

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testületének

7/2014. (IV. 30.) önkormányzati rendelete

a 2013. 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 2013. évi költségvetésről szóló 2/2013. (III. 1.) önkormányzati rendelettel megállapított bevételek és kiadások előirányzatait és teljesítését e rendelet szerint hagyja jóvá.
- 2. §** (1) Bodajk Város Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) éves bevétele összesen 272.374 eFt a következő összetételben:
 - a) működési bevétel: 37.423 eFt,
 - b) felhalmozási bevétel: 4.498 eFt,
 - c) közhatalmi bevétel: 71.649 eFt,
 - d) önkormányzati költségvetési támogatás: 154.278 eFt,
 - e) hitelek, kölcsönök visszatérülése: 4.027 eFt,
 - f) maradvány felhasználása: 448 eFt,
 - g) kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel: 51 eFt.(2) Az önkormányzat éves kiadása összesen 266.346 eFt a következő összetételben:
 - a) személyi jellegű kiadás: 61.914 eFt,
 - b) járulék: 15.713 eFt,
 - c) dologi kiadás: 120.589 eFt,
 - d) egyéb működési célú támogatás: 17.245 eFt,
 - e) ellátottak pénzbeli juttatása: 16.868 eFt,
 - f) felújítási kiadások: 28.559 eFt,
 - g) felhalmozási kiadások: 5.400 eFt,
 - h) hitelek, kölcsönök nyújtása, törlesztése: 0 eFt,
 - i) kiegyenlítő, függő, átfutó kiadás: 58 eFt.
- 3. §** Az önkormányzat
 - a) bevételeit és kiadásait szakfeladatonként az 1. melléklet,
 - b) 2013. évi egyszerűsített mérlegét a 2. melléklet,
 - c) 2013. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentését a 3. melléklet,
 - d) 2013. 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) adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeket a 12. melléklet,
- m) a polgármesteri hivatal bevételeit és kiadásait szakfeladatonként a 13. 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 rendelet alapján adott adókedvezmény beépítésre került. Kommunális adóból méltányossági alapon adott mentességet az erről szóló önkormányzati rendelet 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 és kölcsön elengedést a rendelet nem tartalmaz.
- h) Behajthatatlannak minősített, törlésre kerülő vevői követelést a rendelet nem tartalmaz.

5. §

- (1) A 2013. évi zárszámadás 2013. december 31. napján likvidhitelt nem tartalmaz.
- (2) Az év során keletkezett többletbevételt Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete módosított előirányzatként dologi és felhalmozási célra használta fel.
- (3) A helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek összege 0 Ft.
- (4) Az államháztartáson kívüli bevételek a számviteli szabályoknak megfelelően betervezésre kerültek a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatában meghatározott önként vállalt feladatok ellátásának, finanszírozásának fedezeteként.

6. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) Hatályát veszti a 2013. évi költségvetésről szóló 2/2013. (III. 1.) önkormányzati rendelet.

Almádi István
polgármester

Nagy Csilla
jegyző

A rendeletet a mai napon kihirdettem.
Bodajk, 2014. április 30.

Nagy Csilla
jegyző

Bodajk Város Önkormányzat bevételei és kiadásai szakfeladatonként

Adatok ezer Ft-ban

421100 Út, autópálya építése			IV. név
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Kisértékű tárgyeszköz	20	100	36
Karbantartás, kisjavítás	600	1 825	1 823
Előzetesen felszámított áfa	162	520	502
Dologi kiadás összesen	782	2 445	2 361
Petőfi S. - Arany J. u. járda	12 000	14 950	301
Előzetesen felszámított áfa	3 240	3 969	0
Felhalmozási kiadás összesen	15 240	18 919	301
Járda, út felújítás		4 850	4 823
Előzetesen felszámított áfa		1 310	1 302
Felújítási kiadás összesen		6 160	6 125
Szakfeladat kiadás összesen	16 022	27 524	8 787
562913 Iskolai intézményi étkeztetés			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Étkeztetési bevétel	4 838	4 838	4 033
Előzetesen felszámított áfa	1 310	1 310	1 089
Szakfeladat bevétel összesen	6 148	6 148	5 122
Vásárolt ételmezés	18 562	18 562	16 412
Előzetesen felszámított áfa	5 012	5 012	4 431
Dologi kiadás összesen	23 574	23 574	20 843
Szakfeladat kiadás összesen	23 574	23 574	20 843
602000 Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Reklám, propaganda	1 840	2 337	2 300
Előzetesen felszámított áfa	497	0	0
Dologi kiadás összesen	2 337	2 337	2 300
Szakfeladat kiadás összesen	2 337	2 337	2 300
812000 Egyéb takarítás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Téli síkosság mentesítés (Szerkezet át.tartalék)	5 511	7 874	7 040
Előzetesen felszámított áfa	1 488	2 126	1 901
Dologi kiadás összesen	6 999	10 000	8 941
Szakfeladat kiadás összesen	6 999	10 000	8 941

813000 Zöldterület kezelés			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Parkfenntartás	0	3 379	3 532
Útfelügyelet	120	0	0
Gyepmester	550	291	291
Előzetesen felszámított áfa	181	991	1 032
Dologi kiadás összesen	851	4 661	4 855
Szakfeladat kiadás összesen	851	4 661	4 855
8411121 Önkormányzati jogalkotás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Rendszeres személyi juttatás (Polgármester)	5 800	5 800	5 797
Nem rendszeres személyi juttatás (ktg.átalány, étk.)	1 352	1 352	1 252
Állományba nem tart. jutt. (Képviselői tiszteletdíj)	5 000	5 000	4 834
Kitüntetéssel, díjjal járó jutt.	100	100	0
Személyi juttatás összesen	12 252	12 252	11 883
Járulék	2 977	2 977	3 090
Munkáltatót terhelő járulék összesen	2 977	2 977	3 090
Munkáltató által fiz. szja	40	40	28
Dologi kiadás összesen	40	40	28
Szakfeladat kiadás összesen	15 269	15 269	15 001
841402 Közvilágítás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Villamosenergia	3 600	4 750	4 636
Karbantartás	1 800	1 800	1 671
Előzetesen felszámított áfa	1 468	1 700	1 683
Energiaadó	40	40	0
Kamat	40	40	0
Dologi kiadás összesen	6 948	8 330	7 990
Szakfeladat kiadás összesen	6 948	8 330	7 990
841403 Városgazdálkodási szolgáltatások			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Bérleti díj	1 000	1 000	652
Kiszámlázott közüzemi díjak, egyéb, közhat. bevételek	1 450	4 010	2 998
Kamatbevétel	350	800	795
Előzetesen felszámított áfa	500	1 945	1 920
Működési bevétel összesen	3 300	7 755	6 365
Működési c. pénzeszköz átvét (diákmunka, egyéb)	0	755	1 236
Mc. tám. bev. TKT-tól	0	6 065	6 065
Mcpá. pü. vállalk.-tól - Városnap támogatása	0	50	50
Működési pénzeszköz	0	6 870	7 351
Közműfejlesztési hozzájárulás (gázcsanak, Berek u.)	180	655	653
Bodajkért Közalapítvány	200	200	0

Energetikai pályázat BAK -önrész (6477 eFt)	3 239	3 239	0
Energetikai pályázat Műv.Közalap -önrész	7 326	7 326	0
Eu pályázat előleg (komposztáló)	0	1 142	1 142
Csatorna bérleti díj, földhaszon bérlet	0	3 000	3 525
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel összesen	10 945	15 562	5 320
Bodajkért Közalap. kölcsöntörlesztés	0	3 696	3 696
Felhalm. c. kölcsön visszatérülés összesen	0	3 696	3 696
Maradvány felhasználás- működési célú	17 307	17 755	448
Maradvány felhasználás- felhalmozási célú	24 871	24 871	0
Szakfeladat bevétel összesen	56 423	76 509	23 180
Közalkalmazottak juttatása 2 fő	2 850	2 770	2 059
Közalk. ker. kieg.	150	150	0
Egyéb bér - diákmunka	0	735	735
Egyéb sajátos juttatás (betegszab.)	50	100	80
Jutalom	0	80	80
Megbízási díj	50	400	399
Étkezési hozzájárulás és egyéb jutt.	312	312	312
Személyi juttatás összesen	3 412	4 547	3 665
Járulék	831	1 071	1 123
Munkáltatói táppénz-hozzájárulás	50	50	0
Munkáltatót terhelő járulék összesen	881	1 121	1 123
Irodaszer	50	180	177
Könyv, folyóirat	50	50	44
Hajtó és kenőanyag	450	450	433
Kisértékű tárgyeszköz	200	200	305
Egyéb készletbeszerzés	20	20	0
Vásárolt ételmezés - nyári gyermekétkeztetés	0	714	715
Telefon	0	93	93
Egyéb komm. szolg.	50	150	149
Bérleti és lízingdíj	400	400	42
Kiszámlázott fogyasztás - Járás	0	780	769
Közüzem. szolgáltatások	150	150	-339
Víz- és csatornadíj	1 000	2 102	2 223
Karbantartás, kisjavítás	400	400	1 206
Városgondnokság - BAK	3 000	2 500	5 781
Egyéb üzemeltetés, fenntartás, városnap	3 000	7 500	4 053
Rendezési terv	600	600	600
Érintésvédelem	500	500	60
Vízrendezés - Környv. Alap	0	670	338
Vásárolt közszolgáltatás	1 100	100	12
Előzetesen felszámított áfa	3 135	5 700	4 788
Belföldi kiküldetés	100	100	28
Reprezentáció	300	700	292
Reklám, propaganda /Bodajki Szó/	400	800	781

Munkáltató által fizetett szja	50	50	74
Bankktg.	1 600	2 000	1 960
Adók, díjak, egyéb befizetések	1 000	1 000	1 069
Kamatkiadás	250	250	228
Dologi kiadás összesen	17 805	28 159	25 881
ISPA 100 Ft/fő	420	420	415
Móri Többcélú Kistérségi Társ. hozzájárulás	2 347	4 100	4 117
Egyéb tagdíj (FM Pü Keret, Katasztrófa)	168	168	145
Gárdonyi Géza Ált. Iskola tám.	0	10	10
Rendőrség támogatás	0	50	50
Támogatás értékű működési kiadás összesen	2 935	4 748	4 737
VVT érdekeltségi hozzájárulás	150	0	0
TÖOSZ tagdíj	84	0	0
Egyéb szervezetek, klubok támogatása - (Bizottsági)	400	0	0
Törpe-Ovi Alapítvány tám.	2 000	0	0
Működési célú pénzeszköz átadás összesen	2 634	0	0
Földterület vásárlás (iparterület)	508	508	508
Komposztáló pályázat	200	200	0
Riasztó PH - behatolásjelző csere	0	120	120
Beruházás áfa	0	33	33
Katolikus Egyház támogatás - Váll.Bál	195	0	0
Első kuka támogatás	0	0	10
Felhalmozási kiadás összesen	903	861	671
Ált. Iskola felújítás - Váll. Bál	154	154	0
Felújítások (Fejérvíz, Vízrendezés)	2 500	2 932	1 710
Polgármesteri Hivatal felújítás	2 000	2 000	959
KEOP - Energetikai pályázat önrész	39 961	39 961	13 194
KEOP - Energetikai pályázat önrész áfa	10 789	10 789	3 563
Egyéb felújítás áfa	1 257	1 257	611
Felújítás összesen	56 661	57 093	20 037
Általános tartalék	14 957	31 395	0
Céltartalék	0	0	0
Tartalék összesen	14 957	31 395	0
Pénzügyi Alap kölcsöntörlesztés	818	818	818
Szakfeladat kiadás összesen	101 006	128 742	56 932
841901 Önkormányzatok elszámolásai			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Kommunális adó	11 000	11 000	10 939
Idegenforgalmi adó	400	400	231
Iparűzési adó - állandó jell.v.	32 000	47 000	46 965
Iparűzési adó - ideiglenes jell.v.	50	1 700	1 610
Talajterhelési díj	400	1 500	1 507
Pótlék, bírság	200	1 100	1 099
Gépjárműadó	8 400	9 300	9 253
Közhatalmi bevételek	52 450	72 000	71 604

Egyéb sajátos bevétel	200	0	0
Csatorna bérleti díj áfa	810	0	0
Egyéb saját működési bevétel összesen	1 010	0	0
Csatorna bérleti díj	3 000	0	0
Sajátos felhalm. és tőkejell. bevétel összesen	3 000	0	0
Önkormányzati hivatal és kötelező feladatok támogatása	109 905	109 905	109 905
Normatív állami hozzájárulás	6 176	6 176	6 176
Közművelődés támogatása	4 739	4 739	4 739
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	8 058	8 058	8 058
Norm. szoc. ellátás tám.	9 300	9 945	9 945
Közp. tám.	540	1 472	1 472
Egyéb műk.tám.	0	2 400	2 400
Szerk.átalakítási tart. foly. tám.	0	11 135	11 135
Költségvetési támogatás összesen	138 718	153 830	153 830
Felh. célú ktgv.tám.	0	91	91
Pótlólagos állami -2012.	0	0	448
Szakfeladat bevétel összesen	195 178	225 921	225 973
841902 Központi ktgv. befizetések			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Költségvetési befizetések (szoc. étkezés)	0	60	60
Szakfeladat kiadás összesen	0	60	60
841906 Finanszírozási műveletek			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Felhalmozási c. hitelfelvétel-pályázati önrész	40 185	40 185	0
Felhalmozási kamatbevétel	0	231	229
Szakfeladat bevétel összesen	40 185	40 416	229
Felhalmozási hiteltörlesztés	0	0	0
Működési hiteltörlesztés	0	0	0
Részcéltörlesztés	1 500	1 500	1 412
Szakfeladat kiadás összesen	1 500	1 500	1 412
841907 Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szervekkel			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Támogatás értékű műk. pénzeszköz átadás - Hivatal	55 507	55 623	49 412
Támogatás értékű felhalmozási c. pénzeszköz átadás	508	508	461
Szakfeladat kiadás összesen	56 015	56 131	49 873
851000 Óvodai nevelés intézményeinek komplex támogatása			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Intézményfinanszírozás	6 573	5 200	5 186

Támogatás értékű működési kiadás összesen	6 573	5 200	5 186
Szakfeladat kiadás összesen	6 573	5 200	5 186
852000 Alapfokú oktatás intézményeinek komplex támogatása			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Intézményfinanszírozás	23 184	0	0
Támogatás értékű működési kiadás összesen	23 184	0	0
Szakfeladat kiadás összesen	23 184	0	0
8520116 Általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (1-4. évf.)			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Intézményfinanszírozás	0	11 592	11 592
Támogatás értékű működési kiadás összesen	0	11 592	11 592
Szakfeladat kiadás összesen	0	11 592	11 592
8520216 Általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (5-8. évf.)			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Intézményfinanszírozás	0	11 592	11 592
Támogatás értékű működési kiadás összesen	0	11 592	11 592
Szakfeladat kiadás összesen	0	11 592	11 592
862101 Háziiorvosi alapellátás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Víz- és csatornadíj	40	40	36
Áramdíj	310	310	333
Gázdíj	670	570	512
Egyéb készletbeszerzés	50	50	57
Telefon - orvosok	175	175	170
Karbantartás, kisjavítás	15	100	0
Egyéb üzemeltetés, fenntartás /laborasszisztens/	800	800	718
Előzetesen felszámított áfa	405	405	358
Adók, díjak, egyéb befizetések	35	35	6
Dologi kiadás összesen	2 500	2 485	2 190
Móri kórház ügyelet támogatás (MTKT)	2 893	1 350	1 350
Támogatás értékű működési kiadás összesen	2 893	1 350	1 350
Szakfeladat kiadás összesen	5 393	3 835	3 540
862211 Járóbeteg gyógyító szakellátás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Egyéb készletbeszerzés	14	14	7
Telefon	30	46	46
Gázdíj	100	50	174
Áramdíj	40	40	0
Víz- és csatornadíj	50	50	4

Vásárolt közszolgáltatás-bodajkiak tám.	0	170	53
Előzetesen felszámított áfa	62	62	64
Dologi kiadás összesen	296	432	348
Szakfeladat kiadás összesen	296	432	348
862301 Fogorvosi alapellátás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Támogatás értékű működési bevétel	60	60	59
Szakfeladat bevétel összesen	60	60	59
Telefon	35	50	47
Gázdíj	120	300	292
Áramdíj	70	100	108
Vízdíj	11	11	12
Előzetesen felszámított áfa	64	125	124
Dologi kiadás összesen	300	586	583
Szakfeladat kiadás összesen	300	586	583
869041 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
OEP finanszírozás	4 000	4 802	4 802
Támogatás értékű működési bevétel összesen	4 000	4 802	4 802
Szakfeladat bevétel összesen	4 000	4 802	4 802
Közalkalmazotti illetmény	2520	2100	1752
Közalk. ker.kieg.	155	173	23
Pótlék, helyettesítési díj	300	600	566
Egyéb sajátos juttatás	50	50	37
Étkezési hozzájárulás	135	135	41
Jutalom	0	90	90
Egyéb juttatás	84	84	33
Megbízási díj	0	116	116
Védő takarítás	0	420	420
Személyi juttatás összesen	3 244	3 768	3 078
Járulék	820	825	805
Munkáltatót terhelő járulék összesen	820	825	805
Irodaszer, nyomtatvány	50	150	145
Gyógyszer	70	70	18
Hajtó és kenőanyag	10	10	0
Szakmai anyag, egyéb komm. szolg	40	40	0
Kisértékű tárgyeszköz	50	120	70
Egyéb készletbeszerzés	35	60	42
Telefon	130	130	127
Egyéb komm. szolg.	0	35	35
Gázdíj	200	500	318
Áramdíj	70	70	63

Víz- és csatornadíj	60	60	9
Karbantartás, kisjavítás	30	30	206
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	50	50	55
Előzetesen felszámított áfa	183	350	247
Belföldi kiküldetés	15	15	57
Reprezentáció	10	10	0
Munkáltató által fizetett szja	40	40	20
Adók, díjak, egyéb befiz.	50	50	55
Dologi kiadás összesen	1 093	1 790	1 467
Számítógép + szoftver	0	176	176
Előzetesen felszámított áfa	0	47	47
Beruházási kiadások		223	223
Szakfeladat kiadás összesen	5 157	6 606	5 573
869042 Ifjúság-egészségügyi gondozás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
OEP finanszírozás	1 500	2 145	2 145
Támogatás értékű működési bevétel összesen	1 500	2 145	2 145
Szakfeladat bevétel összesen	1 500	2 145	2 145
Közalkalmazotti illetmény	1 075	1 075	786
Közalk. ker. kieg.	30	30	11
Pótlék, helyettesítési díj	130	265	265
Egyéb sajátos juttatás	10	10	0
Étkezési hozzájárulás	57	57	26
Egyéb juttatás	36	36	16
Jutalom	0	45	45
Megbízási díj	0	50	50
Személyi juttatás összesen	1 338	1 568	1 199
Járulék	200	320	319
Táppénz hozzájár.	27	27	0
Munkáltatót terhelő járulék összesen	227	347	319
Munkáltató által fizetett szja	15	15	10
Dologi kiadás összesen	15	15	10
Szakfeladat kiadás összesen	1 580	1 930	1 528
882111 Rendszeres szociális segély			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Rendszeres szociális segély	2 000	2 115	2 113
Foglalkoztatás hely.támogatás	7 500	7 500	7 496
Támogatások összesen	9 500	9 615	9 609
Szakfeladat kiadás összesen	9 500	9 615	9 609
882113 Lakásfenntartási támogatás normatív alapon			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Lakásfenntartási támogatás	1 800	2 525	2 523

Támogatások összesen	1 800	2 525	2 523
Szakfeladat kiadás összesen	1 800	2 525	2 523
882115 Ápolási díj alanyi jogon			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Ápolási díj	0	649	649
Támogatások összesen	0	649	649
Szakfeladat kiadás összesen	0	649	649
882116 Ápolási díj méltányossági alapon			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Ápolási díj méltányos	500	112	66
Támogatások összesen	500	112	66
Szakfeladat kiadás összesen	500	112	66
882117 Rendszeres gyermek.véd.p. ellátás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Gyermekeképzetés (alanyi+gyvt)	1 700	1 774	2 386
Támogatások összesen	1 700	1 774	2 386
Szakfeladat kiadás összesen	1 700	1 774	2 386
882119 Óvodáztatási támogatás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Óvodáztatási támogatás	100	150	150
Támogatások összesen	100	150	150
Szakfeladat kiadás összesen	100	150	150
882122 Átmeneti segély			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Átmeneti segély	150	200	179
Támogatások összesen	150	200	179
Szakfeladat kiadás összesen	150	200	179
882123 Temetési segély			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Temetési segély	150	50	36
Támogatások összesen	150	50	36
Szakfeladat kiadás összesen	150	50	36
882124 Rendkívüli gyv. támogatás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	150	200	205
Támogatások összesen	150	200	205
Szakfeladat kiadás összesen	150	200	205

882129 Egyéb önkormányzati eseti pü.ell.			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Kamatmentes kölcsön visszatérülés	100	331	331
Szakfeladat bevétel összesen	100	331	331
Babaérkezési támogatás	400	510	510
Temetési kölcsön "-5	240	480	359
Bursa H. Ösztöndíjpályázat	315	323	323
Támogatások összesen	955	1 313	1 192
Szakfeladat kiadás összesen	955	1 313	1 192
882202 Közgyógyellátás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Közgyógyellátási igazolvány	0	26	26
Támogatások összesen	0	26	26
Szakfeladat kiadás összesen	0	26	26
882203 Köztemetés			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Köztemetés	200	0	0
Támogatások összesen	200	0	0
Szakfeladat kiadás összesen	200	0	0
889921 Szociális étkeztetés			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Szociális étkeztetés	140	206	206
Támogatások összesen	140	206	206
Szakfeladat kiadás összesen	140	206	206
8903015 Civil szervezetek működési támogatása			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
érdekeltségi hozzájárulás, tagdíj	0	150	119
TÖOSZ tagdíj	0	84	84
Egyéb szervezetek, klubok támogatása - (Bizottsági)	0	490	410
Törpe-Ovi Alapítvány tám.	0	3 500	3 500
Működési célú pénzeszköz átadás összesen	0	4 224	4 113
Bodajkért Közalapítvány támogatás - játszótér	0	920	920
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás összesen	0	920	920
Szakfeladat kiadás összesen	0	5 144	5 033
89044 Közcélú foglalkoztatás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés

Tám.ért.műk.bev. elk. áll. pénzalaptól	3 000	6 863	6 863
Tám.ért.műk.bevétel összesen	3 000	6 863	6 863
Szakfeladat bevétel összesen	3 000	6 863	6 863
Közcélú foglalkoztatás	2 700	4 125	4 125
Személyi juttatás összesen	2 700	4 125	4 125
Járulék	730	730	557
Táppénz-hozzájár.	0	0	7
Munkáltatót terhelő járulék összesen	730	730	564
Kisértékű tárgyszerző	0	325	325
Hajtó,kenőanyag	0	150	6
Egyéb üzemeltetés	0	325	459
Előzetesen felszámított áfa	0	220	213
Dologi kiadás összesen	0	1 020	1 003
Szakfeladat kiadás összesen	3 430	5 875	5 692
8905065 Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének tám.			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Katolikus Egyház támogatás - Váll.Bál	0	195	195
Felhalmozás összesen	0	195	195
Szakfeladat kiadás összesen	0	195	195
910121 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Könyv beszerzés	100	100	37
Folyóirat beszerzés	100	260	253
Egyéb inf. hordozó beszerzés	5	5	0
Adók,díjak, egyéb befizetések	0	0	7
Előzetesen felszámított áfa	55	180	15
Dologi kiadás összesen	260	545	312
Szakfeladat kiadás összesen	260	545	312
910123 Könyvtári szolgáltatások			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Alaptevékenység szolg. ellenért.	40	56	56
Könyvtári állomány értékesítése	0	87	87
Mcpá. Háztartásoktól	0	0	10
Előzetesen felszámított áfa	11	21	19
Működési bevétel összesen	51	164	172
Szakfeladat bevétel összesen	51	164	172
Közalkalmazotti illetmény	3 220	3 220	3 220
Közalk. ker. kieg.	230	368	287
Egyéb sajátos juttatás	30	30	0
Jubileumi jutalom	228	228	228

Étkezési hozzájárulás	192	192	192
Egyéb juttatás	120	120	120
Személyi juttatás összesen	4 020	4 158	4 047
Járulék	1 004	1 035	886
Munkáltatót terhelő járulék összesen	1 004	1 035	886
Irodaszer, nyomtatvány	10	10	2
Egyéb készletbeszerzés	30	30	33
Telefon	200	200	194
Gázdíj	100	100	0
Áramdíj	60	60	0
Víz- és csatornadíj	100	100	105
Egyéb üzemeltetés	20	120	112
Karbantartás, kisjavítás	20	120	3
Kisértékű tárgyeszköz- riasztó, érdekeltség növ.tám.	0	140	141
Előzetesen felszámított áfa	146	180	162
Belföldi kiküldetés	0	0	0
Munkáltató által fizetett szja	40	55	59
Adók, díjak, egyéb befizetések	30	40	29
Dologi kiadás összesen	756	1 155	840
Szakfeladat kiadás összesen	5 780	6 348	5 773
910502 Közművelődési intézmények, közösségi szinterek műk.			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Bérleti díj	600	1 010	1 009
Áramdíj	700	700	421
Vízdíj	70	70	57
Gázdíj	250	250	163
Telefon	0	0	5
Egyéb sajátos bevétel	0	288	288
Előzetesen felszámított áfa	435	445	443
Működési bevétel összesen	2 055	2 763	2 386
Szakfeladat bevétel összesen	2 055	2 763	2 386
Kisértékű tárgyeszköz	0	30	26
Egyéb készletbeszerzés	10	40	33
Áramdíj	800	860	857
Víz- és csatornadíj	150	150	140
Gázdíj	1 500	900	884
Telefon	100	100	66
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	50	100	92
Karbantartás, kisjavítás	100	135	134
Reklám, propaganda	40	40	9
Előzetesen felszámított áfa	745	745	559
Adók, díjak	0	288	288
Dologi kiadás összesen	3 495	3 388	3 088
Művelődési Ház felújítás	3 000	2 361	2 332

Felújítás áfa	325	464	464
Felújítás összesen	3 325	2 825	2 796
Szakfeladat kiadás összesen	6 820	6 213	5 884
931102 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Gázdíj	1 000	1 000	458
Áramdíj	500	500	23
Víz- és csatornadíj	150	150	120
Karbantartás, kisjavítás	100	100	19
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	200	200	17
Előzetesen felszámított áfa	527	527	172
Dologi kiadás összesen	2 477	2 477	809
Szakfeladat kiadás összesen	2 477	2 477	809
931201 Versenysport tevékenység és támogatása			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Sportcélú támogatások	1 000	1 500	1 500
Működési célú pénzeszköz átadás összesen	1 000	1 500	1 500
Szakfeladat kiadás összesen	1 000	1 500	1 500
932911 Fürdő és strandszolgáltatás			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Villamosenergia	50	50	0
Víz- és csatornadíj	50	50	0
Vásárolt közszolgáltatás	50	50	0
Karbantartás, kisjavítás	50	50	49
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	50	50	0
Vízkezelés járulék	80	80	63
Előzetesen felszámított áfa	78	78	0
Dologi kiadás összesen	408	408	112
Szakfeladat kiadás összesen	408	408	112
932913 Sípálya üzemeltetés			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Villamosenergia	0	2	2
Víz- és csatornadíj	0	1	1
Karbantartás, kisjavítás	0	5	5
Reklám és propaganda	0	8	8
Előzetesen felszámított áfa	0	4	4
Dologi kiadás összesen	0	20	20
Szakfeladat kiadás összesen	0	20	20
960302 Köztemető fenntartás és működtetés			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Ravatalozó bérleti díj	500	500	420

Sírhelymegváltás Urnatemető	50	50	0
Előzetesen felszámított áfa	146	145	113
Működési bevétel összesen	696	695	533
Szakfeladat bevétel összesen	696	695	533
Áramdíj	50	50	75
Karbantartás, kisjavítás (WC)	30	30	117
Ravatalozó csatorna	0	157	0
Szemétszállítás	157	393	393
Temetőkezelés	478	478	384
Előzetesen felszámított áfa	157	263	261
Dologi kiadás összesen	872	1 371	1 230
Szakfeladat kiadás összesen	872	1 371	1 230
Bevételek összesen	309 396	366 817	271 795
Kiadások összesen	309 396	366 817	260 723
Nyitó pénzkészlet			36 723
Átfutó			-485
Záró pénzkészlet			47 310

Önként vállalt feladatokból származó bevételek:	0	0	0
Önként vállalt feladatok dologi kiadásai:	3 253	4 213	3 772
Önként vállalt feladatok felújítási, beruházási kiadásai:	0	0	0

Az önkormányzat 2013. évi egyszerűsített mérlege

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	1 856 050	0	1 856 050	2 009 159	0	2 009 159
I. Immateriális javak	175	0	175	129	0	129
II. Tárgyi eszközök	1 587 253	0	1 587 253	1 417 719	0	1 417 719
III. Befektetett pénzügyi eszközök	34 769	0	34 769	32 485	0	32 485
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	233 853	0	233 853	558 826	0	558 826
B) FORGÓESZKÖZÖK	54 549	0	54 549	53 653	0	53 653
I. Készletek	0	0	0	0	0	0
II. Követelések	12 024	0	12 024	5 490	0	5 490
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	42 178	0	42 178	47 758	0	47 758
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	347	0	347	405	0	405
Eszközök összesen	1 910 599	0	1 910 599	2 062 812	0	2 062 812
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	1 862 831	0	1 862 831	2 006 597	0	2 006 597
1. Tartós tőke	42 097	0	42 097	42 097	0	42 097
2. Tőkeváltozások	1 820 734	0	1 820 734	1 964 500	0	1 964 500

3. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
E) TARTALÉKOK	42 325	0	42 325	47 912	0	47 912
I. Költségvetési tartalékok	42 325	0	42 325	47 912	0	47 912
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0	0	0	0
F) KÖTELEZETTSÉGEK	5 443	0	5 443	8 303	0	8 303
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 425	0	1 425	0	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 818	0	3 818	8 052	0	8 052
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	200	0	200	251	0	251
Források összesen	1 910 599	0	1 910 599	2 062 812	0	2 062 812

Az önkormányzat 2013. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentése

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Személyi juttatások	61 026	64 149	61 914
2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 539	15 840	15 713
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	107 772	131 443	120 589
4	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	27 598	43 173	12 212
5	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközáradások	3 634	5 724	5 033
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 105	16 466	16 868
7	Felújítás	59 986	66 668	28 559
8	Felhalmozási kiadások	16 456	19 413	1 537
9	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	2 318	2 826	2 738
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközáradások	195	1 115	1 125
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása, törlesztése			
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása, törlesztése			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	309 629	366 817	266 288
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	- ebből: likvid hitelek kiadása			
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19	Pénzügyi lízing töketörlesztés miatti kiadások			
20	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18+19)	0	0	0
21	Pénzforgalmi kiadások (13+20)	309 629	366 817	266 288
22	Pénzforgalom nélküli kiadások			
23	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	0	0	58
24	Kiadások összesen (21+22+23)	309 629	366 817	266 346
25	Működési bevételek	13 493	17 526	15 051
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	8 560	21 831	22 312
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközátvételek		50	60
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	3 000	3 231	3 754
29	- ebből: Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	3 000	3 231	3 754
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások		91	91
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvételek	10 945	11 420	653
32	Közhatalmi bevételek	52 450	72 000	71 649

33	Önkormányzatok költségvetési támogatása	138 718	153 830	154 278
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése		3 696	3 696
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	100	331	331
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (25+...+28+30+31+32+34+35)	227 266	284 006	271 875
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	40 185	40 185	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)	40 185	40 185	0
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	267 451	324 191	271 875
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	42 178	42 626	448
45	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek			51
46	Bevételek összesen (43+...+45)	309 629	366 817	272 374
47	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	-82 363	-82 811	5 587
48	Igénybevett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (47+44-22) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet (+)]	-40 185	-40 185	6 035
49	Finanszírozási műveletek eredménye (42-20)	40 185	40 185	0
50	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-23)	0	0	-7

Az önkormányzat 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	42 178	0	42 178	47 758	0	47 758
2.	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
3.	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont	147	0	147	154	0	154
	záróegyenlege (±)						
4.	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	19 986	0	19 986	19 538	0	19 538
5.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
6.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2±3-4-5)	22 339	0	22 339	28 374	0	28 374
7.	Finanszírozásból származó korrekciók (+)	448	0	448	1 938	0	1 938
8.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
9.	Költségvetési pénzmaradvány (6±7±8)	22 787	0	22 787	30 312	0	30 312
10.	Vállalkozási maradványból az alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11.	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
12.	Módosított pénzmaradvány (9±10±11)	22 787	0	22 787	30 312	0	30 312
13.	A 12. sorból az						
	- Egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradvány						
14.	- Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány						
15.	- Szabad pénzmaradvány	22 787	0	22 787	30 312	0	30 312

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

Az önkormányzat vagyonkimutatása

Befektetett eszközök (kivéve befektetett pü. eszközök) állományának alakulása

(ezer Ft-ban)

	Befektetett eszközök állománya	Immateriális javak	Ingatlanok vagy.ér.jogok	Gépek,berend felszerelések	Járművek	Tenyész-állatok	Állami készlet,tart alék	Átadott eszközök	Összesen
1.	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	1	1 849 777	72 769	13 481	0	0	358 692	2 294 970
2.	Bruttó növ.-beszerzés, létesítés	0	301	659	0	0	0	0	960
3.	Bruttó növ. -felújítás	0	23 015	0	0	0	0	0	23 015
4.	Bruttó növ.-beszerz., felújítás előzet.felszám ÁFÁ-ja	0	5 940	178	0	0	0	0	6 118
5.	Bruttó növ.- tárgyévi pénzforg.növekedés össz.(02+03+04)	0	29 256	837	0	0	0	0	30 093
6.	Bruttó növ.-saját kiv.beruházás(felújítás)aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Bruttó növ.-előző év(ek) beruházásából aktivált érték	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Bruttó növ.-térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Bruttó növ.-alapítás, átszervezés miatti átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Bruttó növ.eegyéb növekedés	0	33 629	0	0	0	0	545 722	579 351
11.	Bruttó növ.-tárgyévi pénzforg. nélküli növ.össz.(06+...+10)	0	33 629	0	0	0	0	545 722	579 351
12.	Bruttó növ.-összes növekedés (05+11)	0	62 885	837	0	0	0	545 722	609 444
13.	Bruttó csök.éÉrtékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Bruttó csök.- 02-04-ből nem aktivált beruh.,felújít. és ÁFA	0	17 011	0	0	0	0	0	17 011
15.	Bruttó csök.- 02-04-ből a beruházási előleg összege	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Bruttó csök.-selejtezés megsemmisülés	57	0	5 093	160	0	0	365	5 675
17.	Bruttó csök.- Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Bruttó csök.-alapítás, átszervezés miatti átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Bruttó csök.-egyéb csökkenés	0	227 704	0	0	0	0	0	227 704
20.	Bruttó csök.-összes csökkenés (13+...+19)	57	244 715	5 093	160	0	0	365	250 390
21.	Bruttó érték összesen (01+12-20)	194	1 667 947	68 513	13 321	0	0	904 049	2 654 024
22.	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	76	280 223	57 181	11 734	0	0	124 839	474 053
23.	Terv szerinti értékcsökkenés állományának Növekedése	46	46 384	3 111	1 747	0	0	220 749	272 037
24.	Terv szerinti értékcsökkenés állományának Csökkenése		45 758	5 025	160	0	0	365	51 365
25.	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (22+23-24)	65	280 849	55 267	13 321	0	0	345 223	694 725
26.	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Terven felüli értékcsökk. nyitó állományának Növekedése	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Terven felüli értékcsökk. nyitó állományának Csökkenése	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	Terven felüli értékcsökkenés visszaírása (27.sorból)	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (26+27-28)	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	Értékcsökkenés összesen (25+30)	65	280 849	55 267	13 321	0	0	345 223	694 725
32.	Eszközök nettó értéke (21-31)	129	1 387 098	13 246	0	0	0	558 826	1 959 299
33.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1 051	0	42 095	4 268	0	0	18 711	66 125

(ezer Ft-ban)

	Befektetett eszközök állománya	Imm.javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Egyéb tárgyi eszközök	Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	Befektetett pénzügyi eszközök (Tartós részesedés)	Mindösszesen:
	Forgalomképtelen (törzsvagyon)	-	943 600	4 765	-	-		-	948 365
	Korlátozottan forgalom képes (törzsvagyon)	-	354 421	3 610	-	-	558 826	-	916 857
	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon (törzsvagyon)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Forgalomképes (üzleti vagyon)	129	89 077	4 871	-	-	-	32 485	126 562
	Nettó érték összesen:	129	1 387 098	13 246	-	-	558 826	32 485	1 991 784

Az önkormányzat tulajdonában nincsen jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközállomány.

Az önkormányzat nem rendelkezik a mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségekkel, ideértve a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségeket is

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	21110	0	9963	0	0	0	31073
Részesedések tárgyévi pénzforgalomban jelentkező növekedése	1412						1412
Részesedések tárgyévi pénzforgalomban nem jelentkező növekedése	0						0
Növekedés összesen	1412	0	0	0	0	0	1412
Részesedések tárgyévi pénzforgalomban jelentkező csökkenése	0						0
Részesedések tárgyévi pénzforgalomban nem jelentkező csökkenése	0						0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi záróállomány	22522	0	9963	0	0	0	32485

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	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	Mindösszesen:
Pü. Alap - Kölcsöntörlesztés- Fejér Megyei Önkorm.	- Ft	Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Beruházási hitel - Sportcentrum- OTP Bank Nyrt.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Összesen:	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft

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

Bodajk Város Önkormányzat több éves kihatással járó döntései

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	Mindösszesen:
Befektetés (ELMIB)	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Út vásárlás (iparterület)	508 262 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	508 262 Ft
Összes kötelezettségvállalás:	508 262 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	508 262 Ft

KÜLFÖLDI IRÁNYÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Bodajk Város Önkormányzat külföldi hitelállománnyal, kötelezettségvállalással nem rendelkezik.

Az önkormányzat ellenőrzési összefoglaló jelentése**Külső ellenőrzések**

Ell. jkv. dátuma	Ellenőrzés tárgya	Vizsgálati időszak	Ellenőrző szerv / ügyirat ikt.szám.	Ellenőrzés megállapításai	Intézkedés
	Bodajk Város Önkormányzat törvényességi felügyeleti céllenőrzése	2013. év	Fejér Megyei Kormányhivatal 30-10/2013.	A vagyonrendelet esetében törvényességi felhívással éltek, egyéb esetekben észrevétel nem érkezett	A vagyonrendelet felülvizsgálata és elfogadása megtörtént. Egyéb esetekben az ellenőrzés utólagos intézkedést nem igényelt.
2013. március 13.	C04-41/2004 CÉDE pályázat - Egészségház építése	2004. évtől	Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal 792-4/2013.	Az előírt szolgáltatási, üzemeltetési, karbantartási, fenntartási kötelezettség 100 %-ban megvalósult, záró ellenőrzési jegyzőkönyv kiadása megtörtént.	intézkedést nem igényel
2013. március 19.	070002408U TEUT pályázat - Belterületi útfelújítás (Május 1. u.)	2009 .03 .07-	Magyar Államkincstár 831-5/2013.	Az előírt szolgáltatási, üzemeltetési, karbantartási, fenntartási kötelezettség 100 %-ban megvalósult.	intézkedést nem igényel
2013. március 19.	070001508U TEUT pályázat - Belterületi útfelújítás (Mandulás és Keselő u.)	2009 .03 .07-	Magyar Államkincstár 831-6/2013.	Az előírt szolgáltatási, üzemeltetési, karbantartási, fenntartási kötelezettség 100 %-ban megvalósult.	intézkedést nem igényel

2013. március 19.	070001208D CÉDE pályázat - Polgármesteri Hivatal tető- támfal-felújítása és fafödém	2009. 02. 28 -	Magyar Államkincstár 831-7/2013.	Az előírt szolgáltatási, üzemeltetési, karbantartási, fenntartási kötelezettség 100 %-ban megvalósult.	intézkedést nem igényel
2013. március 19.	070001409U TEUT pályázat - Rigós utca burkolatának felújítása	2010. 12. 22 -	Magyar Államkincstár 831-8/2013.	Az előírt szolgáltatási, üzemeltetési, karbantartási, fenntartási kötelezettség 100 %-ban megvalósult.	intézkedést nem igényel
2013. június 20.	A polgármesteri hivatal irattárának ellenőrzése	1950. évtől	Fejér Megyei Levéltár 1114/2013.	1. Iratok selejtezése, átminősítése. 2. A község 1950. és 1963. között keletkezett közigazgatási iratanyagának felkutatása.	Az iratok felkutatásáról az 1114- 4/2013. számú jegyzőkönyv készült. Az egyéb feladatok elvégzése pedig folyamatosan biztosított.
2013. július	Bodajk Város Önkormányzata pénzügyi gazdálkodási helyzetének, szabályosságának ellenőrzése	2009. 01. 01- 2012. 09. 30.	Állami Számvevőszék 61/2013.	1. Pénzügyi egyensúlyi helyzet figyelemmel kísérése 2. Kockázatok kezelését biztosító belső kontrolltevékenységek kialakítása	217/2013. (IX.24.) határozattal Intézkedési terv elfogadása és az ennek megfelelő feladatok elvégzése és folyamatos biztosítása a 61-37/2013. számú feljegyzés szerint
2013. szeptember 18.	Védőnői tanácsadás és dokumentálás tevékenysége	2013.09.10	Móri Járási Hivatal Járási és Népegészségügyi Intézete 1787/2013.	A "Munkanapló", törzslapok vezetésének hiányosságai	Hiányosságok pótlása és egyeztetések lefolytatása a hivatalos szerv képviselőjével és az érintettel

2013. október 29.	TakarNet kezelésének jogszerűsége, valamint a biztonsági előírások betartása	2012. 10. 01 - 2013. 07. 31.	Fejér Megyei Kormányhivatal Járási Földhivatala 1528/2013.	Az ellenőrzés során jogsértést, hiányosságot nem tapasztaltak.	intézkedést nem igényel
2013. november 26.	Védőnői feladatra kifizetett pénzeszközök felhasználásának és nyilvántartásának vizsgálata	2012. 01. 01- 2013. 09. 10.	Országos Egészségbiztosítási Pénztár 180/2013.	A védőnői illetmény jogszabály szerinti megállapítása megtörtént.	Az egyszeri díjazás határidőre kifizetésre került, egyéb intézkedést nem igényel.
2013. november 11.	2012. évi központi költségvetésből származó támogatások év végi elszámolásának szabályszerűsége	2012. év	Magyar Államkincstár 2-115/2013.	A szociális étkeztetés feladat keretében megigényelt támogatásra az önkormányzat nem volt jogosult.	Önrevíziós adatlap alapján az 55.360 Ft támogatás visszautalásra került
	TFC 1996,1999,2000 Szennyvízcsatorna hálózat fejlesztése, építése	1996. évtől	Fejér Megye Főjegyzője 2239/2013.		

Belső ellenőrzések

2013. május 9.	A gépjárműadó kivetésének, beszedésének, könyvelésének, elszámolásának ellenőrzése	2012. év	Vincent Auditor Kft. 694/2013.	1. Szabályzatok aktualizálása 2. Az adósok minősítésének felülvizsgálata 3. Behajtási cselekmények nyilvántartása, végzése	694-6/2013. számú ügyirattal Intézkedési terv kiadása és az ennek megfelelő feladatok elvégzése és folyamatos biztosítása a 694-11/2013. számú feljegyzés szerint
----------------	--	----------	--------------------------------	--	---

Végre nem hajtott intézkedés leírása és annak oka: a 2013. évben nem volt.

A pénzeszközök változása

(ezer Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Összeg
	Pénzkészlet a tárgyidőszak elején	
1	Forintban vezetett ktgv. pénzforgalmi számlák egyenlege	42 052
2	Devizabetét számlák egyenlege	0
3	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	126
4	Valutapénztárak egyenlege	0
5	Pénzkészlet összesen	42 178
6	<i>Bevételek</i>	321 799
7	<i>Kiadások</i>	316 219
	Pénzkészlet a tárgyidőszak végén	
8	Forintban vezetett ktgv. pénzforgalmi számlák egyenlege	47 006
9	Devizabetét számlák egyenlege	0
10	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	752
11	Valutapénztárak egyenlege	0
12	Pénzkészlet összesen	47 758

Kiegészítő melléklet

Befektetett eszközök összege 1.856.050 eFt-ról 2.009.159 eFt-ra nőtt, melyet befolyásolt az elszámolt értékcsökkentés és a felújítási, felhalmozási kiadások aktiválása.

A folyamatban lévő beruházás összege 17.375 eFt, mely az energetika pályázat, valamint a közlekedési pályázat és az Arany János utcai járda 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 szerint rendelkezik.

Üzemeltetésre, kezelésre, koncesszióba átadott vagyon nettó értéke 558.826 eFt. Vagyonkezelői jog a Bodajki Általános Iskola, valamint a Mór kistérségi vízmű tekintetében került létesítésre, az átadott/átvezetett eszközök bruttó értéke: 545.722 eFt.

Az önkormányzat a befektetett eszközre piaci értéken történő értékelést nem alkalmazott.

Az önkormányzat törzsvagyona 1.865.222 eFt, az üzleti vagyona 94.077 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök záró állománya 32.485 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 54.549 eFt-ról 53.653 eFt-ra csökkent. A követelések záró állománya 5.490 eFt, melynél értékvesztés került elszámolásra az adó követelések tekintetében 21.758 eFt, a vevő követelések tekintetében 2.143 eFt összegben. Behajthatatlannak minősített vevői követelés nem került kimutatásra.

A pénzeszközök 42.178 eFt-ról 47.758 eFt-ra növekedtek. Az aktív pénzügyi elszámolások összeg 405 eFt, mely tartalmazza a forgótőkét és a személyi kifizetésekkel kapcsolatos kiadásokat.

Saját tőke összege 1.862.831 eFt-ról 2.006.597 eFt-ra növekedett, melyet befolyásolt a tartós tőke, valamint a tőkeváltozás.

A tartalékok 42.325 eFt-ról 47.912 eFt-ra emelkedtek, mely a költségvetési tartalék változása.

A kötelezettségek 5.443 eFt-ról 8.303 eFt-ra növekedtek az alábbiak szerint:

- helyi adótúlfizetés: 7.517 eFt,
- a hitelek, kölcsönök záró állománya: 0 Ft,
- kifizetetlen számlák állománya: 0 Ft,
- egyéb kötelezettség: 535 eFt,
- passzív pénzügyi elszámolás: 251 eFt.

61.914 eFt személyi juttatás került kifizetésre, az átlagos statisztikai állományi létszám 23 fő.

Kiadások főösszege a módosított előirányzathoz képest 72,6 %-ra teljesültek, a bevételek 74,3 %-ra.

Közalapítványok, alapítványok és társadalmi szervezetek részére 5.033 eFt kifizetés került teljesítésre, illetve térítésmentesen juttatott eszközök értéke 0 Ft.

Európai Unió támogatási programok, valamint világbanki és egyéb támogatási programok, segélyprogramok keretében a 2013. évi zárszámadás 1.142 eFt bevételi forrást tartalmaz a KEOP-6.2.0/A/11-2011-0272 azonosító számú projekthez kapcsolódóan (előleg). A pályázatokhoz kapcsolódó kiadásokat a folyamatban lévő beruházások összege tartalmazza.

Az önkormányzat a 2013. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Az önkormányzat könyvvizsgálatra nem kötelezett államháztartási szerv

ERKEZETELI
D. Z. T. L. e

de

BODAJK VÁROS
BELSŐ ELLENŐRI
2013.
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

BODAJKI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
postán, gyűjtőládába, személyesen, faxon, e-mailen	
Érkezett:	2014-02-24
Iktatószám:	Előszám:
Melléklet:	Előadó: D. Z. T. L. e

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 2013. évben a belső ellenőri feladatokat.

2013. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatot 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 ellenőrzés bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűség, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy tervben felüli)
Gépjárműadó kivetése, beszedése, könyvelése, elszámolása	Annak vizsgálata, hogy a gépjárműadó kezelése, nyilvántartása, kivetése, elszámolása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, hogyan alakultak a vizsgált időszakban az adóhátralékok, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralékok behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak.	Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	Pénzügyi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2013. évben nem került sor.

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

A 2013. évi tervben szereplő ellenőrzést a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt. Az ellenőrzés az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően került lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

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

2013. 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

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 2013. 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 tekinthetők.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevétel nem érkezett, vitatott kérdés nem maradt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humán erőforrás ellátottsága

Kapacitás-ellátottság bemutatása

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 képzéssel (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 következőképpen 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 2013. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számvetési Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önréből 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 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, javaslati befolyástól mentesek. A funkcionális függetlenség az ellenőrzés 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/ellenőrzöttthez hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságukat gyakorolhatták, azokat a vizsgált szerv 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

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervekben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2013. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

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 kontrollok rendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

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

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

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett.

A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálat során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

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].

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Az Önkormányzat vonatkozásában a gépjárműadó kivetésének, beszedésének, könyvelésének, elszámolásának ellenőrzése	A számviteli szabályzatok 2012. évre történő aktualizálása nem teljes mértékben történt meg.	Nem teljes mértékben érvényesülnek a szabályozottságra vonatkozó jogszabályi előírások.	Szükséges a szabályzatok aktualizálása.
Az Önkormányzat vonatkozásában a gépjárműadó kivetésének, beszedésének, könyvelésének, elszámolásának ellenőrzése	Az adósok minősítését nem minden esetben végezték el megfelelően.	Az adósok nem megfelelő minősítése, besorolása megnehezítheti az adóbehajtást.	Vizsgálják felül az adósok minősítésének rendjét.

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálattal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítások és javaslatok szerepelnek. 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 vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevétel nem érkezett, vitatott kérdés nem maradt.

A Bkr. 45. § szerint a belső ellenőrzést követően intézkedési tervet kell készíteni a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

A vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési terv határidőre elkészült, a belső ellenőrzési vezető részére az intézkedési terv megküldésre kerültek. A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési tervet jóváhagyta.

A vizsgált szerv azonnal megkezdte a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. Az egyes javaslatokhoz minden esetben konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési terv realizálásával a szervezet a normákat követve folytathatta tevékenységét, az ellenőrzési lefedettség növekedett.

A Bkr. 46. § szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol, és ezen beszámolóval egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére.

Az intézkedési terv végrehajtásáról készített beszámoló megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére.

A 2013. évben lefolytatott ellenőrzések nyomán készült intézkedési terv és a végrehajtásáról készített beszámoló áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az abban rögzített feladatok teljes mértékben, határidőben végrehajtásra kerültek. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámoló alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

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

Ilyen intézkedés nem volt.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Dabas, 2014. február 14.

Készítette:

.....
Lisztos-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
Nagy Csilla
Jegyző



Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cékkód: 64400037-30097767-11100015

Bodajk Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek

Megnevezés				
	2 014	1. év 2015	2. év 2016	3. év 2017
Helyi adók	48 736	49 865	50 655	51 255
Önkormányzati vagyontól származó bevétel	3 810	3 950	4 065	4 130
Díjak, pótlék, bírság	500	550	600	650
Osztalék				
Koncessziós díj				
Tárgyi eszköz, immat. javak, vagyoni értékű jog értékesítése				
Részvények, részesedések értékesítése				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevétel	53 046	65	320	56 035
saját bevétel 50 %-a	26 523	27 183	27 660	28 018
Saját bevétel 20 %-a	10 609	10 873	11 064	11 207
Előző években keletkezett éves fizetési kötelezettség:	508	8 679	8 679	8 679
Felvett, átvállalt hitel		8 679	8 679	8 679
Felvett, átvállalt kölcsön	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés	508			
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
Tárgyévben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség:	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel				
Felvett, átvállalt kölcsön				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel:	26 015	18 504	8 981	19 339

A Bodajki Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai szakfeladatonként

Adatok ezer Ft-
ban

841126 Önkormányzatok igazgatási tevékenysége IV. név			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Alaptevé.szolg.ellenértéke	100	290	251
Magán célú telefon használat	60	100	207
Kamatbevétel	10	10	5
Előzetesen felszámított áfa bevétel	43	53	65
Különféle egyéb bevétel	20	20	0
Működési bevétel összesen	233	473	528
Szakfeladat bevétel összesen	233	473	528
Köztisztviselői alapilletmény	27 500	26 309	26 214
Illetmény kiegészítés	2 850	2 300	2 278
Pótlékok	1 200	386	386
Köztisztv. ker.kieg.	200	200	199
Jutalom	0	1 705	1 704
Egyéb munk.kapcs. jutt. (munkaviszony megszűnt.kifiz.)	0	326	327
Egyéb sajátos jutt. (betegszab.+tanulm.+szabi megvált.)	300	460	408
Cafetéria juttatás	1 470	1 450	1 449
Közeledési ktg.térítés	340	420	404
Egyéb szociális juttatás	50	50	0
Egyéb ktg.tér. és hozzájár.	150	100	100
Megbízási díj	0	450	448
Személyi juttatás összesen	34 060	34 156	33 917
Járulék	8 600	8 620	8 920
Táppénz	300	300	6
Munkáltatót terhelő járulék összesen	8 900	8 920	8 926
Gyógyszer, vegyszer	10	10	4
Irodaszer, nyomtatvány	800	1 010	1 008
Könyv beszerzés	50	50	12
Folyóirat beszerzés	50	240	236
Szakmai anyag beszerzés	100	0	0
Kisértékű tárgyeszköz	300	300	211
Egyéb készletbeszerzés	100	100	81
Telefon	900	900	774
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	500	550	544
Bérleti és lízingdíj	1 070	1 100	1 093
Gázenergia	1 000	1 630	1 547
Villamos energia	850	500	229
Vízdíj	70	70	52
Karbantartás, kisjavítás	700	1 400	1 377
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	1 900	1 420	1 412
Vásárolt közszolgáltatás	400	400	360
Továbbszámlázott szolgáltatás	0	200	191

Bank költség	150	150	63
Előzetesen felszámított áfa	2 430	2 200	2 186
Belföldi kiküldetés	400	240	240
Reprezentáció	300	100	82
Reklám	50	100	88
Munkáltató által fiz. szja	400	300	290
Adók, díjak, egyéb befizetések, kamat	250	50	54
Dologi kiadás összesen	12 780	13 020	12 134
Gép, berendezés, program	400	400	363
Előzetesen felszámított áfa	108	108	98
Felhalmozási kiadás összesen	508	508	461
Szakfeladat kiadás összesen	56 248	56 604	55 438
8419079 Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Támogatás értékű műk pénzeszköz átvét	55 507	55 623	49 412
Támogatás értékű felhalmozási c. pénzeszköz átvét	508	508	461
Támogatás értékű pénzeszköz átvétel	56 015	56 131	49 873
Szakfeladat bevétel összesen	56 015	56 131	49 873
Bevételek összesen	56 248	56 604	50 401
Kiadások összesen	56 248	56 604	55 438
Nyitó pénzkészlet			5 455
Átfutó			-30
Záró pénzkészlet			448