

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 törlésre 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

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

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

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

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

| 8411121 Önkormányzati jogalkotás | | | |
|---|--------------|----------------|--------------|
| | 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 |
| Személyi juttatás összesen | 5 100 | 5 100 | 4 908 |
| Járulék | 1 377 | 1 377 | 1 325 |
| Munkáltatót terhelő járulék összesen | 1 377 | 1 377 | 1 325 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 6 477 | 6 477 | 6 233 |

| 841402 Közvilágítás | | | |
|-----------------------------|-------------|----------------|------------|
| | 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 |
| Dologi kiadás összesen | 7 710 | 7 030 | 6 925 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 7 710 | 7 030 | 6 925 |

841154 Az önk. vagyonnal való gazd. kapcs. feladatok

| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
|-------------------------------------|-------------|----------------|--------------|
| Egyéb saját működési bevétel | | 2 179 | 1 974 |
| Működési bevétel összesen | | 2 179 | 1 974 |
| Szakfeladat bevétel összesen | | 2 179 | 1 974 |

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 |
| Működési bevétel összesen | 4 180 | 1 872 | 822 |
| Városnap támogatás | | 1 433 | 1 433 |
| Tám.értékű működési bevétel | | 1 433 | 1 433 |
| Mcpá. non-profit szervtől | 300 | 0 | 0 |
| Mcpá. háztartásoktól | 200 | 804 | 804 |
| Működési célú pénzeszköz átvétel összesen | 500 | 804 | 804 |
| Közműfejlesztési hozzájárulás (gázcsanak,Berek u.) | 200 | 283 | 283 |
| Bodajkért Közalap. | | 200 | 200 |
| Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel összesen | 200 | 483 | 483 |
| Tárgyi eszközök, imm.javak értékesítése 446/21.hrsz | | 63 | 63 |
| Földhaszonbér | | 37 | 40 |
| Felhalmozási kamatbevétel | | 50 | 43 |
| Felhalmozás áfa | | 17 | 17 |
| Felhalmozási saját bevételek összesen | 0 | 167 | 163 |
| Bak Kft. kölcsöntörlesztés | 2 826 | 2 826 | 2 826 |
| Felhalm. c. kölcsön visszatérülés összesen | 2 826 | 2 826 | 2 826 |
| Maradvány felhasználás- működési célú | 3 149 | 3 166 | |
| Maradvány felhasználás- felhalmozási célú | 24 769 | 24 769 | |
| Szakfeladat bevétel összesen | 35 624 | 35 520 | 6 531 |
| | | | |
| 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 |
| Személyi juttatás összesen | 3 298 | 3 474 | 3 250 |
| Járulék | 873 | 873 | 856 |
| Munkáltatói táppénz-hozzájárulás | 100 | 100 | 0 |
| Munkáltatót terhelő járulék összesen | 973 | 973 | 856 |
| 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 |
| Dologi kiadás összesen | 22 585 | 30 528 | 29 174 |
| 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 |
| Támogatás értékű működési kiadás összesen | 5 548 | 5 618 | 5 612 |
| 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 |
| Működési célú pénzeszköz átadás összesen | 1 484 | 1 757 | 1 760 |
| 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 |
| Felhalmozási kiadás összesen | 29 618 | 12 127 | 9 047 |

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

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 |
| Sajátos működési bevétel összesen | 197 374 | 215 028 | 214 932 |
| Egyéb sajátos bevétel | | 600 | 585 |
| Csatorna bérleti díj áfa | 0 | 860 | 858 |
| Egyéb saját működési bevétel összesen | 0 | 1 460 | 1 443 |
| Csatorna bérleti díj | 3 000 | 3 310 | 3 308 |
| Csatorna bérleti díj áfa | 810 | 0 | 0 |
| Sajátos felhalm. és tőkejell bevétel összesen | 3 810 | 3 310 | 3 308 |
| Normatív állami hozzájárulás | 30 327 | 30 327 | 30 327 |
| Norm. szoc. ellátás tám. | 17 528 | 15 688 | 15 688 |
| Központsított, 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 |
| Költségvetési támogatás összesen | 47 855 | 114 848 | 114 981 |
| Pótlólagos állami -2011. | | 133 | 133 |
| Maradvány felhasználás | | 116 | 116 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 249 039 | 334 895 | 334 913 |

841906 Finanszírozási műveletek

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

| 841907 Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel | | | |
|---|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 72 410 | 72 637 | 72 072 |

| 851000 Óvodai nevelés intézményeinek komplex támogatása | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | eredeti ei. | | teljesítés |
| Intézményfinanszírozás | 15 266 | 15 266 | 15 266 |
| Támogatás értékű működési kiadás összesen | 15 266 | 15 266 | 15 266 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 15 266 | 15 266 | 15 266 |

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

| 862101 Háziorvosi alapellátás | | | |
|--|--------------|----------------|--------------|
| | 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 |
| Dologi kiadás összesen | 2 250 | 2 460 | 2 413 |
| Móri kórház ügyelet támogatás (MTKT) | 3 262 | 3 262 | 3 262 |
| Támogatás értékű működési kiadás összesen | 3 262 | 3 262 | 3 262 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 5 512 | 5 722 | 5 675 |

| 862211 Járóbeteg gyógyító szakellátás | | | |
|--|--------------|----------------|------------|
| | 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 |
| Dologi kiadás összesen | 1 210 | 1 382 | 484 |
| Gép,berendezés vásárlás | 232 | 232 | 232 |
| Gép,berendezés vásárlás áfa | 58 | 58 | 58 |
| Beruházás összesen | 290 | 290 | 290 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 1 500 | 1 672 | 774 |

| 862301 Fogorvosi alapellátás | | | |
|-------------------------------------|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Támogatás értékű működési bevétel | 57 | 57 | 52 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 57 | 57 | 52 |
| 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 |
| Dologi kiadás összesen | 400 | 635 | 606 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 400 | 635 | 606 |

| 869041 Család- és névelmi egészségügyi gondozás | | | |
|--|--------------|----------------|--------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| OEP finanszírozás | 4 700 | 4 700 | 3 985 |
| Támogatás értékű működési bevétel összesen | 4 700 | 4 700 | 3 985 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 4 700 | 4 700 | 3 985 |
| 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 |
| Személyi juttatás összesen | 3 716 | 3 876 | 3 010 |
| Járulék | 981 | 981 | 790 |
| Táppénz hozzájár. | | 63 | 63 |
| Munkáltatót terhelő járulék összesen | 981 | 1 044 | 853 |
| 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 |
| Dologi kiadás összesen | 1 260 | 1 360 | 1 081 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 5 957 | 6 280 | 4 944 |

| 869042 Ifjúság-egészségügyi gondozás | | | |
|---|--------------|----------------|--------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| OEP finanszírozás | 2 000 | 2 000 | 2 032 |
| Támogatás értékű működési bevétel összesen | 2 000 | 2 000 | 2 032 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 2 000 | 2 000 | 2 032 |
| 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 |
| Személyi juttatás összesen | 1 574 | 1 621 | 1 268 |
| Járulék | 416 | 416 | 339 |
| Táppénz hozzájár. | | 27 | 32 |
| Munkáltatót terhelő járulék összesen | 416 | 443 | 371 |
| Munkáltató által fizetett szja | 15 | 15 | 4 |
| Dologi kiadás összesen | 15 | 15 | 4 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 2 005 | 2 079 | 1 643 |

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

| 882112 Időskorúak járadéka | | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Időskorúak járadéka | 325 | 325 | 135 |
| Támogatások összesen | 325 | 325 | 135 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 325 | 325 | 135 |

| 882113 Lakásfenntartási támogatás normatív alapon | | | |
|--|--------------|----------------|--------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Lakásfenntartási támogatás | 1 780 | 2 350 | 2 343 |
| Támogatások összesen | 1 780 | 2 350 | 2 343 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 1 780 | 2 350 | 2 343 |

| 882114 Lakásfenntartási támogatás helyi | | | |
|--|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Lakásfenntartási támogatás | 20 | 20 | 5 |
| Támogatások összesen | 20 | 20 | 5 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 20 | 20 | 5 |

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

| 882116 Ápolási díj méltányossági alapon | | | |
|--|--------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Ápolási díj utáni nyugdíjbizt. jár. | 270 | 23 | 23 |
| Munkáltatót terhelő járulék összesen | 270 | 23 | 23 |
| Ápolási díj méltányos | 1 000 | 1 000 | 549 |
| Támogatások összesen | 1 000 | 1 000 | 549 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 1 270 | 1 023 | 572 |

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

| 882119 Óvodáztatási támogatás | | | |
|--------------------------------------|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Óvodáztatási támogatás | 100 | 200 | 180 |
| Támogatások összesen | 100 | 200 | 180 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 100 | 200 | 180 |

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

| 882122 Átmeneti segély | | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Átmeneti segély | 150 | 150 | 118 |
| Támogatások összesen | 150 | 150 | 118 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 150 | 150 | 118 |

| 882123 Temetési segély | | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Temetési segély | 150 | 150 | 84 |
| Támogatások összesen | 150 | 150 | 84 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 150 | 150 | 84 |

| 882124 Rendkívüli gyv. támogatás | | | |
|---|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás | 150 | 150 | 109 |
| Támogatások összesen | 150 | 150 | 109 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 150 | 150 | 109 |

| 882129 Egyéb önkormányzati eseti pü.ell. | | | |
|---|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Kamatmentes kölcsön visszatérülés | 100 | 300 | 250 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 100 | 300 | 250 |

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

| 882202 Közgyógyellátás | | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Közgyógyellátási igazolvány | 100 | 100 | 44 |
| Támogatások összesen | 100 | 100 | 44 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 100 | 100 | 44 |

| 882203 Köztemetés | | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Köztemetés | 200 | 200 | 0 |
| Támogatások összesen | 200 | 200 | 0 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 200 | 200 | 0 |

| 889921 Szociális étkeztetés | | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Szociális étkeztetés | 200 | 200 | 116 |
| Támogatások összesen | 200 | 200 | 116 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 200 | 200 | 116 |

| 889967 Mozgáskorlátozottak gépj.szerz.tám. | | | |
|---|-------------|----------------|------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Közlekedési támogatás | 0 | 147 | 147 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 0 | 147 | 147 |
| Közlekedési támogatás | 0 | 147 | 147 |
| Támogatások összesen | 0 | 147 | 147 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 0 | 147 | 147 |

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

| | | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Felhalmozás összesen | | 197 | 197 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 4 500 | 5 191 | 4 587 |

| 910121 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása | | | |
|--|-------------|----------------|------------|
| | 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 |
| Dologi kiadás összesen | 420 | 570 | 532 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 420 | 570 | 532 |

| 910123 Könyvtári szolgáltatások | | | |
|---|--------------|----------------|--------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
| Alaptevékenység szolg. ellenért. | 40 | 40 | 47 |
| Előzetesen felszámított áfa | 11 | 11 | 13 |
| Működési bevétel összesen | 51 | 51 | 60 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 51 | 51 | 60 |
| 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 | | | |
| Személyi juttatás összesen | 3 328 | 3 598 | 3 586 |
| Járulék | 867 | 867 | 949 |
| Munkáltatót terhelő járulék összesen | 867 | 867 | 949 |
| 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 |
| Dologi kiadás összesen | 1 005 | 1 005 | 605 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 5 200 | 5 470 | 5 140 |

| 910502 Közművelődési intézmények, közösségi szinterek működtetése | | | |
|--|-------------|----------------|------------|
| | 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 |
| Működési bevétel összesen | 4 029 | 4 029 | 2 315 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 4 029 | 4 029 | 2 315 |
| 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 |
| Dologi kiadás összesen | 3 860 | 4 137 | 4 017 |
| Művelődési Ház felújítás | 13 868 | 3 000 | 2 506 |
| Felújítás áfa | 3 744 | 810 | 675 |
| Felújítás összesen | 17 612 | 3 810 | 3 181 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 21 472 | 7 947 | 7 198 |

931102 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése

| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
|-------------------------------------|--------------|----------------|--------------|
| Biztosítói kártérítés - vez. vízkár | 0 | 66 | 66 |
| Működési bevétel összesen | 0 | 66 | 66 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 0 | 66 | 66 |
| 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 |
| Dologi kiadás összesen | 2 670 | 3 750 | 2 414 |
| Egyéb építmény felújítás | | 2 220 | 2 215 |
| Beruházás áfa | 0 | 600 | 598 |
| Felújítás összesen | 0 | 2 820 | 2 813 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 2 670 | 6 570 | 5 227 |

931201 Versenysport tevékenység és támogatása

| | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
|---|--------------|----------------|--------------|
| Sportcélú támogatások | 1 200 | 1 200 | 1 180 |
| Működési célú pénzeszköz átadás összesen | 1 200 | 1 200 | 1 180 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 1 200 | 1 200 | 1 180 |

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 |

| | | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Dologi kiadás összesen | 4 110 | 2 210 | 1 926 |
| Tó felújítás | | 2 600 | 2 587 |
| Tó felújítás áfa | | 640 | 640 |
| Felújítás összesen | | 3 240 | 3 227 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 4 110 | 5 450 | 5 153 |

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

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bevételek összesen | 317 698 | 389 646 | 357 614 |
| Kiadások összesen | 317 698 | 389 646 | 347 986 |

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 |
| A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 1 839 951 | 0 | 1 839 951 | 1 856 050 | 0 | 1 856 050 |
| 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) FORGÓESZKÖZÖK | 47 736 | 0 | 47 736 | 54 549 | 0 | 54 549 |
| 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 |
| Eszközök összesen | 1 887 687 | 0 | 1 887 687 | 1 910 599 | 0 | 1 910 599 |
| 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 |
| D) SAJÁT TŐKE | 1 768 421 | 0 | 1 768 421 | 1 862 831 | 0 | 1 862 831 |
| 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 |
| E) TARTALÉKOK | 27 196 | 0 | 27 196 | 42 325 | 0 | 42 325 |
| I. Költségvetési tartalékok | 27 196 | 0 | 27 196 | 42 325 | 0 | 42 325 |
| II. Vállalkozási tartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F) KÖTELEZETTSÉGEK | 92 070 | 0 | 92 070 | 5 443 | 0 | 5 443 |
| 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 |
| Források összesen | 1 887 687 | 0 | 1 887 687 | 1 910 599 | 0 | 1 910 599 |

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 | Kiadások összesen (21+22+23) | 318 214 | 390 162 | 342 410 |
| 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 | Bevételek összesen (43+...+45) | 318 214 | 390 162 | 357 868 |
| 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 |
|---|--------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|-------------------------|------------------|------------------|
| Tárgyévi nyitó állomány (Előző évi záró állomány) | 4 228 | 1 772 116 | 71 883 | 13 481 | 0 | 0 | 357 166 | 2 218 874 |
| 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 ÁFA-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 |
| Bruttó növ.-összes növekedés (05+11) | 87 | 92 492 | 1 083 | 0 | 0 | 0 | 1 526 | 95 188 |
| 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 |
| Bruttó csök.-összes csökkenés (13+...+19) | 4 064 | 14 831 | 197 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 092 |
| Bruttó érték összesen (01+12-20) | 251 | 1 849 777 | 72 769 | 13 481 | 0 | 0 | 358 692 | 2 294 970 |
| 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 |
| Értékcsökkenés összesen (25+30) | 76 | 280 223 | 57 181 | 11 734 | 0 | 0 | 124 839 | 474 053 |
| 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 | Részesedések | | | | | | (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 | Részesedések összesen |
| Előző évi záró állomány | 18476 | 0 | 9963 | 0 | 0 | 0 | 28439 |
| Részesedések tárgyévi pénzforgalomban jelentkező növekedése | 2634 | | | | | | 2634 |
| Részesedések tárgyévi pénzforgalomban nem jelentkező növekedése | | | | | | | 0 |
| Növekedés összesen | 2634 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2634 |
| Részesedések tárgyévi pénzforgalomban jelentkező csökkenése | | | | | | | 0 |
| Részesedések tárgyévi pénzforgalomban nem jelentkező csökkenése | | | | | | | 0 |
| Csökkenés összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyévi záróállomány | 21110 | 0 | 9963 | 0 | 0 | 0 | 31073 |

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 |
| Összesen: | 409 000 Ft | 409 000 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 818 000 Ft |
| 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 |
| Összes kötelezettségvállalás: | 2 417 262 Ft | 917 262 Ft | 508 261 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 3 842 785 Ft |

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: - Üdülőhelyi 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 |
|---------|---|----------------|
| | Pénzkészlet a tárgyidőszak elején | |
| 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 | Pénzkészlet összesen | 26 853 |
| 6 | <i>Bevételek</i> | <i>429 807</i> |
| 7 | <i>Kiadások</i> | <i>414 482</i> |
| | Pénzkészlet a tárgyidőszak végén | |
| 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 | Pénzkészlet összesen | 42 178 |

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 aktiválása.

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 adótülfizetés: 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 kontrolllok
- 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 |
| Személyi juttatás összesen | 7 152 | 7 152 | 7 158 |
| Járulék | 1 600 | 1 600 | 1 583 |
| Munkáltatót terhelő járulék összesen | 1 600 | 1 600 | 1 583 |
| Munkáltató által fiz. szja | 15 | 35 | 31 |
| Dologi kiadás összesen | 15 | 35 | 31 |
| Szakfeladat kiadás összesen | 8 767 | 8 787 | 8 772 |

| 841126 Önkormányzatok igazgatási tevékenysége | | | |
|--|---------------|----------------|---------------|
| | eredeti ei. | módosított ei. | |
| Alaptevé.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 |
| Működési bevétel összesen | 516 | 516 | 211 |
| Szakfeladat bevétel összesen | 516 | 516 | 211 |
| 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 |
| Cafetéria 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 |
| Személyi juttatás összesen | 39 671 | 39 898 | 36 201 |
| Járulék | 10 050 | 10 050 | 9 420 |
| Táppénz | 300 | 300 | 2 |
| Munkáltatót terhelő járulék összesen | 10 350 | 10 350 | 9 422 |
| 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 |
| Dologi kiadás összesen | 13 630 | 13 610 | 11 785 |
| Gép, berendezés, program | 400 | 400 | 278 |
| Előzetesen felszámított áfa | 108 | 108 | 75 |
| Felhalmozási kiadás összesen | 508 | 508 | 353 |
| Szafeladat kiadás összesen | 64 159 | 64 366 | 57 761 |

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