

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

- a.) jegyzőkönyve,
b.) határozatai: 15.,16.,17.,18.,19.,20.,21.,22.,23.,24.,25.,26.,27.,28.,29.,30.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. április 28-án megtartott munkaterv szerinti nyílt üléséről. Helye: Sajószentpéter, Kölcsey F. u. 34/A sz. alatt. Az ülés kezdete: 17.00 óra.

Jelen vannak:

Csáki Károlyné	elnök
Schweitzer György	elnökhelyettes
Spitzmüller Károlyné	képviselő-testületi tag
Szentiványi Enikő	ügyintéző, Dr. Guláné Bacsó Krisztina jegyző megbízottja

Csáki Károlyné elnök köszönti a megjelent testületi tagokat, a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal ügyintézőjét a mai napra összehívott ülésen.

Csáki Károlyné elnök megállapítja, hogy a jelen lévő képviselők száma 3 fő, a testület határozatképes, az ülést megnyitja.

Csáki Károlyné elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére, valamint a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére Spitzmüller Károlyné képviselő-testületi tag megnevezésével.

Az elnök tájékoztatója és javaslata alapján a testületi tagok az ülés napirendjét, valamint a testület tagjai közül Spitzmüller Károlyné jegyzőkönyv-hitelesítőként történő kijelölését nyílt szavazással 3 igen szavazattal elfogadják.

Az ülés napirendje:

1. Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás) szóló beszámoló elfogadására
2. Előterjesztés a 2017. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására
3. Beszámoló a két ülés közötti időszakban elvégzett feladatokról és a meghozott elnöki döntésekről
4. Aktuális kérdések

1. **Napirendi pont:** Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás) szóló beszámoló elfogadására

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását:

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
15/2018.(IV. 28.) határozata
a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
végrehajtásáról (zárszámadás) szóló beszámoló elfogadásáról**

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

1. A képviselő-testület a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
 - a) 4 459 374 Ft bevétellel
 - b) 3 757 304 Ft kiadással
 - c) 702 070 Ft maradvánnyal jóváhagyja.
2. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2017. éves teljesülését.
3. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2017. éves teljesülését.
4. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2017. évi költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
5. A képviselő-testület a határozat 4. melléklete szerint veszi tudomásul a pénzeszközök változásának levezetését.
6. A képviselő-testület 2017. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést.
7. A képviselő-testület 2017. évben nem hozott közvetett támogatásra vonatkozó döntést.
8. A képviselő-testület a határozat 5. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat vagyonskimutatását.
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 feladattal terhelt 2017. évi maradvány összege beépítésre került a 2018. évi költségvetésbe.
13. 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: Előterjesztés a 2017. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását:

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.
A testület tagjai nem élnék módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
16/2018. (IV.28.) határozata
a 2017. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés
jóváhagyásáról**

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a 2017. évről szóló éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3. Napirendi pont: Beszámoló a két ülés közötti időszakban elvégzett feladatokról és a meghozott elnöki döntésekről

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

3.1. Beszámoló a 2018. április 6-i közösségi programról

Tisztelt Testület!

Közösségünk körében a választással kapcsolatos utolsó megbeszélést április 6. napján tartottuk. A 2018. évi országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos feladatokat a Magyarországi Németek Országos Önkormányzatával folyamatosan egyeztetjük. A www.valasztas.hu honlapon szereplő adatok alapján Sajószentpéteren a német nemzetiség tekintetében a nemzetiségi névjegyzéken szereplők száma 54 fő, 27 fő tekintetében az országgyűlési választásra is kiterjedően.

Köszönöm minden tag támogatását.

A választás eredményeként az Országgyűlésben képviselőként Ritter Imre képviseli érdekeinket.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2018. április 6-i közösségi programról szóló beszámoló elfogadásáról
A képviselő-testület elfogadja az elnök - helyi német közösség érdekérvényesítésével kapcsolatos - beszámolóját.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitadják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 17/2018. (IV.28.) határozata a 2018. április 6-i közösségi programról szóló beszámoló elfogadásáról

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A képviselő-testület elfogadja az elnök - helyi német közösség érdekérvényesítésével kapcsolatos - beszámolóját.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3.2. Beszámoló a 2018. április 23-i érdekvédelmi egyeztetésről

Tisztelt Testület!

Április 23-án Szendrő adott otthont a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Önkormányzatok Szövetségének Egyesülete elnökségi ülésének.

Egyeztetettük a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatokat.

Összehangoltuk a nemzetiségi kulturális, német nyelvi és gasztronómiai programok szervezését.

Tagságunk indokolt az Egyesületben a helyi német közösség érdekérvényesítésének biztosítása érdekében.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2018 április 23-i érdekvédelmi egyeztetésről szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja az elnök 2018. április 23-i szendrői érdekérvényesítéséről szóló beszámolóját és felhatalmazza az elnököt, hogy az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére gondoskodjon a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Önkormányzatok Szövetségének Egyesülete felé az éves tagdíj megfizetéséről.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitadják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
18/2018. (IV.28.) határozata
a 2018. április 23-i érdekvédelmi egyeztetésről szóló beszámoló elfogadásáról**

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A képviselő-testület elfogadja az elnök 2018. április 23-i szendrői érdekvényesítéséről szóló beszámolóját és felhatalmazza az elnököt, hogy az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére gondoskodjon a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Önkormányzatok Szövetségének Egyesülete felé az éves tagdíj megfizetéséről.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

3.3. Beszámoló a 2018. évi feladatalapú támogatásról

Tisztelt Testület!

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Támogatáskezelő honlapján március 14-én közzétette a támogatás megítélésének alapjául szolgáló képviselő-testületi ülések dátumait.

A közzétett jegyzőkönyvek és a közmeghallgatás dátuma megegyezett a megtartott ülésekkel, illetve a felterjesztett jegyzőkönyvekkel.

A támogatás alapját képező pontszámunk „66”.

A megadott határidőn belül észrevétellel nem éltem.

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat részére megállapított 2018. évi feladatalapú támogatás összege 1 707 222 Ft.

A támogatás önkormányzatunk részére történő folyósítása két részletben (április 30-ig és augusztus 15-ig) történik. A támogatás felhasználásának kezdő időpontja: 2018.01.01., véghatárideje: 2019.12.31. A támogatás felhasználásáról legkésőbb 2020.03.15. napjáig beszámolót kell készíteni.

A feladatalapú támogatásra tekintettel elő kell készíteni a 2018. évi költségvetés előirányzatainak módosítását.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2018. évi feladatalapú támogatásról szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja az elnök beszámolóját az 1 707 222 Ft feladatalapú támogatásról, és felhatalmazza az elnököt, hogy a támogatás terhére tervezze meg a német nyelvi, a hitéleti, a gasztronómiai és a hagyományörző német kulturális programokat.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.07.31.”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
19/2018.(IV.28.) határozata
a 2018. évi feladatalapú támogatásról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja az elnök beszámolóját az 1 707 222 Ft feladatalapú támogatásról, és felhatalmazza az elnököt, hogy a támogatás terhére tervezze meg a német nyelvi, a hitéleti, a gasztronómiai és a hagyományörző német kulturális programokat.

Felelős: elnök
Határidő: 2018.07.31.

3.4. Beszámoló a 2018.02.25-i helyi megemlékezésről

Tisztelt Testület!

A 2018.02.25-i helyi megemlékezésről szóló 13/2018. (II.24.) határozatban foglaltakat végrehajtottam. A kommunizmus áldozatainak emléknapján a helyi német emlékhelyeken 2018. február 25-én megemlékeztünk őseinkre.

A megemlékezés 10 eFt költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére került elszámolásra.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat: a 2018.02.25-i helyi megemlékezésről szóló beszámoló elfogadásáról

A képviselő-testület elfogadja az ősök előtti tiszteletadásról szóló elnöki beszámolót és a megemlékezés 10 000 Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.
A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
20/2018. (IV.28.) határozata
a 2018.02.25-i helyi megemlékezésről szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja az ősök előtti tiszteletadásról szóló elnöki beszámolót és a megemlékezés 10 000 Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

3.5.Napirendi pont: Beszámoló a 2018. március 14-i városi ünnepségen történt részvételről

Tisztelt Testület!

Az 1848-49-es forradalom és szabadságharc 170. évfordulója tiszteletére megrendezett városi ünnepségen, 2018. március 14-én képviseltük közösségünket és Sajószentpéter Kossuth Lajos Általános Iskola udvarán, a Kossuth domborműnél elhelyeztük a megemlékezés koszorúját.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

„Határozati javaslat: a 2018. március 14-i helyi megemlékezésről szóló beszámolóról

A képviselő-testület elfogadja a 2018. március 14-én megrendezett városi megemlékezésen történt közösségi képviseletről szóló elnöki beszámolót és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a megemlékezéssel kapcsolatos 4500 Ft költség elszámolását.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.
A testület tagjai nem énekel módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
21/2018.(IV.28.) határozata
a 2018. március 14-i helyi megemlékezésről szóló beszámolóról**

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

A képviselő-testület elfogadja a 2018. március 14-én megrendezett városi megemlékezésen történt közösségi képviseletről szóló elnöki beszámolót és az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére jóváhagyja a megemlékezéssel kapcsolatos 4500 Ft költség elszámolását.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

4. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

4.1. Előterjesztés a német nemzetiségi táncoktatásra

Tisztelt Testület!

Sólyom Attila táncoktató szakértelmével támogatja a német táncoktatás német nemzetiségi programjainkon történő bemutatását, a gyermekek mozgáskultúrájának fejlesztését, táncműsorok betanítását és bemutatók készítését a német értékek közvetítése, átörökítése érdekében.

Előzetes egyeztetéseinknek megfelelően, az évben az első táncprogramot 2018. május 2-17. közötti időszakra tervezzük.

A program költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére elszámolható.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

„Határozati javaslat: a német nemzetiségi táncoktatásról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a német táncok 2018. május hónapban történő oktatására 40 eFt összeget biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére, továbbá felhatalmazza az elnököt a szolgáltatás megrendelésére és a vállalkozási szerződés aláírására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.05.18.”

A testület tagjai megvitadják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2018. (IV.28.) határozata a német nemzetiségi táncoktatásról

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

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére a német táncok 2018. május hónapban történő oktatására 40 eFt összeget biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére, továbbá felhatalmazza az elnököt a szolgáltatás megrendelésére és a vállalkozási szerződés aláírására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.05.18.

4.2. Előterjesztés a Sajószentpéteri Kossuth Lajos Általános Iskola (SKÁI) hagyományörző programjára

Tisztelt Testület!

A SKÁI hagyományörző, tanulmányi programja támogatja a helyi esélyegyenlőségi program megvalósítását.

Az intézmény pedagógusai támogatják a német hagyományok őrzését, a német értékek közvetítését, továbbá a német nyelvi rendezvények és a helyi német közösség kulturális, képzőművészeti programjainak megvalósítását.

Az iskolai program megvalósításával kapcsolatban felmerülő költségek elszámolhatók az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

„Határozati javaslat: a Sajószentpéteri Kossuth Lajos Általános Iskola (SKÁI) hagyományörző programjáról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 eFt-ot biztosít az iskolai hagyományörző program (nyomtatvány, irodaszer, dekoráció, oklevél, nyomdaköltség, szolgáltatás, útiköltség, személyszállítás stb.) megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.07.15.”

A testület tagjai megvitatták az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 23/2018. (IV.28.) határozata a Sajószentpéteri Kossuth Lajos Általános Iskola (SKÁI) hagyományörző programjáról

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

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 eFt-ot biztosít az iskolai hagyományörző program (nyomtatvány, irodaszer, dekoráció, oklevél, nyomdaköltség, szolgáltatás, útiköltség, személyszállítás stb.) megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.07.15.

4.3. Előterjesztés a SKÁI Hunyadi Mátyás Tagiskolájában megvalósítandó programra

Tisztelt Testület!

A Hunyadi Mátyás Tagiskolában megvalósítandó program támogatja a gyermekek képzőművészeti készségének fejlesztését, a hátrányos helyzetű tanulók felzárkóztatását.

Az intézmény pedagógusai támogatják a német hagyományok őrzésével, a helyi német értékek közvetítésével kapcsolatos programok megvalósítását.

Az iskolai program megvalósításával kapcsolatban felmerülő költségek elszámolhatók az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

„Határozati javaslat: a SKÁI Hunyadi Mátyás Tagiskolájában megvalósítandó programról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 eFt-ot biztosít az iskolai program (nyomtatvány, irodaszer, dekoráció, virág, oklevél, nyomdaköltség, szolgáltatás, útiköltség, személyszállítás stb.) megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.06.30.”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
24/2018. (IV.28.) határozata
a SKÁI Hunyadi Mátyás Tagiskolájában megvalósítandó programról**

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

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 eFt-ot biztosít az iskolai program (nyomtatvány, irodaszer, dekoráció, virág, oklevél, nyomdaköltség, szolgáltatás, útiköltség, személyszállítás stb.) megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.06.30.

4.4. Előterjesztés a SKÁI Móra Ferenc Tagiskolájában megvalósítandó felzárkóztató és német nyelvi programra

Tisztelt Testület!

A Móra Ferenc Tagiskola pedagógusai támogatják közösségünket a német nyelvi gyermek programok megvalósításában.

Az intézmény - a hátrányos helyzetű tanulók felzárkóztatását biztosító programok szervezése mellett - támogatja a helyi német nemzetiségi hagyományok őrzésével, továbbá a helyi német értékek közvetítésével kapcsolatos programok megvalósítását.

Az iskolai program megvalósításával kapcsolatban felmerülő költségek elszámolhatók az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

„Határozati javaslat: a SKÁI Móra Ferenc Tagiskolájában megvalósítandó felzárkóztató és német nyelvi programról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 000.- Ft-ot biztosít a német nyelvi, továbbá a hátrányos helyzetű tanulók esélyegyenlőségét javító iskolai program

(nyomtatvány, irodaszer, dekoráció, virág, oklevél, nyomdaköltség, szolgáltatás, útiköltség, személyszállítás stb.) megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.06.30.”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 25/2018. (IV.28.) határozata

a SKÁI Móra Ferenc Tagiskolájában megvalósítandó felzárkóztató és német nyelvi programról

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

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 000.- Ft-ot biztosít a német nyelvi, továbbá a hátrányos helyzetű tanulók esélyegyenlőségét javító iskolai program (nyomtatvány, irodaszer, dekoráció, virág, oklevél, nyomdaköltség, szolgáltatás, útiköltség, személyszállítás stb.) megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.06.30.

4.5. Előterjesztés a Sajószentpéteri Kulturális és Sportközpont, Városi Könyvtárban az esélyegyenlőségi program megvalósítására.

Tisztelt Testület!

A Sajószentpéteri Kulturális és Sportközpont, Városi Könyvtár telephelye a Lévay József Városi Könyvtár munkatársai támogatják a helyi német közösség értékeinek, történeti kutatásainak közvetítését.

A helyi német közösség esélyegyenlőségét támogató program megvalósításához szükséges eszközök, szolgáltatások (nyomdaköltség, nyomtatvány, irodaszer, dekoráció, virág, oklevél, stb.) költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére elszámolható.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

Határozati javaslat: a Sajószentpéteri Kulturális és Sportközpont, Városi Könyvtárban az esélyegyenlőségi program megvalósításáról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 000.- Ft-ot biztosít a helyi német közösség esélyegyenlőségét támogató program megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.08.31.”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
26/2018. (IV.28.) határozata
a Sajószentpéteri Kulturális és Sportközpont, Városi Könyvtárban az esélyegyenlőségi program
megvalósításáról**

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

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 000.- Ft-ot biztosít a helyi német közösség esélyegyenlőségét támogató program megvalósítására.

Felelős: elnök
Határidő: 2018.08.31.

4.6. Előterjesztés a 2018. május 18-i német nyelvi és kulturális program megvalósítására

Tisztelt Testület!

A harmadik „Német Versek Ünnepe” helyi programunkat 2018. május 18. napjára terveztük 14.00 órai kezdéssel. A programot 200 eFt támogatásban részesítette az Emberi Erőforrások Minisztériuma.

A program megvalósítása érdekében felvettem a kapcsolatot a helyi általános iskolával, a helyi német nyelvtanárokkal, a megyében működő települési német nemzetiségi önkormányzatokkal, a BAZ megyei területi nemzetiségi önkormányzattal.

Gondoskodom a meghívók, plakátok, oklevelek, jutalom könyvek, köszöntő virágok beszerzéséről, továbbá a szeretetvendégség megszervezéséről.

A program helyszíne a Lévay József Városi Könyvtár lesz Sajószentpéter, Bem J.u.15. szám alatt.

A program keretében szervezem a német népviseletek bemutatását a népi iparművész felkérésével. A programunk sikeres megvalósítása érdekében javaslom, hogy a pályázati támogatás összegét az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére egészítsük ki 100 eFt -tal.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

„Határozati javaslat: a 2018. május 18-i német nyelvi és kulturális program megvalósításáról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 300 000.- Ft-ot biztosít a „III. Sajószentpéteri Német Versek Ünnepe” német nyelvi és kulturális program megvalósítására.

Felelős: elnök
Határidő: 2018.05.18.”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
27/2018. (IV.28.) határozata
a 2018. május 18-i német nyelvi és kulturális program megvalósításáról**

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

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 300 000.- Ft-ot biztosít a „III. Sajószentpéteri Német Versek Ünnepe” német nyelvi és kulturális program megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.05.18.

4.7. Előterjesztés a 2018. június 2-i német nemzetiségi kulturális és gasztronómiai értékeket közvetítő program megvalósítására

Tisztelt Testület!

A német nemzetiségi értékeket regionálisan bemutató és közvetítő program helyszíne 2018. június 2. napján Gávavencsellő.

A helyi értékek közvetítése érdekében szervezem a táncos bemutató műsorunkat, a képzőművészeti kiállítást, a hagyományos ételeink kóstolását, továbbá a fellépő és az érdeklődő közösségi tagok személyszállítását.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

„Határozati javaslat: a 2018. június 2-i német nemzetiségi kulturális és gasztronómiai értékeket közvetítő program megvalósításáról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 150 000.- Ft-ot biztosít a helyi német értékeket, gasztronómiai hagyományokat, képzőművészeti alkotásokat bemutató program megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.06.02.”

A testület tagjai megvitadják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
28/2018. (IV.28.) határozata
a 2018. június 2-i német nemzetiségi kulturális és gasztronómiai értékeket közvetítő program megvalósításáról**

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

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 150 000.- Ft-ot biztosít a helyi német értékeket, gasztronómiai hagyományokat, képzőművészeti alkotásokat bemutató program

megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.06.02.

4.8. Előterjesztés a 2018. június 24-i sváb est megvalósítására

Tisztelt Testület!

Javaslom, hogy a 2018. évi Sajószentpéteri Város Napok rendezvénysorozat keretében június 24-én szervezzük meg a „Sváb Est” kulturális és gasztronómiai programot. A helyi hagyományos sváb ételeket zenés, táncos program keretében kínálnánk a sajószentpéteri lakosoknak és a program iránt érdeklődőknek.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

„Határozati javaslat: a 2018. június 24-i sváb est megvalósításáról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 100 000.- Ft-ot biztosít a helyi német tánc- és dalkultúrát, gasztronómiai hagyományokat bemutató program megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.06.24.”

A testület tagjai megvitatják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 29/2018. (IV.28.) határozata a 2018. június 24-i sváb est megvalósításáról

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

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 100 000.- Ft-ot biztosít a helyi német tánc- és dalkultúrát, gasztronómiai hagyományokat bemutató program megvalósítására.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.06.24.

4.9. Előterjesztés a 2018. május 20-i és 21-i hitéleti program megvalósítására

Tisztelt Testület!

Javaslom, hogy 2018. május 20-án és 21-én biztosítsuk az érdeklődő közösségi tagok részvételét Sárospatakon a Szent-Erzsébet Ünnep rendezvényen.

Önkormányzatunk vállalta, hogy támogatja a helyi német közösség hitéletének gyakorlását.

A sárospataki kiküldetés költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére elszámolható.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

„Határozati javaslat: a 2018. május 20-i és 21-i hitéleti program megvalósításáról

A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 15 000.- Ft-ot biztosít a helyi német közösség hitéletét támogató program megvalósítására és a sárospataki kiküldetésre.

Felelős: elnök

Határidő: 2018.05.20.”

A testület tagjai megvitadják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

A testületi tagok nyílt szavazással 3 igen szavazattal az alábbi döntést hozták:

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
30/2018. (IV.28.) határozata
a 2018. május 20-i és 21-i hitéleti program megvalósításáról**

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

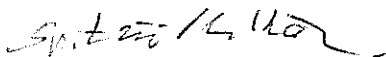
A képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 15 000.- Ft-ot biztosít a helyi német közösség hitéletét támogató program megvalósítására és a sárospataki kiküldetésre.

Felelős: elnök

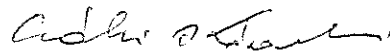
Határidő: 2018.05.20.

Egyéb javaslat, kérdés, vélemény, több megvitandó előterjesztés nem merül fel. Az elnök az ülést 18.25 órakor berekeszti.

Kmf.


Spitzmüller Károlyné
jegyzőkönyv-hitelesítő




Csáki Károlyné
elnök

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2017. évi bevételei

15 /2018.(IV.28.) határozat

1. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételei			
	2017. évi eredeti előirányzatok	2017. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	782 000	2 737 576	2 737 576	100,00%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	782 000	2 737 576	2 737 576	100,00%
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0		0,00%
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0		0,00%
Központosított előirányzatok / létszámcsokk., külterület	0	0		0,00%
Kiegészítő támogatások	0	0		0,00%
Elvonások és befizetések	0	0		0,00%
Egyéb m. célú tám. normatíva átvétel	0	0		0,00%
Egyéb m. célú tám. ÁH belülről	782 000	2 737 576	2 737 576	100,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0		0,00%
Vagyoni típusú adók (épitményadó)	0	0		0,00%
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)	0	0		0,00%
Gépjárműadó	0	0		0,00%
Áruhasználati és szolg. adó (talajterhelési díj)	0	0		0,00%
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0		0,00%
B4. Működési bevételek	0	0	0	0,00%
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0		0,00%
Tulajdonosi bevételek	0	0		0,00%
Ellátási díjak	0	0		0,00%
Áfa bevételek	0	0		0,00%
Kamat és árfolyamnyereség	0	0		0,00%
Egyéb működési bevétel	0	0	0	100,00%
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 kívül	0	0	0	0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	782 000	2 737 576	2 737 576	100,00%
B8. Finanszírozási bevételek	1 721 798	1 721 798	1 721 798	100,00%
Maradvány igénybevétele	1 721 798	1 721 798	1 721 798	100,00%
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0		0,00%
Irányító szervi támogatás				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 503 798	4 459 374	4 459 374	100,00%
Irányító szervtől kapott támogatás	0	0	0	0,00%
Bevétel mindösszesen	2 503 798	4 459 374	4 459 374	100,00%

Sajószentpéter városi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2017. évi kiadásai

15 /2018.(IV.28.) határozat

2. melléklet

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat KIADÁSAI			
	2017. évi eredeti előirányzatok	2017. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés kiadásai összesen	1 503 798	3 443 461	2 741 391	79,61%
K1. Személyi juttatás	100 000	510 000	485 049	95,11%
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j	0	0		0,00%
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.	0	0		0,00%
külső személyi juttatás	0	310 000	310 000	100,00%
reprezentáció nettó összege	100 000	200 000	175 049	87,52%
pályázatok személyi juttatásai	0	0		0,00%
képviselők tiszteletdíja	0	0		0,00%
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	68 200	61 380	90,00%
K3. Dologi kiadások	1 303 798	2 865 261	2 194 962	76,61%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0,00%
K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	0	0	0,00%
Elvonások, befizetések	0	0		0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	0	0		0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső ellenőrzés	0	0		0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0		0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül	0	0		0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül	0	0		0,00%
Általános tartalék	100 000	0		0,00%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	1 000 000	1 015 913	1 015 913	100,00%
K6. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	1 000 000	1 015 913	1 015 913	100,00%
A "málenkij robotra" elhurcoltak Dusnok településrészen állított emlékhelyen a minisztériumi támogatású program megvalósítása	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
Ruter és USB eszközbeszerzés	0	15 913	15 913	
K7. Felújítási kiadások ÁFÁ-val	0	0	0	0,00%
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,00%
KÖLTSÉGVETESI KIADÁS ÖSSZESEN	2 503 798	4 459 374	3 757 304	84,26%
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
Finanszírozási kiadások	0	0		0,00%
Irányító szervi támogatás folyósítása				
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 503 798	4 459 374	3 757 304	84,26%
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül	0	0	0	0,00%
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0		0,00%
kiadás mindösszesen	2 503 798	4 459 374	3 757 304	84,26%

költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)	0	0	0
közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)	0	0	0

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE 2017. év
SAÚSZENTPÉTER VÁROSI NEMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

15 /2018. (IV.28.) határozat

3. melléklet

Megnevezés	Bevétel		Teljesítés		Megnevezés	Kiadás		Teljesítés	
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Ft	%		Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	782 000	2 737 576	2 737 576	100,00%	Működési költségvetés kiadásai összesen	1 503 798	3 443 461	2 741 391	79,61%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	782 000	2 737 576	2 737 576	100,00%	K1. Személyi juttatás	100 000	510 000	485 049	0,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	68 200	61 380	0,00%
B4. Működési bevételek	0	0	0	0,00%	K3. Dologi kiadások	1 303 798	2 865 261	2 194 962	76,61%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0,00%
Működési költségvetés egyenlege				0,00%	K5. Egyéb működési kiadások összesen	100 000	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0,00%	Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	1 000 000	1 015 913	1 015 913	0,00%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%	K6. Beruházási kiadások ÁFA-vál	1 000 000	1 015 913	1 015 913	0,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	K7. Felújítási kiadások ÁFA-vál	0	0	0	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli	0	0	0	0,00%	K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés egyenlege									
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	782 000	2 737 576	2 737 576	100,00%	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	2 503 798	4 459 374	3 757 304	84,26%
B8. Finanszírozási bevételek	1 721 798	1 721 798	1 721 798	100,00%	K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 503 798	4 459 374	4 459 374	100,00%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 503 798	4 459 374	3 757 304	84,26%

**Kimutatás a pénzeszközök változásáról
 2017. év**

Ft

Megnevezés	Összeg
31–33. számlák nyitó egyenlege	1 721 798
– Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	-3 757 304
+ Bevételek nyilvántartási ellenszámlatárgydíszaki egyenlege	2 737 576
– Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	0
+/- 3318. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3328. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 361. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 363. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 36411. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 36143. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 36421.számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3651. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3652. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3653. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3654. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3656. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3657. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3659. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 366. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3671. számla tárgydíszaki forgalma	0
+/- 3672. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3673. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3674. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3676. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3677. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3678. számla tárgydíszaki forgalma	
+/- 3679. számla tárgydíszaki forgalma	
31–33. számlák záró egyenlege	702 070

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
VAGYONKIMUTATÁS
2017.

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)			
Minimális értékű vagyon összesen		0	0	0
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)	787	0	787
A/II/1	Egyéb építmény (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (üzleti vagyon)			0
II/I.: Ingatlanok összesen		787	0	787
A/II/2	Gép:Informatikai (kisértékű)	0	0	0
A/II/2	Gép:Egyéb gép (üzleti vagyon)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép kisértékű			
A/II/2	Gép:Kulturális (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Járművek (üzleti vagyon)			
II/2.: Gépek, berendezések, járművek összesen		0	0	0
A/II/4	Befejezetlen beruházás (forg. képtelen)			
A/II/4	Befejezetlen felújítás (forg. képtelen)			
II/4.: Beruházások		0	0	0
II/3.: Tárgyi eszközök összesen		787	0	787
A/III/1	Részesedések nem pü. vállalkozásban			
III.: Befektetett pénzügyi eszközök összesen		0	0	0
NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		787	0	787
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.: Készletek		0		0
B/II/1	Nem tartós részesedések	0		0
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
B/II.: Értékpapírok		0		0
NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ FORGÓESZKÖZÖK		0	0	0
C/I	Lekötött bankbetétek	0		0
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	46		46
C/III	Forintszámlák	656		656
C/IV	Devizaszámlák	0		0

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
 Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
 2017. év

15 / 2018. (IV.28.) határozat 6. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	94 487	0	0	0	94 487
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktívált beruházások	0	0	0	0	0	0	0
03	Nem aktívált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktívált érték	0	787 402	12 530	0	0	0	799 932
05	Tértésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői 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	787 402	12 530	0	0	0	799 932
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiany, selejtezés, megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0
11	Tértésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszavétele	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	787 402	107 017	0	0	0	894 419
16	Terv szerinti értékesítkezés nyitó állománya	0	0	94 487	0	0	0	94 487
17	Terv szerinti értékesítkezés növekedése	0	0	12 530	0	0	0	12 530
18	Terv szerinti értékesítkezés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékesítkezés záró állománya (=16+17-18)	0	0	107 017	0	0	0	107 017
20	Terven felüli értékesítkezés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékesítkezés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékesítkezés visszalérés, kivétel	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékesítkezés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékesítkezés összesen (=19+23)	0	0	107 017	0	0	0	107 017
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	787 402	0	0	0	0	787 402
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	0	0	0	0	0

Ft

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Könyvviteli mérleg
2017. év

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak	Ft
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	787 402	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	0	787 402	0
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	0
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	0	787 402	0
29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	0	0	0
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	30 220	45 685	0
48	C/II/2 Valutapénztár	0	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)	30 220	45 685
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 691 577	656 385
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 691 577	656 385
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)	1 721 797	702 070
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 és más nyereségjellegű bevételekre	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/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
84	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a + D/II/6b + D/II/6c$)	0	0
86	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
87	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	0	0
90	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a + \dots + D/II/8g$)	0	0
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	0	0
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	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 ($\geq D/II/2a$)	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 ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)	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 és más nyereségjellegű bevételekre	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 (>=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 (>=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 államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből		
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)		
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	1	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	1	0
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0
153	D/III/5 Vagyongazdálkodásba adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
157	D/III/9 Letételre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1	0
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1	0
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	60 272
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	60 272
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	60 272
172	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 721 798	1 549 744
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
179	G/III/1 Megszűnés miatt átvett lekötött betétek könyv szerinti értéke és változása	0	0
180	G/III/2 Megszűnés miatt átvett egyéb pénzeszközök könyv szerinti értéke és változása	0	0

181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	346 645	346 645
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	346 645	346 645
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-115 487	1 375 153
184	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 490 640	-172 054
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 721 798	1 549 744
187	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
188	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
190	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
191	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0
192	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
193	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
194	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
195	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
196	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0
197	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
198	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
199	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9i)	0	0
200	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
201	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
202	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
203	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
204	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
205	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
206	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
207	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
208	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
209	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
210	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
211	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
212	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0
213	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0

214	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
215	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
216	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
217	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ($\geq H/II/5a + H/II/5b$)	0	0
218	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
219	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
220	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
221	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
222	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ($\geq H/II/8a + H/II/8b$)	0	0
223	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
224	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$)	0	0
226	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
227	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
228	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
229	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
231	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
232	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
233	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
234	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
235	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ($= H/II/1 + \dots + H/II/9$)	0	0
237	H/III/1 Kapott előlegek	0	0
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
240	H/III/4 Forgótöke elszámolása (Kincstár)	0	0
241	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
243	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0

244	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
245	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
246	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0
249	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
250	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
252	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 721 798	1 549 744

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
 Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
 2017

eFt

Adósságállomány	záró állomány összege	Lejárt		ebből	
		Összes lejárt tartozás	Összes tartozás	2014. évi lejáratú	2014. évet követő lejáratú
Szállítók felé fennálló adósság					
Belföldi	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyeletekből fennálló adósság					
Belföldi	folyószámla hitel	0	0	0	0
	működési kölcsön	0	0	0	0
	értékpapír	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0
Adósságállomány mindösszesen	0	0	0	0	0

ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A 2017. ÉVRŐL

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat

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 Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) vonatkozásában – az együttműködési megállapodásban foglaltak alapján - 2017-ben a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal belső ellenőre látta el a belső ellenőri feladatokat.

A Bkr. alapján a belső ellenőr elkészítette a 2017. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési, valamint éves összefoglaló ellenőrzési jelentést.

Az éves ellenőrzési jelentés a Bkr. 48- 49. és 56. §-ában foglaltak szerint került összeállításra, figyelembe véve a Nemzetgazdasági Minisztérium által 2017 szeptemberében közzétett, az éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez ajánlott útmutatót.

A 2017. évi ellenőrzési terv alapján az alábbi ellenőrzésre került sor:

Sor-szám	Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzés tárgyának megnevezése
1.	7/2017. számú ellenőrzés	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	A pénztár kezelésének ellenőrzése

A vizsgálat során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a belső ellenőrzési jelentésben, amelyek hasznosulásáról az intézkedési tervben megjelölt határidőt követően, a Bkr. 46.§-a alapján beszámolót kért az ellenőrzött szervezettől.

A belső ellenőrzések nyilvántartását a Sajószentpéterei Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése végzi a Bkr. 22. § (2) bekezdés b) pontja alapján.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervtől eltérés nem történt.

A belső ellenőrzés kiemelten fontos területként kezelte és ennek megfelelően értékelte az ellenőrzött területen a belső kontrollok működését.

Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	5
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5
I/1/a.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
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	5
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I/2/a.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I/2/c.	Összeférhetlenségi esetek	6
I/2/d.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f.	Az ellenőrzések nyilvántartása	6
I/2/g.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
II/1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
II/1.1.	Az ellenőrzések során tett javaslatok	8
II/1.1.1.	Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat)	8
II/2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	8
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	10

III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza	10
III/1.1. Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat)	10
III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai	10
1. melléklet: Létszám és erőforrás	
2. melléklet: Ellenőrzések típusa	
3. melléklet: Tevékenységek	
4. melléklet: Intézkedések megvalósítása	

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

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

A 2017. évi ellenőrzési tervben a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában 1 vizsgálat volt tervezve, melyet a belső ellenőr elvégzett.

Az ellenőrzési tervben foglalt és a végrehajtott feladatok bemutatása:

Település	Költségvetési szerv	Tervezett ellenőrzés típusa	Végrehajtott ellenőrzés típusa	Ellenőri nap
Sajószentpéter	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	penzügyi / a pénztár kezelésének ellenőrzése	penzügyi / a pénztár kezelésének ellenőrzése	4

A 2. és a 3. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

2017. évben terven felüli ellenőrzések indokoltsága:

A Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzati vonatkozásában terven felüli ellenőrzés végrehajtására 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

Büntető-, szabálysértési-, kártérítési-, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentéstétel nem történt.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatát a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal egy fő külső szolgáltató belső ellenőre látta el. A külső erőforrás belső ellenőr rendelkezik a szükséges képzettséggel, gyakorlati tapasztalattal, valamint a feladat ellátásához szükséges regisztrációval.

Humánerőforrás bemutatása:

Tervezett külső szolgáltató	Tényleges külső szolgáltató
1 fő	1 fő

Ellenőri napok száma 2017-ben:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
4 nap	4 nap

Az 1. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19.§ (1) bekezdésében foglaltakban meghatározott funkcionális függetlenség biztosított volt a külső erőforrás belső ellenőr esetében.

I/2/c. Összeférhetlenségi esetek

A Bkr. 20. §-a alapján azonosítható összeférhetlenség nem állt fenn az ellenőrzési tevékenység során.

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

A Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások (például információ, dokumentumokba való betekintés, helyiségekbe történő belépés elutasítása, megakadályozása) nem voltak.

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

Az ellenőrzéshez alapvetően szükséges tárgyi feltételeket a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat biztosította.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 50. §-ában felsoroltakat.

A jegyző a külső erőforrás belső ellenőrrel együttműködve az elvégzett terven felüli ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 47. és 50. §-aiban felsoroltakat.

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

Az általános ellenőrzési tapasztalatok alapján azonosított kockázati elemekre tekintettel a külső erőforrás belső ellenőr felhívta a figyelmet:

- a költségvetési támogatások igénylésének és elszámolásának rendszeres ellenőrzésére,
- a gazdálkodási feladatokat érintően a gazdálkodási jogkörök jogszabályi előírások szerinti alkalmazására,
- a belső kontrollok folyamatos felülvizsgálatára és használatára. A megállapítások számának csökkentése érdekében fontos az év közbeni folyamatos konzultáció, a közös jogszabály-értelmezés, valamint a tanácsadási tevékenység.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A külső erőforrás belső ellenőr külön szóbeli felkérés alapján elsősorban a jogszabályváltozások kapcsán szükséges dokumentációk elkészítése, nyilvántartások vezetése tekintetében adott tanácsadást. A tanácsadás egyrészt célirányosan a helyszíni vizsgálatkor az adott témakörben felmerült kérdések megválaszolásával, másrészt telefonon, e-mailben a költségvetési gazdálkodást, illetve a közalkalmazottak jogállásáról és a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényekben foglaltak értelmezését és alkalmazását érintette.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az ellenőrzött költségvetési szervnél a kontrollkörnyezet kialakítása megtörtént. A szabályzatok aktualizálása folyamatos. A belső kontroll működtetését kiemelten kell kezelni. Fokozott figyelmet kell fordítani az ellenőrzött területek kontrollkörnyezetének kialakítására és működtetésére.

II/1.1. Az ellenőrzések során tett javaslatok

II/1.1.1. Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat)

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása,
- hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére, kezelésére vonatkozó szabályok,
- a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a működés szabályosságát,
- a 22092-3/2016. iktatószámú Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat pénztárának ellenőrzése tárgyú 2016. évben lefolytatott belső ellenőrzési jelentés javaslatai alapján készített intézkedési tervben foglaltakat végrehajtották-e.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A 22092-3/2016. iktatószámú Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat pénztárának ellenőrzése tárgyú 2016. évben lefolytatott belső ellenőrzési jelentés javaslatai alapján készített intézkedési tervekben foglaltak végrehajtása megtörtént.
- A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik pénzkezelési szabályzattal.
- A gyakorlatban alkalmazott pénztárbizonylat megfelel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak.
- A kiadott előlegek elszámolása határidőre megtörtént.
- A szigorú számadású bizonylatok kezelése rendezett, a nyilvántartás bővítése szükséges a kiküldetési rendelvénnyel szigorú számadás alá vonásával, valamint a szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartó lapjainak adattartalmát bővíteni kell.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése volt szükséges.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt eleme - kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint nyomon követési rendszer (monitoring) - az alábbiak szerint értékelhető:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezet kialakításra került.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.

- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A költségvetési szervnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közzlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

Az értékelés, valamint a belső ellenőrzési vizsgálat eredményei alapján a belső kontrollrendszer folyamatos felülvizsgálata szükséges.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza

III/1.1. Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat)

- A szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartása bővítésre kerül a kiküldetési rendelvény szigorú számadás alá vonásával, valamint a szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartó lapjainak adattartalma az alábbiak szerint módosul:
 - o sorszám,
 - o nyomtatvány megnevezése,
 - o nyomtatvány cikkszáma,
 - o beszerzés időpontja,
 - o beszerzés bizonylatának sorszáma,
 - o nyomtatvány betűjele,
 - o a nyomtatvány sorszáma (-tól, -ig),
 - o a használat kezdetének kelte,
 - o használatba adó aláírása,
 - o használatba vevő aláírása,
 - o használat befejezésének kelte,
 - o visszavevő aláírása,
 - o leadó aláírása,
 - o selejtezés időpontja, selejtező aláírása,
 - o megjegyzés.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: elnök, pénzügyi és vagyongazdálkodási osztályvezető

Státusz: végrehajtva

A 4. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A vizsgált szervezet tevékenysége dokumentáltabbá vált, ezáltal ellenőrizhetőbb. A szervezet tevékenysége nyomon követhető. Átgondoltabb, racionálisabb gazdálkodás valósítható meg. További feladatok végrehajtása is egyszerűbbé, szervezettebbé, pontosabbá vált. A jogszabályi előírások kiemelten előtérbe kerültek, pontosabb végrehajtás valósult meg a gazdálkodás területén.

A vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésben, amelyek hasznosulásáról az intézkedési tervben megjelölt határidőt követően a Bkr. 46. §-a alapján beszámolót kért, amelyet az ellenőrzött szervezet teljesített.

Az egyéb ellenőrzési típusoknál, jellemzően célvizsgálatok (pl.: utóellenőrzés) esetében minden jogszabály, különösen törvények be nem tartására vonatkozó belső ellenőrzési

észrevétellel, javaslattal és az ellenőrzött intézkedésével egy későbbi külső ellenőrzés nem kívánt megállapításai előzhetők meg.

A jogszabályi előírások betartására, betartatására kiemelt figyelmet kell fordítani.

A belső kontrollrendszer keretében a koordinációs-kontroll adatlap intézményét tovább kell működtetni.

A hiányosságok konkrétan feltárássra, megnevezésre kerültek, így megszüntethetők. Összességében a Nemzetiségi Önkormányzat hasznosnak és építő jellegűnek ítélte a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Sajószentpéter, 2018. február 15.

Készítette: Takács Gyula
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás ellenőri nap (-)	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása ellenőri nap (+)	terv	tény
Helyi önkormányzat (I+II.)														
I. Sajtószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv neve						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Irányított költségvetési szerv neve														
3. Irányított költségvetési szerv neve														
n. Irányított költségvetési szerv neve														

¹ Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban.

² Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó n.

³ Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátás. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

⁴ Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.
⁵ Pl. titkárnő.

⁶ Betöltési tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni. Terv betöltési tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.
⁷ Tény betöltési tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő áll rendelkezésre.

⁷ Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél. Tény rendelkezésre álló hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajtószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység ²			Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap ⁵	külső ellenőri nap ⁵	saját ellenőri nap ⁶	külső ellenőri nap ⁶	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervekénél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ^a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AD-AR oszlopokban található adataival.

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5 Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6 Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

7 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²		Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵				
I. Helyi önkormányzat (I.+II.)	0	1	1	1	100,00
1. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0	1	1	1	100,00
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. [irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
2. [irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
3. [irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
n. [irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kifizésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.