

**SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő-testületének**

- a.) jegyzőkönyve,
b.) határozatai: 13.,14.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült:

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. május 29-én megtartott nyílt üléséről. Helye: Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Sajószentpéter, Kálvin tér 4. Ülés kezdete: 15.30 óra.

Jelen vannak:

Szilárdi László	elnök
Ruszó Zoltán József	elnökhelyettes
Balogh Béla	képviselő-testületi tag
Balogh Gábor	képviselő-testületi tag
dr. Balogh Zoltán	aljegyző Dr. Guláné Bacsó Krisztina jegyző megbízottja
Kolossay Anett	pénzügyi osztályvezető
Bubenkó Istvánné	pénzügyi ügyintéző
Szentiványi Enikő	ügyintéző, jkv.

Szilárdi László elnök köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a jelen lévő képviselők száma 4 fő, a testület határozatképes, az ülést megnyitja.

Szilárdi László elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére, valamint a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére Ruszó Zoltán József képviselő-testületi tag megnevezésével.

Az elnök tájékoztatója és javaslata alapján a testületi tagok az ülés napirendjét, valamint a testület tagjai közül Ruszó Zoltán József jegyzőkönyv-hitelesítőként történő kijelölését nyílt szavazással 4 igen szavazattal elfogadják.

Az ülés napirendje:

1. Napirendi pont: Előterjesztés a 2016. évi költségvetés gazdálkodásának teljesüléséről (zárszámadás) szóló beszámoló és a 2016. évre vonatkozó éves összefoglaló belső ellenőri jelentés elfogadására
2. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Szilárdi László elnök előterjeszti az 1. napirendi pont tárgyalását.

1. Napirendi pont: Előterjesztés a 2016. évi költségvetés gazdálkodásának teljesüléséről (zárszámadás) szóló beszámoló és a 2016. évre vonatkozó éves összefoglaló belső ellenőri jelentés elfogadására

Tisztelt Testület!

A munkaterv módosítása szerint a 2017. április 29-i ülésre tervezett zárszámadás tárgyalására a mai ülésen kerül sor a határidőre benyújtott beszámoló anyagát a Magyar Államkincstár a múlt héten igazolta vissza.

Kiegészítéssel nem élek a kiadott anyaghoz.

Kérem a kiadott előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
13/2017.(V. 29.) határozata
a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetés
gazdálkodásának teljesüléséről (zárszámadás) szóló beszámolójáról és a 2016. évre
vonatkozó éves összefoglaló belső ellenőri jelentésről**

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbiak szerint döntött:

1. A képviselő-testület a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
 - a) 20 261 487 Ft bevétellel
 - b) 17 345 399 Ft kiadással
 - c) 2 916 088 Ft maradvánnyaljóváhagyja.
2. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2016. éves teljesülését.
3. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2016. éves teljesülését.
4. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2016. évi költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
5. A képviselő-testület a határozat 4. melléklete szerint veszi tudomásul a pénzeszközök változásának levezetését.
6. A képviselő-testület 2016. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést.
7. A képviselő-testület 2016. évben nem hozott közvetett támogatásra vonatkozó döntést.
8. A képviselő-testület a határozat 5. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat vagyonkimutatását.
9. A képviselő-testület a határozat 6. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat tárgyi eszközeinek és az értékcsökkenés állományának változását.

10. A képviselő-testület a határozat 7. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat könyvviteli mérlegét.
11. A képviselő-testület a határozat 8. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat adósságállományát.
12. A képviselő-testület a határozat 9. melléklete szerint jóváhagyja a 2016. évi belső ellenőrzési jelentést.
13. A feladattal terhelt 2016. évi maradvány összege beépítésre került a 2017. évi költségvetésbe.
14. A képviselő-testület felhívja az elnököt, hogy a jelen határozatban foglaltakról - a Sajószentpéter Városi Önkormányzattal fennálló együttműködési megállapodásban foglaltak szerint - adjon tájékoztatást a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztálya felé.

Felelős elnök

Határidő: azonnal

2. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Szilárdi László elnök előterjeszti az 2. napirendi pont tárgyalását.

2.1. Tájékoztató a 2017. áprilisi helyi roma kulturális program megvalósításáról

Tisztelt Testület!

A képviselő-testület a 11/2017. (IV.11.) határozatával döntött a helyi roma kulturális program 2017. április 22-23. időszakban történő megvalósításáról.

A szervezés elhúzódása miatt a kulturális rendezvény 2017. április 28. napján került megvalósításra Fehérné Horváth Katalin egyéni vállalkozó közreműködésével. A hangosítást Farkas Róbertné helyi vállalkozó biztosította.

A kulturális program megvalósításának költsége – 303 eFt - az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére került elszámolásra.

Kérem tájékoztatóm és a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2017. áprilisi helyi roma kulturális program megvalósításáról szóló tájékoztató elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja a helyi roma kulturális program 2017. április 28. napján történt megvalósításáról és a 11/2017.(IV.11.) képviselő-testületi határozat végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, továbbá jóváhagyja a 303 000 Ft költség éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére történt elszámolását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök az előterjesztés szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 4 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2017. (V.29.) határozata a 2017. áprilisi helyi roma kulturális program megvalósításáról szóló tájékoztató elfogadásáról

Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A képviselő-testület elfogadja a helyi roma kulturális program 2017. április 28. napján történt megvalósításáról és a 11/2017.(IV.11.) képviselő-testületi határozat végrehajtásáról szóló elnöki tájékoztatót, továbbá jóváhagyja a 303 000 Ft költség éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére történt elszámolását.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

2.2. Előterjesztés a szociális földprogram eszközeinek a Kazincbarcikai Esély Szociális Szövetkezet részére történő tartós használatba adásról

Szilárdi László elnök elmondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat eszközeinek leltározása már megtörtént. Minden rendben van, az eszközök megvannak. Az eszközök tárolását eddig biztosította. Kéri a testület elvi hozzájárulását, hogy az eszközök a földmunkaprogram keretében a Kazincbarcikai Esély Szociális Szövetkezet részére kerüljenek átadásra tartós használatba.

dr. Balogh Zoltán aljegyző elmondta, hogy a leltározás befejeződött, de a leltározás lezárásához szükséges valamennyi adminisztrációs feladat elvégzésére még nem került sor. Elmondta továbbá, hogy a 2014. évi minisztériumi támogatásra vonatkozó beszámoló lezárásának időpontjára vonatkozóan sem áll rendelkezésre igazolás, amely az eszközök jogszerű használatba adásának alapvető feltétele.

Balogh Béla képviselő-testületi tag kéri az elnöktől, hogy megtekinthessék a döntés előtt az eszközöket. Nem javasolja most az eszközökről szóló döntés meghozatalát.

Szilárdi László elnök elmondja, hogy meglátása szerint minden rendben van, a testület elvileg dönthet az eszközök hasznosításáról, átadásáról. A leltározásnál részt vehetett volna valamennyi testületi tag, de rajta kívül más nem volt jelen.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: szociális földprogramok során beszerzett nemzetiségi önkormányzati eszközök hasznosításáról

A képviselő-testület hozzájárul a szociális földprogramok során a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat által beszerzett eszközök térítés mentes tartós használatba adásához a Kazincbarcikai Esély Szociális Szövetkezet roma foglalkoztatásának megvalósításához.


Felelős: elnök
Határidő: azonnal”

Az elnök az előterjesztése szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 2 igen és 2 nem szavazattal a határozati javaslatot nem fogadták el, az előterjesztett javaslat elutasítottnak tekintendő.

Az elnök az ülést 15.45 órakor berekeszti.


Ruszó Zoltán József
jegyzőkönyv-hitelesítő




Szilárdi László
elnök

Sajószentpéter Városi ROMA Nemzetiségi Önkormányzat
2016. évi bevételei

13/2017. (V.29.)

1. sz. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi ROMA Nemzetiségi Önkormányzat bevételei			
	2016. évi eredeti előirányzatok	2016. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	2 658 831	21 101 356	18 831 857	89,24%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	2 658 831	21 101 356	18 831 857	89,24%
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0	0,00%
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0	0	0,00%
Központosított előirányzatok / létszámcsokk., külterület	0	0	0	0,00%
Kiegészítő támogatások	0	0	0	0,00%
Elvonások és befizetések	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú tám. normatíva átvétel	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú tám. ÁH belülről	2 658 831	21 101 356	18 831 857	89,24%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
Jövedelemadók (term őföld bérbead. SZJA)	0	0	0	0,00%
Vagyoni típusú adók (épitményadó)	0	0	0	0,00%
Értékesítés és forgalmi adó (ipar üzési adó)	0	0	0	0,00%
Gépjárműadó	0	0	0	0,00%
Áruhasználati és szolg. adó (talajterhelési díj)	0	0	0	0,00%
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0	0	0,00%
B4. Működési bevételek	0	0	0	0,00%
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0	0	0,00%
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0,00%
Ellátási díjak	0	0	0	0,00%
Áfa bevételek	0	0	0	0,00%
Kamat és árfolyamnyereség	0	0	2	100,00%
Egyéb működési bevétel	0	0	0	0,00%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0,00%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	0	0	0	0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 658 831	21 101 356	18 831 857	89,24%
B8. Finanszírozási bevételek	1 429 630	1 429 630	1 429 630	100,00%
Maradvány igénybevétele	1 429 630	1 429 630	1 429 630	100,00%
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 088 461	22 530 986	20 261 487	89,93%
Irányító szervtől kapott támogatás	0	0	0	0,00%
Bevétel mindösszesen	4 088 461	22 530 986	20 261 487	89,93%

**Sajószentpéter Városi ROMA Nemzetiségi Önkormányzat
2016. évi kiadásai**

13/2017. (V. 29.)

2. sz. melléklet

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi ROMA Nemzetiségi Önkormányzat KIADÁSAI			
	2016. évi eredeti előirányzatok	2016. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés kiadásai összesen	4 088 461	21 487 336	16 301 749	75,87%
K1. Személyi juttatás	2 815 113	17 883 246	13 529 160	75,68%
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j	0	0	0	0,00%
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.	2 815 113	17 883 246	13 529 160	0,00%
külső személyi juttatás	0	0	0	0,00%
reprezentáció nettó összege	0	0	0	0,00%
pályázatok személyi juttatásai	0	0	0	0,00%
képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0,00%
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	380 040	2 518 728	1 869 421	74,22%
K3. Dologi kiadások	843 308	1 085 362	903 168	83,21%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0,00%
K5. Egyéb működési kiadások összesen	50 000	0	0	0,00%
Elvonások, befizetések	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül bels ő ellenőrzés	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül	0	0	0	0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül	0	0	0	0,00%
Általános tartalék	50 000	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	1 043 660	1 043 660	100,00%
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	1 043 660	1 043 660	100,00%
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0,00%
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	4 088 461	22 530 986	17 346 399	76,98%
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 088 461	22 530 986	17 346 399	76,98%
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00%
Kiadás mindösszesen	4 088 461	22 530 986	17 346 399	76,98%
<i>költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)</i>	<i>15</i>	<i>15</i>	<i>13</i>	

15/2017.(V.29.)

3. sz. melléklet

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE 2016. éV
SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZA

Ft-ban

Megnevezés	Bevétel			Kiadás			Teljesítés	
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	%	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	%	Teljesítés	
							Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	2 658 831	21 101 356	89,24%	4 088 461	21 487 336	75,87%	16 301 749	75,87%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	2 658 831	21 101 356	89,24%	2 815 113	17 883 246	75,65%	13 529 160	75,65%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0,00%	380 040	2 518 728	74,22%	1 869 421	74,22%
B4. Működési bevételek	0	0	0,00%	843 308	1 085 362	83,21%	903 168	83,21%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívüli	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%
Működési költségvetés egyenlege				50 000	0	0,00%	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0,00%	0	1 043 650	100,00%	1 043 650	100,00%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belüli	0	0	0,00%	0	1 043 650	100,00%	1 043 650	100,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés egyenlege								
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 658 831	21 101 356	89,24%	4 088 461	22 530 986	76,98%	17 345 399	76,98%
B8. Finanszírozási bevételek	1 429 630	1 429 630	100,00%	0	0	0,00%	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 088 461	22 530 986	89,93%	4 088 461	22 530 986	76,98%	17 345 399	76,98%

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZATKimutatás a pénzeszközök változásáról
2016. év

Ft

Megnevezés	Összeg
31-33. számlák nyitó egyenlege	800 946
- Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyiidőszaki egyenlege	-17 345 399
+ Bevételek nyilvántartási ellenszámlatárgyiidőszaki egyenlege	20 261 487
- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	-1 429 630
+/- 3318. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3328. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 361. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 363. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 36411. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 36143. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 36421. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3651. számla tárgyiidőszaki forgalma	370 356
+/- 3652. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3653. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3654. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3656. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3657. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3659. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 366. számla tárgyiidőszaki forgalma	627 927
+/- 3671. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3672. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3673. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3674. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3676. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3677. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3678. számla tárgyiidőszaki forgalma	
+/- 3679. számla tárgyiidőszaki forgalma	
31-33. számlák záró egyenlege	3 285 687

**SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
VAGYONKIMUTATÁSA
2016.**

5. melléklet

18/2017.(V.29.)

eFt

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés /Értékvesztés	Nettó érték
A/I/1	Vagyoni értékű jogok (korl. forg. képes)			
A/I/1	Vagyoni értékű jogok (üzleti vagyon)			
A/I/2	Szellemi termék (korl. forg. képes)			
A/I/2	Szellemi termék (üzleti vagyon)			
A/II				
A/II/1	Földterület (forg. képtelen)			
A/II/1	Földterület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Földterület (üzleti vagyon)			
A/II/1	Lakótelkek (forg. képtelen)			
A/II/1	Lakótelkek (üzleti vagyon)			
A/II/1	Egyéb telkek (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb telkek (üzleti vagyon)			
A/II/1	Lakóépület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Lakóépület (üzleti vagyon)			
A/II/1	É.nem cs. épület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb épület(korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb épület (üzleti vagyon)			
A/II/1	É.nem cs. építmény (forg. képtelen)			
A/II/1	É.nem cs. építmény (korl.forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (forg. képtelen)			
A/II/1	Egyéb építmény (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (üzleti vagyon)			
A/II/2				
A/II/2	Gép:Informatikai (üzleti vagyon)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép (üzleti vagyon)	1 635	1 064	571
A/II/2	Gép:Egyéb gép (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Kulturális (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Járművek (üzleti vagyon)			
A/II/2 összesen				
		1 635	1 064	571
A/II/4	Befejezetlen beruházás (forg. képtelen)			
A/II/4	Befejezetlen felújítás (forg. képtelen)			
A/II/4 összesen				
		0	0	0
A/III				
A/III/1	Részesedések nem pü. vállalkozásban	1 635	1 064	571
A/III/1 összesen				
		0	0	0
A/III összesen				
		1 635	1 064	571
B				
B/I/1	Vásárolt készletek	0		0
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0		0
B/I/3	Egyéb készletek	0		0
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0		0
B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
B/I összesen				
		0		0
B/II/1	Nem tartós részesedések	0		0
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
B/II összesen				
		0		0
C				
C/I	Lekötött bankbetétek	0		0
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	22		22
C/III	Forintszámlák	3 264		3 264
C/IV	Devizaszámlák	0		0
PÉNZESZKÖZÖK				
		3 286	0	3 286

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

6. melléklet

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott eszközök állományának alakulásáról

2016. év

13/2017. (V. 29.)

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	655	0	0	0	655
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	0	0	0
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	980	0	0	0	980
05	Tértésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyongazdálkodásba vétel miatti átvétel, vagyongazdálkodási jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	980	0	0	0	980
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0
11	Tértésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Kötségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyongazdálkodásba adás miatti átadás, vagyongazdálkodási jog visszadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	0	0	0	0	0
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	1 635	0	0	0	1 635
16	Terv szerinti értékesítésként nyitó állománya	0	0	95	0	0	0	95
17	Terv szerinti értékesítésként növekedése	0	0	968	0	0	0	968
18	Terv szerinti értékesítésként csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékesítésként záró állománya (=16+17-18)	0	0	1 064	0	0	0	1 064
20	Terven felüli értékesítésként nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékesítésként növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékesítésként visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékesítésként záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékesítésként összesen (=19+23)	0	0	1 064	0	0	0	1 064
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	571	0	0	0	571
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	0	0	0	0	0

13/2017 (V.29)

7. melléklet

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Könyvviteli mérleg
2016. év

eFt

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	560	571
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	560	571
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	560	571
29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0

9/1

39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	0	0
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	7	22
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	7	22
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	794	3 264
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	794	3 264
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	801	3 286
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	0	0
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	0
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0

71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre	0	0
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
81	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
82	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
83	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
84	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0
86	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
87	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	0	0
90	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
91	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
92	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
93	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0

94	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú beföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
95	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú beföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
96	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
97	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
98	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
99	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
100	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0	0
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0

116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (\geq D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0

137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c)	0	0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
141	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0
142	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0
143	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0
144	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0
145	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0
146	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0
147	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
148	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0
149	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
150	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
151	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0
152	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
153	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
154	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0
155	D/III/8 Gazdasági társaság alapítása, jegyzett tőkéjének emelése esetén a társaságnak ténylegesen átadott eszközök	0	0
156	D/III/9 Letételre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
157	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0
158	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0
159	E/I December havi illetmények, munkabérek elszámolása	628	0
160	E/II Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0
161	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	628	0
162	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
163	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
164	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
165	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0
166	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 988	3 857
167	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
168	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
169	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 977	3 977
170	G/IV Felhalmozott eredmény	4 343	-2 910
171	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
172	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-7 253	1 018

173	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 067	2 085
174	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
175	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
176	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
177	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
178	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ($\geq H/I/5a+H/I/5b$)	0	0
179	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0
180	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
181	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
182	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
183	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ($\geq H/I/8a+H/I/8b$)	0	0
184	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0
185	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
186	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/I/9a+...+H/I/9l$)	0	0
187	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
188	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
189	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
190	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
191	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
192	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
193	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
194	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
195	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
196	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0

197	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzüzeteknek	0	0
198	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
199	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0
200	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
201	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
202	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
203	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
204	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ($\geq H/II/5a + H/II/5b$)	0	0
205	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
206	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
207	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
208	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
209	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ($\geq H/II/8a + H/II/8b$)	0	0
210	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
211	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
212	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9i$)	0	0
213	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
214	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
215	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
216	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
217	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
218	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0

219	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
220	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyintézeteknek	0	0
221	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
222	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0
223	H/III/1 Kapott előlegek (=H/III/1a+H/III/1b+H/III/1c)	0	0
224	H/III/1a - ebből: túlfizetés a jövedelemadóknál	0	0
225	H/III/1b - ebből: túlfizetés az általános forgalmi adóban	0	0
226	H/III/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	0	0
227	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
228	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
229	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
230	H/III/5 Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség elszámolása	0	0
231	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
232	H/III/7 Munkáltató által korrektív nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0
233	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
234	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
235	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
236	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0
237	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0
238	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
239	J/1 Eredményzempléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
240	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	921	1 402
241	J/3 Halasztott eredményzempléletű bevételek	0	0
242	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	921	1 402
243	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 988	3 857

9. mell.
13/2017 (V. 29.) k. r.

itt: 579-20/2017

**SAJÓSZENTPÉTERI
POLGÁRMESTERI HIVATAL**

Belső ellenőrzése

3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.



Telefon: (48) 521-037

Fax: (48) 521-137

e-mail:

belsoell@sajoszentpeter.hu

Ikt. sz.: 22049/2017.

Ügyintéző: Tóthné Golyán Mária

Tel: 06-20/5358647

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**a Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2016. évi ellenőrzéséről**

Sajószentpéter, 2017. január 31.

TARTALOMJEGYZÉK

Vezetői összefoglaló.....	2
I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján.....	3-4
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.....	5-7
III. Az Intézkedési tervek megvalósulása.....	7

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

A Bkr. 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőr felelős, melyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének, a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Munkaszervezet vezetőjének. Az éves ellenőrzési jelentés a Bkr. 48. § és 49. §- aiban foglaltak szerint került összeállításra, valamint figyelembe vételre került a Nemzetgazdasági Minisztérium által 2016 szeptemberében közzétett, *az éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez ajánlott útmutató.*

Jelen beszámoló a **Sajószentpéter Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** 2016. évi függetlenített belső ellenőrzési tevékenységét foglalja össze.

- Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatának ellátását Együttműködési Megállapodás alapján Sajószentpéteri Polgármesteri hivatal Jegyzője biztosította.
 - Az éves ellenőrzési jelentés elkészítését megelőzően a belső ellenőr a kiadott módszertan szerint önértékelés keretében értékelt a belső ellenőrzés minőségét.
 - A belső ellenőr a 2016. évi ellenőrzési tervet a Bkr.-nek megfelelően munkaerőkapacitás-felmérés és kockázatelemzés alapján állította össze.
 - A 2016. évben tervezett szabályszerűségi ellenőrzést a belső ellenőr teljesítette. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.
 - A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel. Az ellenőri munkát támogató technikai feltétel biztosított volt.
 - A belső ellenőrzési jelentés a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt tartalmi és formai követelmények figyelembevételével készült el. Az ellenőr megfelelő megállapításokat, következtetéseket tartalmazó, a vezetés számára is hasznosítható javaslatokat fogalmazott meg. A javaslatok elfogadásra kerültek.
 - A belső ellenőr tanácsadói tevékenységét az Önkormányzat nem vette igénybe.
- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a) pont)**

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

A 2015. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra. A kockázatelemzés és a belső ellenőrzési jogszabályok alapján a Sajószentpéter Városi Önkormányzat egy db pénzügyi ellenőrzést tartalmazott a Önkormányzatra vonatkozóan.

A belső ellenőri tevékenység nagyban hozzájárult az Önkormányzat gazdálkodásának szabályos működéséhez.

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

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa
A pénztár szabályos működése	Annak megállapítása, hogy a pénztár kezelése megfelel-e a vonatkozó jogszabályi elvárásoknak	Pénzügyi ellenőrzés

Munkaterven kívül belső ellenőrzési feladatellátásra nem került sor.

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 ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem volt.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

I/2/a). A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatát a Sajószentpéterei Polgármesteri Hivatal jegyzője biztosította.

A belső ellenőr képzettsége, végzettsége tekintetében megfelelt a Bkr. elvárásainak és szerepel a Nemzetgazdasági Minisztérium belső ellenőrzést végző személyek nyilvántartásában az 5113296 regisztrációs számon.

A belső ellenőr képzései:

- ÁBPE-II. vizsga,
- Belső Ellenőrök Társasága szakmai konferenciák,
- Magyar Számviteli Szakemberek B.-A.-Z. Megyei Egyesületének szakmai előadásai,
- Az MSZSZE által szervezett kötelező mérlegképes tanfolyam.

Ellenőri napok száma 2016-ben:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
3 nap	3 nap

Az ellenőrzés lefolytatására a tervezett ellenőrzési nap elegendő volt.
Az 1. 2. 3. 4. számú melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőr szervezeti funkcionális függetlenségének biztosítása Bkr. 18-19. §-a alapján)

A Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Jegyzője felelős a belső ellenőr funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségének biztosításáért.

- Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzés függetlensége biztosított, mert: szervezeti szempontból a belső ellenőr közvetlenül a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal jegyzőjéhez tartozik.
- Feladatköri szempontból: a belső ellenőr az ellenőrzésen kívül más a szervezet operatív működésében nem vett részt.
- Tevékenységének tervezése során önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen járt el,
- A módszerek kiválasztását önállóan végezte,
- Az ellenőrzési jelentést befolyástól mentesen állította össze.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek Bkr. 20. §-a alapján)

Az ellenőrzés során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló jogszabály (Bkr.) 20. § -a szerint összeférhetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzések elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

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

A belső ellenőr jogai a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet elvárásainak megfelelően érvényesültek. Akadályoztató tényező nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtása során az ellenőrzött területek munkatársainak segítőkészsége, a dokumentumok időben történő átadása nagyban hozzájárult a belső ellenőrzési feladatok maradéktalan ellátásához.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzések nyilvántartásának vezetését a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 58. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőr végzi.

A nyilvántartott okmányokat a belső ellenőr a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4. sz. alatt őrzi.

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

Jelenleg a belső ellenőrzéssel foglalkozó képzettségi szintje megfelel a Bkr. 24. §-ában rögzített elvárásoknak. A belső ellenőrzést végző a Nemzetgazdasági Minisztérium nyilvántartásában szerepel. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére nem fogalmazok meg javaslatot.

I/3. A Tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Az Önkormányzatra vonatkozó jogszabályi környezet folyamatos változása a kockázati tényezők növekedésével járt. Ehhez a vezetés igénybe vette a belső ellenőrzés tanácsadói kapacitását. A tanácsadás szóbeli megkeresés formájában az ellenőrzés tárgyával kapcsolatosan merült fel.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Az Önkormányzatnál kialakított kontrollkörnyezet alapvetően biztosítja a belső kontroll működését. Az elmúlt év tapasztalatai azt mutatták, hogy a belső kontroll működését a jelentésben megfogalmazott szabályzatok elkészítése és a pénzkezelés sajátosságaiból adódó belső szabályozás területén indokolt intézkedéseket hozni.

Az ellenőrzés során tett javaslatok

Javaslat a Jegyzőnek:

1. Intézkedjen a NÖK pénztárának az EPER integrált könyvelési programban történő vezetésére.
2. Tegyen intézkedést a NÖK pénzkezeléséből adódó eltérő sajátosságok pénzkezelési szabályzatban történő megfogalmazására.

Javaslat a nemzetiségi önkormányzat elnökének:

1. Tegyen intézkedést a nemzetiségi önkormányzat manuális pénztárkönyvvezetésének megszüntetésére.
2. Intézkedjen a pénzkezelési szabályzatban a NÖK pénzkezeléséből adódó eltérő rendelkezések megfogalmazására.
3. Intézkedjen, hogy a pénztárba történő bevételezés során a könyvelés alapját igazoló dokumentumok minden esetben mellékelve legyenek.
4. Készítse el az Ávr. elvárásainak megfelelően a NÖK-re vonatkozó Beszerzési Szabályzatot a jelentésben megfogalmazott elvárásokkal.
5. Készítse el a Bel-és Külföldi Kiküldetések belső szabályozását.
6. Készítse el a Reprezentációs kiadások szabályzatát.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr.48. § bb) pont)

Kontrollkörnyezet: a célok, feladatok ismeretében figyelembe vették az aktuális Áht. és más kapcsolódó jogszabályok elvárásait. A kontrollkörnyezet maradéktalan biztosítását a hiányzó belső szabályzatok elkészítésével kell hatékonyabbá tenni.

Kockázatkezelés: az Önkormányzat működését befolyásoló kockázatok kezelése folyamatos.

Kontrolltevékenység: mind szakmai, mind gazdasági területen a kontrolltevékenység folyamatosan működik.

Információ és kommunikáció: az Önkormányzat működését befolyásoló információ és kommunikáció szakmai és gazdasági területen kialakított. A külső és belső jogszabályi változásokról az Önkormányzat elnöke időben értesül.

Monitoring: a Önkormányzatnál végbemenő folyamatok megfigyelése működik.

III. Az Intézkedési tervek megvalósulása (Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzés során tett javaslatokra az elnök és a jegyző intézkedési tervet készített. Az intézkedési terv végrehajtásáról a Polgármesteri Hivatal Jegyzője és a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke írásban tájékoztatta az ellenőrző szervet. Az intézkedések nyomonkövetéséről külön nyilvántartás készült a Bkr. vonatkozó rendelkezésének megfelelően. A javasolt intézkedések a jegyző és az elnök nyilatkozata alapján 100 %-ban végrehajtásra kerültek.

Sajószentpéter 2017. január 31.

Tóthné Golyán Mária
belső ellenőr

A circular official stamp of the Sajószentpéter Polgármesteri Hivatal (Municipal Office). The stamp contains the text 'SAJÓSZENTPÉTERI' at the top and 'POLGÁRMESTERI HIVATAL' at the bottom. In the center, there is a coat of arms and the number '5'.