. február 15.

Készítette:

Jóváhagyta:

.....  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

.....  
Dr. Nagy Gábor  
Jegyző

## Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai szakfeladatonként

adatok ezer Ft-ban

8411121 Önkormányzati jogalkotás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Rendszeres személyi juttatás	5 800	5 800	5 797
Nem rendszeres személyi juttatás	1 352	1 352	1 361
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>7 152</b>	<b>7 152</b>	<b>7 158</b>
Járulék	1 600	1 600	1 583
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>1 600</b>	<b>1 600</b>	<b>1 583</b>
Munkáltató által fiz. szja	15	35	31
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>15</b>	<b>35</b>	<b>31</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>8 767</b>	<b>8 787</b>	<b>8 772</b>

841126 Önkormányzatok igazgatási tevékenysége			
	eredeti ei.	módosított ei.	
Alaptev.szolg.ellenértéke	210	210	87
Magán célú telefon használat	80	80	73
Kamatbevétel	50	50	3
Előzetesen felszámított áfa bevétel	76	76	31
Különféle egyéb bevétel	100	100	17
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>516</b>	<b>516</b>	<b>211</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>516</b>	<b>516</b>	<b>211</b>
Köztisztviselői alapilletmény	27 705	27 390	26 994
Min.bér kiegészítés	80	80	0
Illetmény kiegészítés	2 950	2 950	2 673
Pótlékok	500	500	207
Köztisztv. ker.kieg.	200	247	238
Közt. egy. munkav.kapcs.jutt.	400	400	45
Jutalom		819	819
Jubileumi jutalom	2 983	2 164	0
Egyéb sajátos jutt. (betegszab+tanulm.)	300	220	220
Cafeteria juttatás	1 458	1 458	1 553
Közlekedési ktg.térítés	250	330	365
Egyéb szociális juttatás	50	50	0
Részmunkaidős ktv illetmény	2 495	2 990	2 990
Részmunkaidős ktv ktg.	150	150	97
Egyéb ktg.tér. és hozzájár.	150	150	0
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>39 671</b>	<b>39 898</b>	<b>36 201</b>
Járulék	10 050	10 050	9 420
Táppénz	300	300	2
<b>Munkáltatót terhelő járulék összesen</b>	<b>10 350</b>	<b>10 350</b>	<b>9 422</b>
Gyógyszer, vegyszer	10	10	5
Irodaszer, nyomtatvány	800	910	1 044
Könyv beszerzés	50	50	27
Folyóirat beszerzés	50	260	259
Szakmai anyag beszerzés	100	230	339
Kisértékű tárgyeszköz	200	200	36
Egyéb készletbeszerzés	100	100	72
Telefon	900	900	877
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	600	600	512

Bérleti és lízingdíj	100	400	375
Gázenergia	1 000	1 200	823
Villamosenergia	600	850	762
Vízdíj	70	70	61
Karbantartás, kisjavítás	700	810	810
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	2 000	2 000	1 735
Vásárolt közszolgáltatás	700	700	360
Bank költség	800	200	57
Előzetesen felszámított áfa	2 465	2 465	2 561
Belföldi kiküldetés	400	540	540
Reprezentáció	300	190	3
Reklám	50	50	0
Egyéb befiz. kötelezettség	50	50	0
Munkáltató által fiz. szja	685	665	370
Adók, díjak, egyéb befizetések	900	160	157
<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>13 630</b>	<b>13 610</b>	<b>11 785</b>
Gép, berendezés, program	400	400	278
Előzetesen felszámított áfa	108	108	75
<b>Felhalmozási kiadás összesen</b>	<b>508</b>	<b>508</b>	<b>353</b>
<b>Szakfeladat kiadás összesen</b>	<b>64 159</b>	<b>64 366</b>	<b>57 761</b>

<b>8419079 Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel</b>			
	eredeti ei.	módosított ei.	
Támogatás értékű műk pénzeszköz átvét	71 902	72 129	71 719
Támogatás értékű felhalmozási c. pénzeszköz átvét	508	508	353
<b>Támogatás értékű pénzeszk. átvét</b>	<b>72 410</b>	<b>72 637</b>	<b>72 072</b>
<b>Szakfeladat bevétel összesen</b>	<b>72 410</b>	<b>72 637</b>	<b>72 072</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>72 926</b>	<b>73 153</b>	<b>72 283</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>72 926</b>	<b>73 153</b>	<b>66 533</b>