

BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLEN MEGYE

SAJÓSZENTPÉTER VÁROS

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

- a) jegyzőkönyve,  
b) határozatai: 32.,33.,34.,35.,36.,37.,38.,39.

**J E G Y Z Ő K Ö N Y V**

**Készült:** Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 25. napján megtartott munkaterv szerinti nyílt üléséről. Helye: Sajószentpéter, Kölcsey F. u. 34/A. szám alatt. Ülés kezdete: 18.00 óra.

**Jelen vannak:**

Csáki Károlyné	elnök
Schweitzer György	elnökkhelyettes
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. Az elnök megállapítja, hogy a mai napra összehívott ülésen jelen lévő képviselők száma 3 fő, a testület határozatképes, az ülést megnyitja.

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

Az elnök tájékoztatója és javaslata alapján a testületi tagok a nyílt 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 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására
2. Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi maradványának elfogadására
3. Előterjesztés a 2018. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására
4. Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és a meghozott elnöki döntésekről
5. Aktuális kérdések

1. **Napirendi pont: Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására**

**Csáki Károlyné elnök** a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

**Tisztelt Testület!**

A napirend tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti

határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megtárgyalják az elnök előterjesztését és határozati javaslatát.

A testület tagjai nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a napirend előterjesztése szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

### **Határozathozatal:**

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

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
32/2019. (V. 25.) határozata  
a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének  
végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáról**

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

1. A képviselő-testület a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
  - a) 4 068 693 Ft bevétellel
  - b) 3 029 594 Ft kiadással
  - c) 1 039 099 Ft maradvánnyaljóváhagyja.
2. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2018. éves teljesülését.
3. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2018. éves teljesülését.
4. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2018. évi költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
5. A képviselő-testület a határozat 4. melléklete szerint veszi tudomásul a pénzeszközök változásának levezetését.
6. A képviselő-testület 2018. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést.
7. A képviselő-testület 2018. évben nem hozott közvetett támogatásra vonatkozó döntést.
8. A képviselő-testület a határozat 5. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat vagyongimutatását.
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 2018. évi maradvány összege beépítésre került a 2019. 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 Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi maradványának elfogadására**

**Csáki Károlyné elnök** a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

**Tisztelt Testület!**

A napirend tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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

Az elnök a napirend előterjesztése szerinti határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

### **Határozathozatal:**

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

#### **Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 33/2019. (V.25.) határozata**

**a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi maradványának elfogadásáról**

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

1. A képviselő-testület a 2018. évi maradvány összegét 1 039 099 Ft-ban hagyja jóvá.
2. A képviselő-testület a 2018. évi maradvány 1 039 099 Ft összegét a 11/2019.(II.23.) határozatával beépítette a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi eredeti költségvetésébe.
3. A képviselő-testület a 2018. évi 1 039 099 Ft maradvány bevétele terhére 2019. évben az éves költségvetés dologi kiadás előirányzatán a hagyományörzés, az érdekvédelem, az értékközvetítés, az érdekvédelem, a hitelet és a német nyelv ápolása terén vállalt programok megvalósításának költségeit számolja el.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

## **3. Napirendi pont: Előterjesztés a 2018. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról**

**Csáki Károlyné elnök** a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

**Tisztelt Testület!**

A napirend tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megtárgyalják 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 34/2019. (V.25.) határozata**

#### **a 2018. 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 2018. évről szóló éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

#### **4. Napirendi pont: Beszámoló a két ülés között elvégzett feladatokról és a meghozott elnöki döntésekről**

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

#### **4.1. Beszámoló a 2019. május 10-i német táncoktatás megvalósításáról**

**Tisztelt Testület!**

A német táncoktatás és a táncos műsorok megszervezéséről szóló 29/2019. (V.8.) határozatban foglaltak szerint a 2019. május 10-i táncos program megvalósításra került.

Sólyom Attila egyéni vállalkozó táncoktató évek óta segítségünkre van a német táncok oktatásában, a helyi német értékeket közvetítő műsorok megvalósításában.

Sólyom Attilával 2019. május 8. napján vállalkozási szerződést kötöttem a 2019. május 10-i program megvalósításra érdekében. A német közösség tagjainak csoportos német nemzetiségi táncoktatása a 2019.05.10-i német versek ünnepe program keretében és helyszínén 11.00-14.00 és 15.00-18.00 óra között (5-ször 45 percben) történt meg a Rendezvények Háza Sajószentpéter, Hunyadi utca 11. szám alatt a német hagyományok átörökítése érdekében.

A Sólyom Attilával kötött szerződésre 50 000 Ft vállalkozói díja az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére kerül elszámolásra.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

**„Határozati javaslat: a 2019. május 10-i német táncoktatás megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

A képviselő-testület elfogadja a 2019. május 10-i német nemzetiségi program megvalósításáról szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a Sólyom Attila részére kifizetett 50 000.-Ft vállalkozói díj elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal”

A testület tagjai megvitatják 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  
35/2019. (V.25.) határozata  
a 2019. május 10-i német táncoktatás megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a 2019. május 10-i német nemzetiségi program megvalósításáról szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a Sólyom Attila részére kifizetett 50 000.-Ft vállalkozói díj elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

#### **4.2. Beszámoló a 2019. április 8-i ináncsi kiküldetéséről**

##### **Tisztelt Testület!**

A 2019. április 8-i ináncsi kiküldetéséről szóló 27/2019. (III.31.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzatok Szövetségének Egyesülete és a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2019. április 8-i elnökségi ülésén egyeztetésre kerültek a települési nemzetiségi önkormányzatok 2019. évre tervezett programjai és a nemzetiségi léttel kapcsolatos 2019. évi feladatok.

Az üléseken történt részvétel a helyi német közösség érdekvédelme, programjaink sikere érdekében vált szükségessé.

A kiküldetés, az utazás költsége az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére került elszámolásra.

Kérem a határozati javaslat támogatását.

##### **„Határozati javaslat: a 2019. április 8-i ináncsi kiküldetéséről szóló beszámoló elfogadásáról**

A képviselő-testület elfogadja a területi német nemzetiségi szervezetek ülésén történt közösségi képviselő megszervezéséről szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja az ináncsi kiküldetés 2.910.- Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját és határozati javaslatát.

A testület tagjai a határozati javaslatához nem élnek módosító javaslattal.

Az elnök a határozati javaslatot szavazásra terjeszti elő.

#### **Határozathozatal**

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

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
36/2019. (V.25.) határozata  
a 2019. április 8-i ináncsi kiküldetéséről szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a területi német nemzetiségi szervezetek ülésén történt közösségi képviselet megszervezéséről szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja az ináncsi kiküldetés 2.910.- Ft költségének elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

### **4.3. Beszámoló a IV. Német Versek Ünnepe program megvalósításáról**

**Tisztelt Testület!**

A 2019. május 10-i IV. Német Versek Ünnepe program megvalósításáról szóló 19/2019. (III.31.) határozatban foglaltak végrehajtásra kerültek.

A IV. Sajószentpéteri Német Versek Ünnepe program 2019. május 10. napján 14.00 órától a Sajószentpéteri Művelődési és Sportközpont, Városi Könyvtár Rendezvények Háza telephely helyszínen valósult meg. A Képviselő-testület az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 400 000 Ft-ot biztosított a program megvalósításával kapcsolatos feladatok ellátására és a felmerülő költségek (nyomdaköltség, kísértékű tárgyjutalom, étkezés stb.) fedezetére.

A program költsége (terembérlés, nyomdaköltség, könyv, virág, étkezés, egyszerhasználatos evőeszközök stb.) költsége 256 484 Ft volt.

Kérem a napirend tárgyalásához kiadott előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

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  
37/2019. (V.25.) határozata  
a IV. Német Versek Ünnepe program megvalósításáról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a IV. Sajószentpéteri Német Versek Ünnepe program 2019. május 10. napján történt megvalósításáról szóló elnöki beszámolót és jóváhagyja a program megvalósításával kapcsolatban felmerült (nyomdaköltség, kísértékű tárgyjutalom, könyv, virág, étkezés, terembérlés, egyszerhasználatos evőeszközök stb.) 256 484 Ft költség elszámolását az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

## 5. Napirendi pont: Aktuális kérdések

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztésekkel él:

### 5.1. Előterjesztés a 2019. május 26-i német nemzetiségi közösségi és hitéleti programra

**Tisztelt Testület!**

Dusnok község német közössége, a Bács-Kiskun megye Kalocsai járásában található Dusnoki Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöksége megkeresett, hogy szeretnének a két német közösség között kapcsolatot létesíteni, továbbá szeretnék megismerni a sajószentpéteri német közösség történetét, hagyományait, értékeit.

Előzetes egyeztetéseinknek megfelelően 2019. május 26-ára szerveztem meg a két német közösség közötti találkozót a Sajószentpéter-Dusnokpuszta Római Katolikus templom helyszínre.

A program keretében részt vennének a 9.30 órakor kezdődő szentmisén, azt követően a Sajószentpéter Dusnok településrészen a „málenkij robot” áldozatainak tiszteletére állított emlékkeresztnél elhelyeznénk a kegyelet virágai és mécseseit.

A vendégek, látogatóink részére tervezem átadni a helyi német közösség történetét feldolgozó kiadványunkat.

Ismételten kérem a testület tagjait, hogy 2019. május 26. napján 9.00 órától vegyenek részt a helyi német közösségi és hitéleti programon, továbbá ismertessék programunkat a lakosság körében.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

#### **„Határozati javaslat: a 2019. május 26-i német nemzetiségi közösségi és hitéleti programról**

A képviselő-testület jóváhagyja a Bács-Kiskun megye Kalocsai járásában található Dusnoki Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjainak 2019. május 26-i fogadását és a hitéleti, kegyeleti program megvalósítását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

A testület tagjai megtárgyalják 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 38/2019. (V.25.) határozata a 2019. május 26-i német nemzetiségi közösségi és hitéleti programról**

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

A képviselő-testület jóváhagyja a Bács-Kiskun megye Kalocsai járásában található Dusnoki Német Nemzetiségi Önkormányzat tagjainak 2019. május 26-i fogadását és a hitéleti, kegyeleti program megvalósítását.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

## 5.2. Beszámoló a 2019. május 20-i területi német nemzetiségi találkozóról

### Tisztelt Testület!

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Területi Nemzetiségi Önkormányzat 2019. május 20. napján tartotta soron következő ülését. Területi nemzetiségi önkormányzati képviselőként jelen voltan az ülésen, képviseltem Sajószentpéter német közösségének érdekeit.

A területi nemzetiségi önkormányzat működésével, költségvetésével kapcsolatos kérdések tárgyalása után egyeztetésre kerültek a 2019. június 1. napján Ózdon tartandó regionális fesztivál megvalósításával kapcsolatos feladatok is.

Rendelkezésünkre állnak a fesztivál plakátjai, szóróanyagai.

A 30/2019. (V.8.) képviselő-testületi határozattal döntöttünk a 2019. június 1-i német nemzetiségi program megvalósításáról.

A helyi német értékeket bemutató, közvetítő műsor, valamint a gasztronómiai bemutató és a résztvevők szállításának szervezése folyamatban van.

Most is kérem a Testület Tagjait, hogy tájékoztassák a település lakosságát és a helyi német közösség tagjait a regionális fesztiválon történő részvétel lehetőségéről.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

### **„Határozati javaslat: a 2019. május 20-i területi német nemzetiségi találkozóról szóló beszámoló elfogadásáról**

A képviselő-testület elfogadja a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Területi Nemzetiségi Önkormányzat üléséről, valamint a 2019. június 1-i regionális fesztivál szervezéséről szóló elnöki beszámolót.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal”

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 39/2019. (V.25.) határozata a 2019. május 20-i területi német nemzetiségi találkozóról szóló beszámoló elfogadásáról**

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

A képviselő-testület elfogadja a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Területi Nemzetiségi Önkormányzat üléséről, valamint a 2019. június 1-i regionális fesztivál szervezéséről szóló elnöki beszámolót.

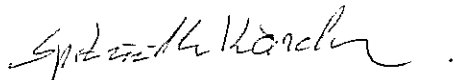
Felelős: elnök

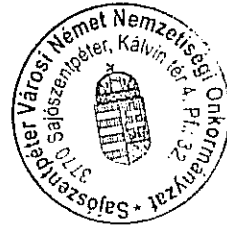
Határidő: azonnal

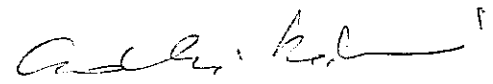


Egyéb vélemény, kérdés, több megtárgyalandó napirend nem merül fel. Az elnök megköszöni a tagok részvételét és 18.55 órakor a nyílt ülést berekeszti.

Kmf.

  
Spitzmüller Károlyné  
jegyzőkönyv-hitelesítő



  
Csáki Károlyné  
elnök

## Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat

2018. évi bevételei

32/2019.(V.25.) határozat

1. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételei			
	2018. évi eredeti előirányzatok	2018. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
<b>Működési költségvetés bevételei összesen</b>	<b>1 332 000</b>	<b>3 366 622</b>	<b>3 366 623</b>	<b>100,00%</b>
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül</b>	<b>1 332 000</b>	<b>3 366 622</b>	<b>3 366 623</b>	<b>100,00%</b>
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0		0,00%
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz	0	0		0,00%
Központosított előirányzatok / létszámcsökk., 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	1 332 000	3 366 622	3 366 623	100,00%
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0		0,00%
Vagyoni típusú adók (építményadó)	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%
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
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		100,00%
Egyéb működési bevétel	0	0	0	0,00%
<b>B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 332 000</b>	<b>3 366 622</b>	<b>3 366 623</b>	<b>100,00%</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>702 070</b>	<b>702 070</b>	<b>702 070</b>	<b>100,00%</b>
Maradvány igénybevétele	702 070	702 070	702 070	100,00%
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0		0,00%
Irányító szervi támogatás				
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 034 070</b>	<b>4 068 692</b>	<b>4 068 693</b>	<b>100,00%</b>
<b>Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>
<b>Bevétel mindösszesen</b>	<b>2 034 070</b>	<b>4 068 692</b>	<b>4 068 693</b>	<b>100,00%</b>

Sajószentpéter városi Német Nemzetiségi Önkormányzat  
2018. évi kiadásai

30 /2019.(V.25.) határozat

2. melléklet

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat KIADÁSAI			
	2018. évi eredeti előirányzatok	2018. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
<b>Működési költségvetés kiadásai összesen</b>	<b>1 834 070</b>	<b>3 868 692</b>	<b>2 993 274</b>	<b>77,37%</b>
<b>K1. Személyi juttatás</b>	<b>100 000</b>	<b>800 000</b>	<b>620 687</b>	<b>77,59%</b>
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	280 000	280 000	100,00%
reprezentáció nettó összege	100 000	520 000	340 687	65,52%
pályázatok személyi juttatásai	0	0		0,00%
képviselők tiszteletdíja	0	0		0,00%
<b>K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó</b>	<b>0</b>	<b>97 500</b>	<b>49 140</b>	<b>50,40%</b>
<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>1 634 070</b>	<b>2 971 192</b>	<b>2 323 447</b>	<b>78,20%</b>
<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>K5. Egyéb működési kiadások összesen</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Elvonások, befizetések	0	0		0,00%
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezési 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	0,00%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	200 000	200 000	36 320	18,16%
<b>K6. Beruházási kiadások ÁFA-val</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>36 320</b>	<b>18,16%</b>
	200 000	200 000	36 320	
	0			
<b>K7. Felújítási kiadások ÁFA-val</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>
<b>K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>2 034 070</b>	<b>4 068 692</b>	<b>3 029 594</b>	<b>74,46%</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finanszírozási kiadások	0	0		0,00%
Irányító szervi támogatás folyósítása				
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 034 070</b>	<b>4 068 692</b>	<b>3 029 594</b>	<b>74,46%</b>
<b>Kiadások intézményfinanszírozás nélkül</b>				
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0		0,00%
kiadás mindösszesen	2 034 070	4 068 692	3 029 594	74,46%
<i>költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

32 /2019.(V.25.) határozat

3. melléklet

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE 2018. év  
SAJÓSENTPÉTER VÁROSI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Magnevezés	Bevétel			Kindítás			Fl-ban	
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés		Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	
			Ft	%			Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	1 332 000	3 366 622	3 366 623	100,00%	1 834 070	3 868 692	2 093 274	77,37%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 332 000	3 366 622	3 366 623	100,00%	100 000	800 000	620 687	0,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0	97 500	49 140	0,00%
B4. Működési bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	1 634 070	2 971 192	2 323 447	78,20%
<i>Működési költségvetés egyenlege</i>				0,00%	100 000	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%	200 000	200 000	36 320	0,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	200 000	200 000	36 320	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
<i>Felhalmozási költségvetés egyenlege</i>				0,00%	0	0	0	0,00%
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 332 000</b>	<b>3 366 622</b>	<b>3 366 623</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 034 070</b>	<b>4 068 692</b>	<b>3 029 594</b>	<b>74,46%</b>
B8. Finanszírozási bevételek	702 070	702 070	702 070	100,00%	0	0	0	0,00%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 034 070</b>	<b>4 068 692</b>	<b>4 068 693</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 034 070</b>	<b>4 068 692</b>	<b>3 029 594</b>	<b>74,46%</b>

32/2019.(V.25.) határozat 4. melléklet  
**SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI  
 ÖNKORMÁNYZAT**

**Kimutatás a pénzeszközök változásáról  
 2018. év**

Ft

Megnevezés	Összeg
<b>31–33. számlák nyitó egyenlege</b>	<b>702 070</b>
– Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	3 029 594
+ Bevételek nyilvántartási ellenszámlatárgydíszaki egyenlege	4 068 693
– Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	-702 070
+/- 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	
<b>31–33. számlák záró egyenlege</b>	<b>1 039 099</b>

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
VAGYONKIMUTATÁS  
2018.

Ft

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés /Értékvesztés	Nettó érték
A/II/1	Vagyoni értékű jogok (korl. forg. képes)			
A/II/1	Vagyoni értékű jogok (tízletti vagyon)			
A/II/2	Szellemi termék (korl. forg. képes)			
A/II/2	Szellemi termék (üzletti vagyon)			
<b>Immateriális javak összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A/II/1	Földterület (forg. képtelen)			
A/II/1	Földterület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Földterület (üzletti vagyon)			
A/II/1	Lakótelkek (forg. képtelen)			
A/II/1	Lakótelkek (üzletti vagyon)			
A/II/1	Egyéb telkek (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb telkek (üzletti vagyon)			
A/II/1	Lakóépület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Lakóépület (üzletti vagyon)			
A/II/1	É.nem cs. épület (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb épület(korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb épület (üzletti 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)	787 402	0	787 402
A/II/1	Egyéb építmény (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (üzletti vagyon)			0
<b>III/1: Ingatlanok összesen</b>		<b>787 402</b>	<b>0</b>	<b>787 402</b>
A/II/2	Gép:Informatikai (kisértékű)	29 853	29 853	0
A/II/2	Gép:Egyéb gép (üzletti vagyon)	105 762	105 762	0
A/II/2	Gép:Egyéb gép (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Egyéb gép kísértékű			
A/II/2	Gép:Kulturális (korl. forg. képes)			
A/II/2	Gép:Járművek (üzletti vagyon)			
<b>III/2: Gépek, berendezések, járművek összesen</b>		<b>135 615</b>	<b>135 615</b>	<b>0</b>
A/II/4	Befejezetlen beruházás (forg. képtelen)			
A/II/4	Befejezetlen felújítás (forg. képtelen)			
<b>III/4: Beruházások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II: Tárgyi eszközök összesen</b>		<b>923 017</b>	<b>135 615</b>	<b>787 402</b>
A/III/1	Részesedések nem pü. vállalkozásban			
<b>III: Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NEMZETI VAGYONBETARTÓZÓ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>923 017</b>	<b>135 615</b>	<b>787 402</b>
B/I/1	Vásárolt készletek	0		0
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0		0
B/I/3	Egyéb készletek	0		0
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0		0
B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
<b>B/I: Készletek</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
B/II/1	Nem tartós részesedések	0		0
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
<b>B/II: Értékpapírok</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>NEMZETI VAGYONBETARTÓZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/I	Lekötött bankbetétek	0		0
C/II	Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	108 490		108 490
C/III	Forint számlák	930 609		930 609
C/IV	Devizaszámlák	0		0

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékesülékenység	Nettó érték
A/II/1	"0" leírt vagyoni értékű jogok (korl. forg. képes)			0
A/II/1	"0" leírt vagyoni értékű jogok (üzleti vagyon)			
A/II/2	"0" leírt szell. term. (korl. forg. képes)			
A/II/2	"0" leírt szell. term. (üzleti vagyon)			
<b>"0" leírt Immatériális javak összesen</b>				
A/II/1	"0" leírt egyéb lakóépület (üzleti vagyon)			
A/II/1	"0" leírt egyéb épület (korl. forg. képes)			
A/II/1	"0" leírt egyéb épület (üzleti vagyon)			
A/II/1	"0" leírt egyéb ültetvény (korl. forg. képes)			
A/II/1	"0" leírt egyéb építmény (korl. forg. képes)			
<b>"0" leírt Ingatlanok összesen</b>				
A/II/2	"0" leírt gép: informatikai (üzleti vagyon)	29 853	29 853	0
A/II/2	"0" leírt gép: egyéb gép (korl. forg. képes)		0	0
A/II/2	"0" leírt gép: egyéb gép (üzleti vagyon)	105 762	105 762	0
A/II/2	"0" leírt gép: járművek (korl. forg. képes)		0	0
A/II/2	"0" leírt gép: járművek (üzleti vagyon)			
<b>"0" leírt Gépek, berendezések, járművek összesen</b>		<b>135 615</b>	<b>135 615</b>	<b>0</b>
<b>"0" leírt Befektetett eszközök összesen</b>		<b>135 615</b>	<b>135 615</b>	<b>0</b>

32

Kimentetés az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközeik állományának alakulásáról  
2018. év

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és képesséltő vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	787 402	107 017	0	0	0	894 419
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	28 598	0	28 598
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	28 598	0	0	0	28 598
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapítási korai átvétel, vagyonkezelésbe vételi miatti átvétel, vagyonkezelési jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	28 598	0	28 598	0	57 196
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiany, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapítási korai átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelési 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	28 598	0	28 598
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	787 402	135 615	0	28 598	0	923 017
16	Terv szerinti értékesítésként nyitó állomány	0	0	107 017	0	0	0	107 017
17	Terv szerinti értékesítésként növekedése	0	0	28 598	0	0	0	28 598
18	Terv szerinti értékesítésként csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékesítésként záró állomány (=16+17-18)	0	0	135 615	0	0	0	135 615
20	Terven felüli értékesítésként nyitó állomány	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékesítésként növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékesítésként visszatérítés, kivétel	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékesítésként záró állomány (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékesítésként összesen (=19+23)	0	0	135 615	0	0	0	135 615
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	787 402	0	0	0	0	787 402
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	0	0	135 615	0	0	0	135 615



**SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**Könyvviteli mérleg**  
**2018. év**

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
04	<b>A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	787 402	787 402
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>787 402</b>	<b>787 402</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
21	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
27	<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>787 402</b>	<b>787 402</b>
29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
34	<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0
42	<b>B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0
46	<b>C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	C/II/1 Forintpénztár	45 685	108 490
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0
50	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>45 685</b>	<b>108 490</b>
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	656 385	930 609
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
53	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>656 385</b>	<b>930 609</b>
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0
56	<b>C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
57	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>702 070</b>	<b>1 039 099</b>
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 bevételekre (=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 bevételekre (=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

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
71	D/1/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
72	D/1/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
73	D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
74	D/1/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
75	D/1/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
76	D/1/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
77	D/1/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
78	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
79	D/1/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/1/5a+...+D/1/5e)	0	0
80	D/1/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
81	D/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
82	D/1/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
83	D/1/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
84	D/1/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
85	D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)	0	0
86	D/1/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
87	D/1/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
88	D/1/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
89	D/1/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	0	0
90	D/1/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
91	D/1/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
92	D/1/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
93	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ( $\geq D/I/8a + \dots + D/I/8g$ )	0	0
94	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
95	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
96	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
97	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
98	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
99	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
100	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
101	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések</b> ( $= D/I/1 + \dots + D/I/8$ )	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 ( $= D/II/4a + \dots + D/II/4i$ )	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
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

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
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+D/II/8d)	0	0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belöldi 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	0	0
142	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	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: foglalkoztatottnak adott előlegek	0	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 Vagyonkezelésbe 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 Részsedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
158	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
159	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	0	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	60 272	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	410 272
164	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	60 272	470 544
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	<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	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	<b>E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)</b>	0	0
171	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	60 272	470 544
172	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
175	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	0	0
176	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	1 549 744	2 297 045
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	346 645	346 645
180	G/IV Felhalmozott eredmény	1 375 153	1 203 099
181	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-172 054	722 886
183	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	1 549 744	2 272 630
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
185	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	24 415
187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
188	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0
189	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
190	H/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
191	H/1/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
192	H/1/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
193	H/1/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ( $\geq H/1/8a + H/1/8b$ )	0	0
194	H/1/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
195	H/1/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
196	H/1/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq H/1/9a + \dots + H/1/9i$ )	0	0
197	H/1/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
198	H/1/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
199	H/1/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
200	H/1/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
201	H/1/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
202	H/1/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
203	H/1/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
204	H/1/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
205	H/1/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
206	H/1/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
207	H/1/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
208	H/1/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ( $= H/1/1 + \dots + H/1/9$ )	0	24 415
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0



#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ( $\geq H/II/5a + H/II/5b$ )	0	0
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ( $\geq H/II/8a + H/II/8b$ )	0	0
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$ )	0	0
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyintézeteknek	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
233	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
234	H/III/1 Kapott előlegek	0	0
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
243	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
244	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>0</b>	<b>24 415</b>
245	<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSESEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
249	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
250	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>1 549 744</b>	<b>2 297 045</b>

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
 Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban  
 2018

eFt

Adósságállomány	záró állomány összege	Lejárt		ebből	
		Összes lejárt tartozás	Összes tartozás	2018. évi lejáratú	2018. évet követő lejáratú
<b>Szállítók felé fennálló adósság</b>					
Belföldi	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0
<b>Adósságot keletkeztető ügyeletekből fennálló adósság</b>					
Belföldi	folyószámla hitel	0	0	0	0
	működési kölcsön	0	0	0	0
	értékpapír	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0
<b>Adósságállomány mindösszesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

34/2019. (V. 25.) határozat  
melléklete

1. melléklet

ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS  
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ  
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS  
A 2018. 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 vonatkozásában 2018. évben a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal belső ellenőre látta el a belső ellenőri feladatokat.

A Bkr. alapján a belső ellenőr elkészítette a 2018. 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 Pénzügyminisztérium által 2018 szeptemberében közzétett, az éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez ajánlott útmutatót.

A 2018. évi ellenőrzési terv alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

Sor-szám	Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzések tárgyának megnevezése
1.	8/2018. számú ellenőrzés	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál

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 Sajószentpéteri 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.	Összeférhetetlenségi 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 kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata 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 kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata 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 2018. évi ellenőrzési tervben a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 1 vizsgálatot tervezett, és ebből 1 vizsgálatot végzett el.

**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	pénzügyi-szabályszerűségi / a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi / a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata	5

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

**2018. évben terven felüli ellenőrzések indokoltsága:**

A Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 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 2018-ban:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
5 nap	5 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 vezetői belső kontroll működtetésére.

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 szabályzat-módosítások és 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 érintették.

## **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 szervezetnél 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 kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat)**

### Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása,
- rendelkezik-e a költségvetési szerv a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással,
- hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok.

### Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A gazdálkodási jogköröket illetően a szabályozás megfelelő.
- Az ellenőrzés időszakában megfelelően érvényesült a helyi és a központi szabályozás.
- Az alkalmazott utalványrendelet megfelel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak.
- A Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál biztosítottak a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, valamint a teljesítés igazolás személyi feltételei.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem 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 szervezet rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.

- A szervezet működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.
- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A szervezetnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a szervezet 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 közzétevése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

#### 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**

A saját hatáskörben végzett ellenőrzések során megfogalmazott javaslatok az alábbiak voltak:

**III/1.1. Belső ellenőrzési jelentés a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat)**

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

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, a vezetők számára pontosabb információk nyújthatóak. 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 vizsgálat során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésben, amelyek hasznosulásáról – amennyiben készült – 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 előzhetőek 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 feltáráásra, megnevezésre kerültek, így megszüntethetők. Összességében a szervezet hasznosnak és építő jellegűnek ítélte a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Sajószentpéter, 2019. április 15.

Készítette: Takács Gyula  
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>		Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén					
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési létszám (fő) <sup>6</sup>	rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>7</sup>	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezethez az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	más szervezethez az adott szervezethez fordított kapacitása (-) ellenőri nap	más szervezethez az adott szervezethez fordított kapacitása (+) ellenőri nap	más szervezethez az adott szervezethez fordított kapacitása (-) ellenőri nap	más szervezethez az adott szervezethez fordított kapacitása (+) ellenőri nap		
<b>Helyi önkormányzat (I-II):</b>																
I. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Irányított költségvetési szerv neve/																
2. Irányított költségvetési szerv neve/																
3. Irányított költségvetési szerv neve/																
n. Irányított költségvetési szerv neve/																

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszony).

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

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

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

6 Betöltési tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve fizetésessel kérjük megadni. Tény betöltési tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

7 Terv betöltési tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő áll rendelkezésre.  
8 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél. Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.





Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység <sup>2</sup>			Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen	
	terv	tény	nap	terv	tény	nap <sup>5</sup>	terv	tény	nap <sup>7</sup>	terv	tény	nap	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap <sup>6</sup>	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap
<b>Helyi önkormányzat (új)</b>	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>I. Önkormányzati hivatal összesen</b>	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 szervezetenél	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 szervezetenél (irányítottként 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 szervezetenél	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 szervezetenél (irányítottként 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
<b>II. Irányított szervezetek összesen</b>	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>1. Irányított költségvetési szerv összesen</b>	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 szervezetenél	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 szervezetenél	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 <sup>8</sup>	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 szervezetenél	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 szervezetenél	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 <sup>8</sup>	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 szervezetenél	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 szervezetenél	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 <sup>8</sup>	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 szervezetenél	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 szervezetenél	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

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

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, ünneptételek, 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 megjelölni.

## Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

### 4. számú melléklet

	Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>		Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány
		db <sup>5</sup>				
	<b>Helyi önkormányzat (I-II)</b>	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1.	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
	<b>II. Irányított szervek összesen</b>	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!

<sup>1</sup> Csak beszámolóshoz!

<sup>2</sup> Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

<sup>3</sup> Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

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

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

## NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Csáki Károlyné elnök, a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat** szervezet vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2018. évben az általam vezetett szervezetnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
  - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
  - a szervezet vagyonezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
  - a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
  - a szervezet tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
  - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
  - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
  - az intézményi számviteli rendről,
  - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
  - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezet kialakításra került.
- A szervezet rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A szervezet működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.
- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A szervezetnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a szervezet 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 közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

#### Nyomon követési rendszer (monitoring):

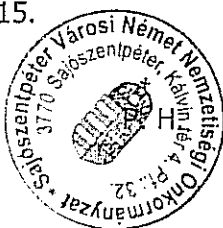
- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra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

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évrre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett szervezet gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

**igen** - nem

Kelt: Sajószentpéter, 2019. április 15.



*Csáki Károlyné*

**Csáki Károlyné**

elnök

Sajószentpéter Városi  
Német Nemzetiségi Önkormányzat

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....  
aláírás