

BORSOD-ABAUJ-ZEMPLÉN MEGYE

SAJÓSZENTPÉTER VÁROS

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

- a) jegyzőkönyve,
b) határozatai: 19.,20.,21.,22.,23.,24.,25.,26.,27.,28.,29.,30.,31.,32.,33.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. június 29. napján megtartott munkaterv szerinti nyílt üléséről. Helye: Sajószentpéter, Kölcsey F. u. 34/A. szám alatt. Ülés kezdete: 17.00 óra.

Jelen vannak:

Csáki Károlyné	elnök
Schweitzer György	elnökhelyettes
Nagy Gáborné	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 Nagy Gáborné képviselő-testületi tag megnevezésével.

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

Az ülés napirendje:

1. Előterjesztés a belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltató bevonásával történő ellátására
2. Előterjesztés a 2019. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására
3. Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására
4. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványának elfogadására
5. Beszámoló a NEMZ-KUL-2020 és a NEMZ-TAB-2020 pályázati felhívásra benyújtott támogatási kérelmek elutasításáról
6. Előterjesztés a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok ellátását szolgáló eszközök beszerzésére
7. Előterjesztés a helyi német közösség értékeinek „Mi svábok” című kiadvány útján történő közvetítésére
8. Előterjesztés a német közösségi egészségnap szervezésére
9. Előterjesztés a Mátraverebély-Szentkút úticélú zarándoklat és a német közösségi program szervezésére
10. Előterjesztés a nyári német hagyományörző kulturális és néptánc tábor szervezési feladataira
11. Előterjesztés a 2020. szeptemberi területi német nemzetiségi program szervezésére

12. Előterjesztés a 2020. október 11-i szentmise és szeretetvendégség szervezésére
13. Előterjesztés a 2020. október 16-i V. Sajószentpéteri Német Versek Ünnepe program szervezésére
14. Előterjesztés Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetése előirányzatainak módosítására
15. Előterjesztés a 2020.07.06-i német nemzetiségi programra

1. Napirendi pont: Előterjesztés a belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltató bevonásával történő ellátására

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a kiadott 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 javaslatot szavazásra terjeszti elő.

Határozathozatal:

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

**Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
19/2020. (VI. 29.) határozata
a belső ellenőrzési tevékenység külső szolgáltató bevonásával történő ellátásáról**

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

A képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátásáról – a belső ellenőrzési tevékenységet a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatalnál külső szolgáltató bevonásával megbízási szerződés keretében ellátó – Takács Gyula egyéni vállalkozó belső ellenőr (regisztrációs száma: 5114674) útján gondoskodjon.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

2. Napirendi pont: Előterjesztés a 2019. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását. Kérem a 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:

**Sajószentpéteri Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
20/2020. (VI. 29.) határozata**

a 2019. évről szóló éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról

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

A képviselő-testület a 2019. évről szóló éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

Felelős: elnök, jegyző

Határidő: azonnal

3. Napirendi pont: Előterjesztés a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadására

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A 2020. március 11. napján kihirdetett veszélyhelyzet 2020. június 18. napjával megszüntetésre került. A vonatkozó jogszabályi rendelkezések szerint a zárszámadási határozatunkat úgy kell elfogadni, hogy az 2020. június 18. napját követő 30 napon belül hatályba lépjen. Az előterjesztés szerinti adatok a Magyar Államkincstár részéről elfogadásra kerültek. 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
21/2020. (VI. 29.) határozata**

**a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének
végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáról**

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

1. A Képviselő-testület Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi

költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 4 596 891 Ft bevétellel
- b) 3 274 025 Ft kiadással
- c) 1 322 866 Ft maradvánnyal

jóváhagyja.

- 2. A képviselő-testület a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja a bevételi előirányzatok 2019. éves teljesülését.
- 3. A képviselő-testület a határozat 2. melléklete szerint jóváhagyja a kiadási előirányzatok 2019. éves teljesülését.
- 4. A képviselő-testület a határozat 3. melléklete szerint jóváhagyja a 2019. évi költségvetés mérlegének teljesítési adatait.
- 5. A határozat 4. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásának levezetését.
- 6. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést.
- 7. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019 évben nem hozott közvetett támogatásra vonatkozó döntést.
- 8. A képviselő-testület a határozat 5. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat vagyonkimutatását.
- 9. A képviselő-testület a határozat 6. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat tárgyi eszközeinek és az értékcsökkenés állományának változását.
- 10. A képviselő-testület a határozat 7. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat könyvviteli mérlegét.
- 11. A képviselő-testület a határozat 8. melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat adósságállományát.
- 12. A feladattal terhelt 2019. évi maradvány összege beépítésre került a 2020. évi költségvetésbe.

Felelős elnök

Határidő: azonnal

4. Napirendi pont: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványának elfogadására

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a 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

22/2020. (VI. 29.) határozata

a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradványának elfogadásáról

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést

megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A képviselő-testület Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi maradvány összegét 1 322 866 Ft-ban hagyja jóvá.
2. A Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi maradvány 1 322 866 Ft összegét a 13/2020.(II.22.) határozatával beépítette a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi eredeti költségvetésébe.
3. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat a 2019. évi 1 322 866 Ft maradvány bevétele terhére 2020. évben a német nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok ellátása érdekében - a hagyományörzés, az érdekérvényesítés, az értékközvetítés, az érdekvédelem, a hitélet és a német nyelv ápolása terén - vállalt programok megvalósításának költségeit számolja el.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

5. Napirendi pont: Beszámoló a NEMZ-KUL-2020 és a NEMZ-TAB-2020 pályázati felhívásra benyújtott támogatási kérelmek elutasításáról

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirend tárgyalásához készített beszámolóhoz kiegészítéssel nem élek. Kérem a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megtárgyalják az elnök beszámolóját 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
23/2020. (VI. 29.) határozata
a NEMZ-KUL-2020 és a NEMZ-TAB-2020 pályázati felhívásra benyújtott támogatási kérelmek
elutasításáról szóló beszámolóról**

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

A képviselő-testület elfogadja a - német nyelv használatát, a nemzetiségi identitás erősítését támogató projektek a Sajószentpéteri V. Német Versek Ünnepe és a nyári német hagyományörző kulturális és néptánc gyermektábor - 2020. évi programok megvalósítása érdekében a NEMZ-KUL-20 és a NEMZ-TAB-2020 pályázati kategóriában Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. felé benyújtott támogatási kérelmek elutasításáról szóló elnöki beszámolót.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

6. Napirendi pont: Előterjesztés a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok ellátását szolgáló eszközök beszerzésére

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A helyi német közösség kezdeményezésének megfelelően előkészítettem a napirendi pont tárgyalását. Kérem a kiadott 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
24/2020. (VI.29.) határozata
a nemzetiségi léttel kapcsolatos feladatok ellátását szolgáló eszközök beszerzéséről**

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

1. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a helyi német közösség összetartozását erősítő, illetve a szabadidő hasznos eltöltését, az egészséges életmódot, a sportolást szolgáló teniszhaló és tartó eszközök beszerzésére, melyre az éves költségvetés felhalmozás (beruházás, eszközbeszerzés) kiadás során 200 000 Ft biztosítását hagyja jóvá az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.
2. A képviselő-testület felhívja az elnököt a 2020. évi költségvetés előirányzatainak módosítására vonatkozó határozati javaslat képviselő-testületi jóváhagyásának előkészítésére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

7. Napirendi pont: Előterjesztés a helyi német közösség értékeinek „Mi svábok” című kiadvány útján történő közvetítésére

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A helyi német értékek „Mi svábok” című kiadványban történő megjelentetése biztosítja a német nemzetiségi lét feladatainak ellátásával kapcsolatos vállalásaink teljesítését.
Kérem a napirendi pont tárgyalásához kiadott 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
25/2020. (VI. 29.) határozata
a helyi német közösség értékeinek „Mi svábok” című kiadvány útján történő közvetítéséről**

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

1. A képviselő-testület hozzájárul a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat működésének, a Sajószentpéter településen élő német nemzetiségi közösség múltjának, kultúrájának és tevékenységének az Eusebius Szolgáltató, Tanácsadó és Kereskedelmi Kft. (6725 Szeged, Szabadság tér 9.) Kiadó (a továbbiakban: Kiadó) által a „Mi, svábok” című könyvben – 4 oldal terjedelemben – történő bemutatásához.
2. A képviselő-testület az 1. pontban körülírt, Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat működésének, a Sajószentpéter településen élő német nemzetiségi közösség múltjának, kultúrájának és tevékenységének 4 oldal terjedelemben történő elkészítésére és annak a Kiadó által a „Mi, svábok” című könyvben történő megjelentetésére 260 000 Ft + Áfa, összesen 330 200 Ft forrást biztosít Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésében a dologi kiadás előirányzatán.
3. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a Kiadóval a szerződés aláírására az 1. pontban foglalt 4 oldal terjedelmű bemutatás elkészítésére és annak a „Mi, svábok” című könyvben történő megjelentetésére.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

8. Napirendi pont: Előterjesztés a német közösségi egészségnap szervezésére

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A program megvalósítása támogatja a helyi közösség esélyegyenlősége területén vállalt feladatok ellátását.

Kérem a napirendi pont tárgyalásához kiadott 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
26/2020. (VI.29.) határozata
a német közösségi egészségnap szervezésére**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a helyi német közösségi egészségnap megszervezésére és a programmal kapcsolatos költségekre (tesztcsíkok) az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 50 000 Ft-ot biztosít.

Felelős: elnök
Határidő: 2020. július 31.

9. Napirendi pont: Előterjesztés a Mátraverebély-Szentkút úticélú zárandoklat és a német közösségi program szervezésére

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A helyi német közösség tagjainak kezdeményezésére javasolt a kiadott előterjesztés szerinti hitéleti és közösségi program megvalósítása, kérem a 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
27/2020. (VI.29.) határozata
a Mátraverebély-Szentkút úticélú zárandoklat és a német közösségi program szervezéséről**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a helyi német közösség Mátraverebély-Szentkút úticélú hitéleti és a Mátraderecske (Mofetta) úticélú közösségi programjának szervezésére, továbbá a programmal kapcsolatos költségekre (személyszállítás, kiküldetés, belépők) az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 250 000 Ft-ot biztosít.

Felelős: elnök
Határidő: 2020. augusztus 20.

10. Napirendi pont: Előterjesztés a nyári német hagyományőrző kulturális és néptánc tábor szervezési feladataira

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

Önkormányzatunk minden évben megrendezi a német hagyományörző nyári gyermektábort. Kérem a kiadott 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
28/2020. (VI.29.) határozata
a nyári német hagyományörző kulturális és néptánc tábor szervezési feladatairól**

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

1. A képviselő-testület jóváhagyja a nyári német hagyományörző, kulturális tánc tábor 2020.08.24-28. közötti időszakban történő megvalósítását.
2. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a táborban résztvevő 35 fő öt napi étkezésének megszervezésére a 2020.08.24-28. közötti időszakban.
3. A képviselő-testület az öt napos nyári gyermekprogram megvalósításával (étkezés, személyszállítás, útiköltség, táncoktatás, szakmai anyagok, belépők, terem bérlet, kirándulás szervezés, virág, dekoráció stb.) kapcsolatos költségekre az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 750 000 Ft-ot biztosít.
4. A képviselő-testület a 2020.08.24-28. közötti időszak német programjának megvalósításával kapcsolatos szakmai és a német nemzetiségi többlet feladatok ellátása érdekében hozzájárul három fő megbízásához, melyre az éves költségvetés külső személyi juttatás kiadási előirányzata terhére 300 000 Ft-ot, a munkadót terhelő járulékok kiadási előirányzat terhére 46 500 Ft-ot biztosít.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

11. Napirendi pont: Előterjesztés a 2020. szeptemberi területi német nemzetiségi program szervezésére

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

Egyesületi tagságunk útján biztosítjuk a helyi német közösség érdekvédelmét. Kérem a kiadott 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
29/2020. (VI.29.) határozata
a 2020. szeptemberi területi német nemzetiségi program szervezéséről**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Német Önkormányzatok Szövetsége Egyesület települési német nemzetiségi önkormányzati képviselő tagjainak fogadására és az egyesületi ülés feltételeinek biztosítására, továbbá a területi német nemzetiségi program megvalósítási (virág, étkezés, terembérlet, dekoráció) költségeinek fedezetére 200 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök

Határidő: 2020. szeptember 30.

12. Napirendi pont: Előterjesztés a 2020. október 11-i szentmise és szeretetvendégség szervezésére

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A program hagyományos megvalósítása a helyi német közösség összetartozását, a településrészen élő lengyel közösséggel fennálló kapcsolatunk erősítését szolgálja. Kérem a kiadott 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
30/2020. (VI.29.) határozata
a 2020. október 11-i szentmise és szeretetvendégség szervezéséről**

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

A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a 2020. október 11-i német nemzetiségi és hitéleti program megszervezésére, továbbá a felmerülő költségek (virág, koszorú, mécses, étkezés, terembérlet, kiküldetés, személyszállítás) fedezetére 150 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

13. Napirendi pont: Előterjesztés a 2020. október 16-i V. Sajószentpéteri Német Versek Ünnepe program szervezésére

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A hagyományos kulturális programunk 2020. évi megvalósítása támogatja a helyi német közösség kulturális azonosságát. 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
31/2020. (VI.29.) határozata
a 2020. október 16-i V. Sajószentpéteri Német Versek Ünnepe program szervezéséről**

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

1. A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt az V. Sajószentpéteri Német Versek Ünnepe program 2020. október 16. napján 14.00 órától Sajószentpéteri Művelődési és Sportközpont, Városi Könyvtár Rendezvények Háza telephelyen történő megvalósításával kapcsolatos feladatok ellátására, továbbá a felmerülő költségek (nyomdaköltség, kísértékű tárgyjutalom, étkezés, virág, dekoráció stb.) fedezetére az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére 350 000 Ft-ot biztosít.
2. A képviselő-testület visszavonja a 2020. május 15-i német versek ünnepe hagyományos kulturális program szervezéséről szóló 4/2020. (I.25.) határozatát.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

14. Napirendi pont: Előterjesztés Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetése előirányzatainak módosítására

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalást az indokolja, hogy a német nemzetiségi programok megvalósításához rendeznünk kell az éves költségvetés előirányzatait.

A napirend szerinti előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek. Kérem a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megtárgyalják 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
32/2020. (VI.29.) határozata
a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2020. évi költségvetése előirányzatainak módosításáról**

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

1. A képviselő-testület Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetés
költségvetési bevételi főösszegét 2 691 720 Ft-ban
költségvetési kiadási főösszegét 4 014 586 Ft-ban
finanszírozási bevételek főösszegét 1.322.866 Ft-ban
finanszírozási kiadások főösszegét 0 Ft-ban
bevételi főösszegét 4 014 586 Ft-ban
kiadási főösszegét 4 014 586 Ft-ban
költségvetési egyenlegét 0 Ft-ban
állapítja meg.
2. A képviselő-testület az 1. pontban megállapított módosított bevételi főösszeg kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti részletezését összesítve a határozat 1. melléklete szerint hagyja jóvá.
3. A képviselő-testület az 1. pontban megállapított módosított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti részletezését összesítve a határozat 2. melléklete szerint hagyja jóvá.
4. A képviselő-testület Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének módosított mérlegét a határozat 3. melléklete szerint hagyja jóvá.
5. A képviselő-testület Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére vonatkozó módosított előirányzat-felhasználási tervet tájékoztató jelleggel a határozat 4. melléklete szerint hagyja jóvá.
6. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat módosított beruházási feladatainak kiadási előirányzata célonkénti részletezését a határozat 5. melléklete tartalmazza.
7. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadásáról szóló 13/2020. (II.22.) határozat jelen módosítással nem érintett pontjai változatlanul hatályban maradnak.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

15. Napirendi pont: Előterjesztés a 2020.07.06-i német nemzetiségi programra

Csáki Károlyné elnök a napirendi ponthoz az alábbi előterjesztéssel él:

Tisztelt Testület!

A napirendi pont tárgyalásához kiadott előterjesztéshez kiegészítéssel nem élek, kérem a határozati javaslat elfogadását.

A testület tagjai megtárgyalják 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 33/2020. (VI.29.) határozata a 2020. 07. 06-i német nemzetiségi programról


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

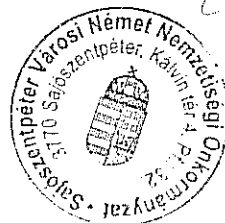
A képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a helyi német közösség érdekvédelmét szolgáló 2020. július 6-i szendrői kiküldetés elszámolására, továbbá a felmerülő költségek fedezetére 5 000 Ft-ot biztosít az éves költségvetés dologi kiadás előirányzata terhére.


Felelős: elnök
Határidő: azonnal

Egyéb vélemény, kérdés, több megtárgyalandó napirend nem merül fel. Az elnök megköszöni a tagok részvételét és 18.45 órakor a nyílt ülést berekeszti.

Kmf.


Nagy Gáborné
jegyzőkönyv-hitelesítő




Csáki Károlyné
elnök

20/2020. (VI.29.) határozat melléklete

**ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A 2019. 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 2019. évben a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal belső ellenőre látta el a belső ellenőri feladatokat.

A Bkr. alapján a belső ellenőr elkészítette a 2019. 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 2019 szeptemberében közzétett, az éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez ajánlott útmutatót.

A 2019. évi ellenőrzési terv alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

Sor-szám	Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzések tárgyának megnevezése
1.	14/2019. számú ellenőrzés	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál

A vizsgálat során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a belső ellenőrzési jelentésben, amelyek hasznosulásáról – amennyiben készült – 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 értékelt 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 tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése 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 tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése 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 2019. évi ellenőrzési tervben a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 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	Sajószentpéteri Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	szabályszerűségi ellenőrzés / a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés / a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése	6

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

2019. 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 humán erőforrás-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 2019-ben:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
6 nap	6 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. Összeférhetetlenségi esetek

A Bkr. 20. §-a alapján azonosítható összeférhetetlenség 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. §-ában 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 tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzatnál tárgyú ellenőrzéshez (Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat)

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- az ellenőrzött szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott számviteli szabályzatokkal,
- a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e,
- mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése,
- biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A szabályzatok vizsgálata során megállapítható, hogy a vizsgálat tárgyát képező szabályzatokkal rendelkezik a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat.
- A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése megfelel a számviteli szabályoknak. Az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség biztosított.
- Az ellenőrzött időszakban leltárkészítésre sor került. Az ellenőrzött időszakban selejtezés nem történt.

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 felelőtlenség 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 tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése 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 feltárássra, megnevezésre kerültek, így megszüntethetőek. Összességében a szervezet hasznosnak és építő jellegűnek ítélte a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Sajószentpéter, 2020. május 4.

Készítette: Takács Gyula
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat	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	terv	tény	
	betölténi tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap						
Helyi önkormányzat (I-II):	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	6,00	6,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	6,00	6,00	6,00	6,00	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	
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 személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszony).

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

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. 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 Betölténi tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni. Terv betölténi tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni. Tény betölténi tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

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

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Helyi önkormányzat	Szabályozásügyi ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Rendzserellenőrzés				Tájékoztató-ellenőrzés				Információs ellenőrzés				Utóellenőrzés				Ellenőrzések összesen				Ellenőri napok összesen							
	db	terv	levegő	elérhető	db	terv	levegő	elérhető	db	terv	levegő	elérhető	db	terv	levegő	elérhető	db	terv	levegő	elérhető	db	terv	levegő	elérhető	db	terv	levegő	elérhető	db	terv	levegő	elérhető	db	terv	levegő	elérhető
1. Saját ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. Állami feladat ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. Egyéb feladat ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Amennyiben az előző évről áthuzódó ellenőrzési pontok száma, illetve az ellenőrzés adott évben elégséges mértékű nem került lezárásra, arányosan tolmácsolást kell megadni. Ez természetesen az összes többi ellenőrzés típusára is irányadó.
- Amennyiben az előző évről áthuzódó ellenőrzési pontok száma, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan tolmácsolást kell megadni. Az ellenőrzés az összes többi ellenőrzés típusára is irányadó.
- Saját ellátási napok száma. Kiszámozott, kizárva az államháztartáson kívüli forrásból finanszírozott feladatokat, illetve az államháztartáson kívüli forrásból finanszírozott feladatokat.
- Külső ellátási napok száma. Külső ellátási napok száma esetén, légszámítás megfigyelés esetén, speciális szakértői vagy a helyi ellenőrzési/tevékenység teljesítésére felkutatott szakértői segítség száma.
- A más szervezet által az adott szervezetnél megvalósuló ellenőrzés esetében az elvégzett ellenőrzéseket az egyes típusokhoz a külső ellenőrzési napoknál kell feltüntetni.
- Az azaj és azaj pontokba nem besorolható, pl nem költségvetési szerződés végzett ellenőrzések. Pl. Zrt-nél, Röntgen Kft-nél, alapítványi végzett ellenőrzés.
- Az ellenőrzés nyomán követendő feladatok ellenőrzés, amelyek célja, hogy a helyi ellenőrzés bizonyosságát tekintően az ellátást megkezdésük végrehajtásáról vagy arról a tényről, hogy az azaj pontban szereplő feladatokat, illetve az ellenőrzés során megfigyelt feladatokat az ellátás megkezdésére megkezdésük teljesítését végrehajtásukra az államháztartáson kívüli forrásból finanszírozott feladatok megvalósítására kerüljön sor, továbbá megfigyelés arról, hogy a végrehajtást intézkedésekre a megfigyelés megkezdésével egyidejűleg megkezdődött-e.
- Soron kívül az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a terület kapacitását terveznek rá. Soron kívül ellenőrzések esetében az azaj, azaj és azaj pontokba csak a new szerinti megfigyelési ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívül ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni, az irányított ellenőrzések esetében nem szükséges azok további bontása. Tervezési pont, hogy az azaj, azaj és azaj pontban feltüntetett adatok és a b) pontba került adat között ne legyen eltérés.
- A tény eszlopok és az azaj - azaj) sorok mellett az azaj és az ellenőrzéseket kelljük feltüntetni, amelyek az adat évi érdeket szereplőket és végrehajtástát ábról
- A tény eszlopok és a b) sorok mellett az azaj és az ellenőrzéseket kelljük feltüntetni.

Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Sajószentpéter 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	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap ⁵	saját ellenőri nap ⁵	külső ellenőri nap ⁶	saját ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját 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	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap
Helyi önkormányzat (1-21)	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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) Saját szervezetenél	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezetenél (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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. 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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Soron kívüli kapacitás⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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 feladattal, 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 képzési itt szükséges megjelölni.

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			%
Helyi önkormányzat (I+II:)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
2. Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
3. Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
n. Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² PI: 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.

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez**NYILATKOZAT**

- A) Alulírott **Csáki Károlyné elnök, a Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat** szervezet vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2019. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok célnak 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 kontrollkörnyezetet 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):

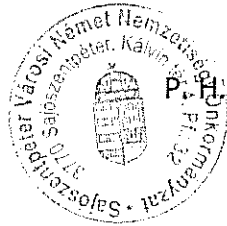
- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra 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 évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen - nem

Kelt: Sajószentpéter, 2020. február 25.



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

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi bevételei

21/2020.(VI.29.) határozat

1. melléklet

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételei			
	2019. évi eredeti előirányzatok	2019. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	1 040 000	3 554 792	3 557 792	100,08%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 040 000	3 554 792	3 554 792	100,00%
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	1 040 000	3 554 792	3 554 792	100,00%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0		0,00%
Jövedelemadó (termőföld bérbead. SZJA)	0	0		0,00%
Vagyon 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	3 000	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		100,00%
Egyéb működési bevétel	0	0	3 000	0,00%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	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		0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0		0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	3 554 792	3 557 792	100,08%
B8. Finanszírozási bevételek	1 039 099	1 039 099	1 039 099	100,00%
Maradvány igénybevétele	1 039 099	1 039 099	1 039 099	100,00%
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0		0,00%
Irányító szervi támogatás				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 079 099	4 593 891	4 596 891	100,07%
Irányító szervtől kapott támogatás	0	0		0,00%
Bevétel mindösszesen	2 079 099	4 593 891	4 596 891	100,07%

**Sajószentpéter városi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2019. évi kiadásai**

21/2020.(VI.29.) határozat 2. melléklet

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat KIADÁSAI			
	2019. évi eredeti előirányzatok	2019. évi módosított előirányzatok	Teljesítés	
	Ft	Ft	Ft	%
Működési költségvetés kiadásai összesen	2 079 099	4 593 891	3 274 025	71,27%
K1. Személyi juttatás	100 000	1 330 000	1 163 875	87,51%
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	780 002	724 294	92,86%
reprezentáció nettó összege	100 000	549 998	439 581	79,92%
pályázatok személyi juttatásai	0	0		0,00%
képviselők tiszteletdíja	0	0		0,00%
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	190 100	122 020	64,19%
K3. Dologi kiadások	1 979 099	3 073 791	1 988 130	64,68%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0,00%
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	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	0	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0	0,00%
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0,00%
	0	0	0	
	0			
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0		0,00%
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0		0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	2 079 099	4 593 891	3 274 025	71,27%
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0		0,00%
Irányító szervi támogatás folyósítása				
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 079 099	4 593 891	3 274 025	71,27%
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül				
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0		0,00%
kiadás mindösszesen	2 079 099	4 593 891	3 274 025	71,27%
<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>	

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NEMETI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megnevezés	Bevétel			Kiadás			Teljesítés	
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés		Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	
			Ft	%			Ft	%
Működési költségvetés bevételei összesen	1 040 000	3 554 792	3 557 792	100,08%	2 079 099	4 593 891	3 274 025	71,27%
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 040 000	3 554 792	3 554 792	100,00%	100 000	1 330 000	1 163 875	87,51%
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0	190 100	122 020	64,19%
B4. Működési bevételek	0	0	3 000	0,00%	1 979 099	3 073 791	1 988 130	64,68%
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési költségvetés egyenlege				0,00%				0,00%
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Felhalmozási költségvetés egyenlege								
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	3 554 792	3 557 792	100,08%	2 079 099	4 593 891	3 274 025	71,27%
B8. Finanszírozási bevételek	1 039 099	1 039 099	1 039 099	100,00%	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 079 099	4 593 891	4 596 891	100,07%	2 079 099	4 593 891	3 274 025	71,27%

Ft-ban

Kimutatás a pénzeszközök változásáról
2019. év

Ft

Megnevezés	Összeg
31–33. számlák nyitó egyenlege	1 039 099
– Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege	3 274 025
+ Bevételek nyilvántartási ellenszámlatárgyidőszaki egyenlege	4 596 891
– Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	1 039 099
+/- 3318. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3328. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 361. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 363. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 36411. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 36143. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 36421. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3651. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3652. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3653. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3654. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3656. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3657. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3659. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 366. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3671. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3672. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3673. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3674. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3676. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3677. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3678. számla tárgyidőszaki forgalma	
+/- 3679. számla tárgyidőszaki forgalma	
31–33. számlák záró egyenlege	1 322 866

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
VAGYONKIMUTATÁS
2019.

Ft

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés /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)			
I. Immateriális javak 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)	787 402	0	787 402
A/II/1	Egyéb építmény (korl. forg. képes)			
A/II/1	Egyéb építmény (üzleti vagyon)			0
II/I. Ingatlanok összesen		787.402	0	787.402
A/II/2	Gép:Informatikai (kisértékű)	29 853	29 853	0
A/II/2	Gép:Egyéb gép (üzleti vagyon)	105 762	105 762	0
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		135 615	135 615	0
A/II/4	Befejezetlen beruházás (forg. képtelen)			
A/II/4	Befejezetlen felújítás (forg. képtelen)			
II/4. Beruházások		0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen		923 017	135 615	787 402
A/III/1	Részesedések nem pü. vállalkozásban			
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen		0	0	0
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		923 017	135 615	787 402
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-, hizó 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 TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		0	0	0
C/I	Lekötött bankbetétek	0		0
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	262 645		262 645
C/III	Forintszámlák	1 060 221		1 060 221
C/IV	Devizaszámlák	0		0

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NEMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
2019. év

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtalanok és kapcsolódó 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	135 615	0	0	0	923 017
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 aktivált érték	0	0	0	0	0	0	0
05	Tértismentes 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	0	0	0	0	0	0
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Elírny, selejtezés, megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0
11	Tértismentes 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	135 615	0	0	0	923 017
16	Terv szerinti értékesítkedés nyitó állománya	0	0	135 615	0	0	0	135 615
17	Terv szerinti értékesítkedés növekedése	0	0	0	0	0	0	0
18	Terv szerinti értékesítkedés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékesítkedés záró állománya (=16+17-18)	0	0	135 615	0	0	0	135 615
20	Terven felüli értékesítkedés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékesítkedés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékesítkedés visszatrás, kivétel	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékesítkedés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékesítkedés 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) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	135 615	0	0	0	135 615

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Könyvviteli mérleg
2019. 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 érték helyesbítése	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	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 érték helyesbítése	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	787 402	787 402
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 érték helyesbítése	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	787 402	787 402
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 Beféjezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0

#	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/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	108 490	262 645
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	108 490	262 645
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	930 609	1 060 221
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	930 609	1 060 221
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)	1 039 099	1 322 866
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 bevételeire (=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 bevételeire (=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 ($\geq D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c$)	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 ($\geq D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c$)	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	D/I Költségvetési évben esedékes követelések ($=D/I/1 + \dots + D/I/8$)	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 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	0	0
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)	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 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	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	0
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	410 272	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	470 544	0
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)	470 544	0
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	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 297 045	2 110 268
177	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	0	0
178	G/II Nemzeti vagyoni változásai	0	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	346 645	346 645
180	G/IV Felhalmozott eredmény	1 203 099	1 925 985
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	722 886	-186 777
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 272 630	2 085 853
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	24 415	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 belülről	0	0

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
190	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
192	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
193	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ($\geq H/I/8a + H/I/8b$)	0	0
194	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
195	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
196	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/I/9a + \dots + H/I/9i$)	0	0
197	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
198	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
199	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
200	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
201	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
202	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
203	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
204	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
205	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
206	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
207	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
208	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ($= H/I/1 + \dots + H/I/9$)	24 415	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 (>=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 belülrre	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 (>=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 belülrre	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 (>=H/II/9a+...+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	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0
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 vagyona 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	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	24 415	24 415
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
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	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 297 045	2 110 268

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2019

eFt

Adósságállomány	záró állomány összege	Lejárt		Összes tartozás	ebből	
		Összes lejárt tartozás			2019. évi lejáratú	2019. évet követő lejáratú
Szállítók felé fennálló adósság						
Belföldi	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyeletekből fennálló adósság						
Belföldi	folyószámla hitel	0	0	0	0	0
	működési kölcsön	0	0	0	0	0
	értékpapír	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0
Adósságállomány mindösszesen		0	0	0	0	0

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesített bevételei				
	2020. évi eredeti előirányzatok (Ft)	2020. évi módosított előirányzatok (Ft)			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
<i>Működési költségvetés bevételei összesen</i>	1 040 000	2 691 720	2 691 720	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 691 720	2 691 720	0	0
Helyi önkormányzatok állami támogatása			0	0	0
Helyi önkormányzatok állami tám. Szoc. Ellátásokhoz			0	0	0
Központosított előirányzatok / létszámcsokk., külterület			0	0	0
Kiegészítő támogatások			0	0	0
Elvonások és befizetések			0	0	0
Egyéb m. célú támogatások	1 040 000	2 691 720	2 691 720	0	0
B3. Közhatalmi bevételek			0	0	0
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)			0	0	0
Vagyoni típusú adók (építményadó)			0	0	0
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)			0	0	0
Gépjárműadó			0	0	0
Áruhasználati és szolg. Adó (talajterhelési díj)			0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)			0	0	0
B4. Működési bevételek			0	0	0
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke			0	0	0
Tulajdonosi bevételek			0	0	0
Ellátási díjak			0	0	0
Áfa bevételek			0	0	0
Kamat és árfolyamnyereség			0	0	0
Egyéb működési bevétel			0	0	0
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről			0	0	0
<i>Felhalmozási költségvetés bevételei összesen</i>			0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről			0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek			0	0	0
			0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről			0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	2 691 720	2 691 720	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	1 322 866	1 322 866	1 322 866	0	0
Maradvány igénybevétele	1 322 866	1 322 866	1 322 866	0	0
Egyéb finanszírozási bevétel				0	0
Irányító szervi támogatás				0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 362 866	4 014 586	4 014 586	0	0

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesített kiadásai				
	2020. évi eredeti előirányzatok (Ft)	2020. évi módosított előirányzatok (Ft)			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
<i>Működési költségvetés kiadásai összesen</i>	2 362 866	3 814 586	3 814 586	0	0
K1. Személyi juttatás	0	500 000	500 000	0	0
állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres sz.j				0	0
közfoglalkoztatottak rendsz. és nem rsz.sz.j.				0	0
külső személyi juttatás	0	300 000	300 000	0	0
pályázatok személyi juttatásai				0	0
képviselők tiszteletdíja				0	0
reprezentáció.....	0	200 000	200 000	0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	46 500	46 500	0	0
K3. Dologi kiadások	2 362 866	3 268 086	3 268 086	0	0
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)				0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0	0	0
Elvonások, befizetések				0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok				0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső ellenőrzés				0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet				0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül				0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n kívül				0	0
Általános tartalék	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	200 000	200 000	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	200 000	200 000	0	0
eszközbeszerzés	0	200 000	200 000	0	0
	0	0	0	0	0
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0
				0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0
				0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	2 362 866	4 014 586	4 014 586	0	0
K9. Finanszírozási kiadások				0	0
Finanszírozási kiadások				0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 362 866	4 014 586	4 014 586	0	0
<i>költségvetési szerv engedélyezett létszáma (fő)</i>			0		
<i>közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma (fő)</i>			0		

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi
módosított KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE

32/2020. (VI. 29.) határozat 3.sz. melléklete

Ft-ban

Bevétel	2019.	2020.	2020. módosított ei.	Kiadás	2019.	2020.	2020. módosított ei.
Megnevezés	Eredeti e.i.	Eredeti e.i.		Megnevezés	Eredeti e.i.	Eredeti e.i.	
Működési költségvetés bevételei összesen	1 040 000	1 040 000	2 691 720	Működési költségvetés kiadásai összesen	2 079 099	2 362 866	3 814 586
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 040 000	1 040 000	2 691 720	K1. Személyi juttatás	0	0	500 000
B3. Közhatalmi bevételek				K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	46 500
B4. Működési bevételek				K3. Dolgozi kiadások	2 079 099	2 362 866	3 268 086
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről				K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0
				K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen				Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	200 000
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről				K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	200 000
B5. Felhalmozási bevételek				K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről				K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	1 040 000	2 691 720	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	2 079 099	2 362 866	4 014 586
B8. Finanszírozási bevételek	1 039 099	1 322 866	1 322 866	K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 079 099	2 362 866	4 014 586	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 079 099	2 362 866	4 014 586

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2020. év Módosított Előirányzat Felhasználási terv (eFt-ban)

32/2020.(VI.29.) határozat 4. melléklete

Jogcímek	összesen	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.
Működési költségvetés bevételei összesen	2 692	520	0	0	826	0	520	0	826	0	0	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	2 692	520	0	0	826	0	520	0	826	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívüli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 692	520	0	0	826	0	520	0	826	0	0	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	1 323	1 323											
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 015	1 843	0	0	826	0	520	0	826	0	0	0	0
Működési költségvetés kiadásai összesen	3 815	250	150	100	150	220	200	450	1147	242	406	300	200
K1. Személyi juttatás	500	0	0	0	0	0	0	100	400	0	0	0	0
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	47	0	0	0	0	0	0	0	47	0	0	0	0
K3. Dolgozó kiadások	3 268	250	150	100	150	220	200	350	700	242	406	300	200
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	200	0	0	0	0	0	0	100	100	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFÁ-va (eszközbeszerzés)	200	0	0	0	0	0	0	100	100	0	0	0	0
K7. Felújítási kiadások ÁFÁ-va	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	4 015	250	150	100	150	220	200	550	1247	242	406	300	200
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 015	250	150	100	150	220	200	550	1247	242	406	300	200
Különbözet (bevétel-kiadás)		1593	1443	1343	2019	1799	2119	1569	1148	906	500	200	0

Sajószentpéter Városi Német Nemzetiségi Önkormányzat

módosított

Beruházási előirányzat célonkénti részletezése
2020. év

Beruházási feladat	módosított előirányzat összege (Ft)	Ehhez szükséges adósságot keletkeztető ügylet összege
Eszközbeszerzés (teniszhaló és tartó beszerzése)	200 000	0
Beruházás összesen	200 000	0