



JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2020. július 14-én Szentmártonkátai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **10.00 órai kezdettel** megtartott **rendes nyílt** ülésén.

Az ülés helye: Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal díszterme (2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.)

Jelen vannak: Balog László és Balogné Varga Orsolya képviselők

Az ülésről távol maradt: Varga Gábor elnök

Tanácskozási joggal jelen van: Domány Katalin jegyző

Meghívottak: Kele Sándorné alpolgármester, Dobi Józsefné pénzügyi ügyintéző

Jegyzőkönyvvezető: Kohajda Dzsenifer igazgatási előadó

Balog László képviselő: Köszönti a megjelenteket, az ülést megnyitja. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mivel jelen van 2 fő képviselő. Felkér egy képviselőt jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A képviselő-testület egyhangú, 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül Balogné Varga Orsolya képviselőt választja meg:

7/2020. (VII. 14.) sz. SZRNÖ határozat

Szentmártonkátai Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

1./ a 2020. július 14-ei ülésén jegyzőkönyv hitelesítőnek Balogné Varga Orsolya képviselőt választja meg.

2./ Felkéri a jegyzőkönyv hitelesítőt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyzőkönyv hitelesítő

Balog László képviselő: Ismerteti a napirendi pontokat. Kéri a napirendi pont elfogadását, és a képviselőket, hogy szavazzanak.

A képviselő-testület egyhangú 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi napirendi pontok tárgyalását fogadta el:

8/2020. (VII. 14.) sz. SZRNÖ határozat

Szentmártonkátá Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. július 14-ei ülésén, az alábbi napirendi pontokat fogadta el:

1. 2019. évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési jelentés
Előterjesztő: Varga Gábor SZRNÖ elnöke
2. Szentmártonkátá Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Varga Gábor SZRNÖ elnöke
3. Szentmártonkátá Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtása
Előterjesztő: Varga Gábor SZRNÖ elnöke

Határidő: azonnal

Felelős: Balog László

1./ Napirendi pont:

2019. évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési jelentés

Előterjesztő: Balog László képviselő

Domány Katalin jegyző: Határidős a zárszámadásnak az elfogadása, a 2019. évi költségvetés végrehajtása, illetve a 2019. évi költségvetést is módosítani kell, a zárszámadás kapcsán muszáj ezt végrehajtani, illetve a belső ellenőri jelentést is el kell fogadni. A belső ellenőrzést megküldte a belső ellenőr, magát a költségvetésnek az elkészítését ellenőrizte, hibát nem talált benne, annyi kifogást emelt, hogy jogszabályi kötelezettség, hogy itt is legyen egy költségvetés készítésére, tervezésére való belső szabályzat, ami lényegében magát a jogszabályi, törvényi, végrehajtási rendeleteknek a tartalmát fogja tartalmazni. Ezt el fogjuk készíteni, de egyébként minden rendben van a belső ellenőrzés kapcsán. Erről kellene szavaznotok, hogy elfogadjátok-e.

Balog László képviselő: Felteszi szavazásra, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, kézfelemeléssel jelezze. Kéri a képviselőket szavazzanak.

Szentmártonkátá Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete egyhangú, 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta határozatát:

9/2020. (VII. 14.) sz. SZRNÖ határozat

1. A Szentmártonkátá Roma Nemzetiség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2019. évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési jelentést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Gábor elnök

Szentmártonkátai Roma Nemzetiségi Önkormányzat

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2019. év

Szentmártonkáta, 2020. március 31.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés feladatellátása a 370/2011 (XII. 31.) korm. rendelet előírásai szerint történt. Összességében megállapítható, hogy a Nemzetiségi önkormányzat ellenőrzése során 2019. évben kirívó szabálytalanságot nem állapítottunk meg.

A gazdálkodás szabályszerűsége, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító kontrollok hatékonysága érdekében jelentésünkben javaslatokat tettük a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testületének utólagos tájékoztatása mellett a jegyző felé.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A Nemzetiségi Önkormányzat megbízásából a K.F. Kontrolling Kft. előzetes kockázatelemzés, valamint a belső ellenőrzési terv alapján, a belső-ellenőrzési kézikönyvvvel összhangban a Szentmártonkátai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2019. költségvetési évre kijelölt folyamatok ellenőrzését elvégezte.

Az önkormányzat jegyzőjével előzetesen egyeztetésre kerültek az ellenőrzés alá vont munkafolyamatok.

A kijelölt, ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzés végrehajtásra került. Terven felüli ellenőrzést nem végeztünk.

A belső ellenőrzési tevékenység az előírtaknak megfelelően valósult meg, az ellenőrzés zavartalanul lezajlott. Az ellenőr a beszámolási időszak során megjelent új jogszabályok, jogszabály-módosítások, módszertanok figyelembevételével végezték tevékenységét.

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

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A Nemzetiségi Önkormányzatnál 2019. évben egy ellenőrzési feladat lett betervezve és végrehajtva:

I. ellenőrzési feladat:		
A Nemzetiségi önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló határozatának és mellékleteinek ellenőrzése.	Cél: . Annak megállapítása volt, hogy a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a költségvetés és mellékleteinek készítésekor, ezek adatai összhangban vannak-e Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival. Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció Ellenőrzendő időszak: 2019. év.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében

Az elvégzett ellenőrzés terv szerint zajlott, év közben termódosítás nem történt, soron kívüli és terven felüli ellenőrzéseket adott időszakban nem végeztünk.

I.1.1. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

2019. év folyamán a belső ellenőrzés olyan hiányosságra, amely büntető feljelentés megindítására adott volna okot, nem tárt fel.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

1.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzés megbízási szerződés alapján, külső erőforrás bevonásával valósult meg. A belső ellenőrzést és a belső ellenőrzési vezetői feladatokat 2019. évben a K. F. Kontrolling Kft (2760 Nagykáta, Bajcsy- Zs. u. 26.) nevében Kiss Ferenc végezte.

A tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt. A belső ellenőr megfeleltek a vonatkozó szakmai követelményeknek, könyvvizsgálóként, illetve belső ellenőrként több éves költségvetési területen végzett ellenőrzési gyakorlattal, regisztrációval rendelkezik.

A belső ellenőr a meghatározott feladatokat költségvetési szerveknél szerzett tapasztalataik alapján végezték a munkájához szükséges saját technikai eszközökkel.

A belső ellenőr a feladat elvégzéséhez szükséges képzéssel rendelkezik, a kötelező továbbképzési kötelezettségeiknek eleget tett, rendelkezik az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés az előző évekhez hasonlóan külső erőforrás bevonásával valósult meg. A Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglaltak tekintetében biztosított volt a belső ellenőr funkcionális függetlensége; belső ellenőr nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

1.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A tárgyévre vonatkozóan összeférhetlenségi esetet nem tártunk fel. Az ellenőrzésbe bevont munkatárs és az ellenőrzött költségvetési szerv között jogszabályban nevesített összeférhetlenség nem merült fel.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Tárgyévben a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások nem merültek fel.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos esetleges problémák (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége stb.), a belső ellenőrzési egység információellátottsága terén hiányosságok nem merültek fel.

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása során akadályozó tényező nem volt, az együttműködés az ellenőrök és az ellenőrzött intézmények között megfelelő, segítőkész volt. Az ellenőrzések jó munkakapcsolatban zajlottak.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A helyszíni ellenőrzéseket követően elkészített jelentéstervezetek egyeztetésre kerültek az önkormányzat jegyzőjével. Az esetleges észrevételek a végleges jelentéseknél figyelembe vételre kerültek.

Belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22. és 50. § alapján nyilvántartást vezet az elvégzett belső ellenőrzésekről, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Kiemelt elvárás a belső ellenőrzés felé, hogy tevékenységének segítenie kell a nemzeti önkormányzatot a jelentős kockázatnak kitett területek feltárásában, azok értékelésében. Hozzá kell járulnia a kockázatkezelési és a kontroll rendszerek javításához, különös tekintettel a pénzügyi és működési információk megbízhatóságára és teljességére, a működés eredményességére és hatékonyságára, a vagyon megóvására, a jogszabályok, szabályzatok és a szerződésekben foglaltak betartására.

Az **elkövetkező években javaslatunk szerint** az ellenőrzésnek ki kell terjednie

A Nemzetiségi önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának és a költségvetés végrehajtásának értékelése, és a beszámoló mellékleteinek ellenőrzése

A belső ellenőrzésnek megfelelő időt kell biztosítani az esetleges pótfeladatok végrehajtására is. A meghatározott ellenőrzéseket úgy kell elvégezni, hogy a szükséges ellenőrzési napok mellett tartalék is szerepeljen az előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés az elmúlt évben ajánlásokat készített az önkormányzatok felé. Jogszabályok értelmezésével, szabályzatok felülvizsgálatával, illetve eljárásrendi mintákkal segítette az önkormányzatok működését.

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

Összességében megállapítható, hogy költségvetés szerkezete és tartalma megfelel az Áht. és az Ávr. vonatkozó előírásainak, megfelelő információt nyújtott a költségvetés elfogadásához. Adatai a Magyar Államkincstárhoz benyújtott elemi költségvetés adataival összhangban vannak. Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességébe korlátozottan megfelelő.

A gazdálkodás szabályszerűsége, valamint a szabályszerűséget biztosító kontrollok hatékonysága érdekében javasoljuk a feladatot ellátó Polgármesteri Hivatal vezető jegyző felé:

- a költségvetés tervezet mellékleteinek elkészítésekor az Áht. 23. (2) bekezdésben, valamint a 24. §. (4) bekezdésében előírtakat maradéktalanul tartsák be.

A gazdálkodás és feladatellátás szabályszerűsége, a szabályszerűséget biztosító kontrollok hatékonysága érdekében javasoljuk a **nemzetiségi önkormányzat elnöke** felé:

- A Szentmártonkátai Nagyközségi Önkormányzattal kötött megállapodás éves felülvizsgálatát.

II.2. A belső kontrollrendszer értékelése

1. Kontrollkörnyezet:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

- világos a szervezeti struktúra,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humánerőforrás-kezelés.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv **ellenőrzési nyomvonalát**, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal, vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

A költségvetési szerv vezetője köteles továbbá szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének **eljárásrendjét**.

2. Kockázatkezelés

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét. Köteles a kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végezni és kockázatkezelési rendszert működtetni.

A kockázatkezelés értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata nyújtott segítséget:

- 2.1. A kockázatok meghatározását és felmérését
- 2.2. A kockázatok elemzését
- 2.3. A kockázatok kezelését
- 2.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálatát
- 2.5. Csalás, korrupciós kockázat értékelését

Az ellenőrzési kockázatelemzés során fel kellett mérni és meg kellett állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés keretében meg kellett határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és megtételük módját. A szervezet működésében rejlő kockázatos területek kiválasztását az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutató segíti.

Megállapítottuk, hogy a kockázatkezelés költségvetési intézmények szintjén még nem működik.

3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szervek vezetői kötelesek a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a költségvetési szerv belső szabályzataiban legalább az alábbiakat szabályozni:

- engedélyezési és jóváhagyási eljárások,
- az információkhoz való hozzáférés,
- fizikai kontrollok (hozzáférés az eszközökhöz),
- beszámolási eljárások.

Vizsgált intézményeknél a kontrolltevékenységek még nem működtek teljes körűen.

Kontroll stratégiák és módszerek meghatározása szükséges, de a feladatkörök szétválasztása a feladatvégzés folytonossága biztosított.

4. Információ és kommunikáció

Az intézmények információs és kommunikációs tevékenységének értékeléséhez a következő tényezők vizsgálatát végeztük el:

- 4.1. Információ és kommunikáció értékelése
- 4.2. Iktatási rendszer
- 4.3. Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció bejelentése

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A monitoring rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálatát végeztük el:

- 5.1. A szervezeti célok megvalósításának monitoringja
- 5.2. A belső kontrollok értékelése
- 5.3. Belső ellenőrzés

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A költségvetési szerv monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből áll.

Az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzést az önkormányzatok közös társulása végzi, a képviselő testület megbízása alapján. Ezen felül a költségvetési szervek külön belső ellenőrzést nem végeztek 2019. évben.

A belső ellenőrzés kiemelt feladata tevékenységén keresztül elősegíteni a belső kontrollrendszerek minőségének javítását. A költségvetési szervek belső ellenőrzése külön kormányrendelet alapján látja el munkáját.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Olyan lejárt határidejű, és nem végrehajtott intézkedésről nincs tudomásunk, amely magas kockázatot jelent a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából.

Az egyes intézkedések végrehajtásáról a következő évekre tervezett utóellenőrzés alapján tudunk véleményt nyilvánítni.

A belső ellenőri jelentésben foglalt megállapításokat a polgármesteri hivatal illetékes munkatársai elfogadták, arra írásos észrevételt nem tettek.

Az ellenőrzésben foglalt javaslatokat a költségvetési szervek vezetői munkájuk során hasznosítják.

Javaslatban fogalmaztuk meg, hogy az ellenőrzött szervezeti egységek vezetőinek nyilvántartást kell vezetni, amellyel a belső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok hasznosulását és végrehajtását nyomon követi.

A vezetői ellenőrzések elvárása, hogy a feltárt hiányosságok megszüntetését követően ne ismétlődjenek, a költségvetési szervek, szervezeti egységek vezetői munkájuk során nagyobb figyelmet fordítsanak a szabályzati és gazdálkodási előírások betartására.

Szentmártonkóta, 2020. március 31.

Kiss Ferenc
belső ellenőrzési vezető

2./ Napirendi pont:

Szentmártonkáta Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Balog László képviselő

Dobi Józsefné pénzügyi ügyintéző: A legutolsó módosításokat az félévkor volt, a 2019-es félévi beszámoló leadása után, akkor az előző évi maradvány felhasználásáról döntöttetek, utána a második félévben voltak kiadásaitok, és annak megfelelően módosítottuk az előirányzatokat, ahogy felhasználtátok. Általában ugye a rendezvényeken szerepeltetek, rovaton belül történtek változások, ugyan úgy dologi kiadást használtatok fel egész évben. Személyi jellegű kifizetések nem volt, tiszteletdíjat, és annak járulékait nem terveztetek. Beruházni nem beruháztatok, tárgyi eszközt, semmit nem vettetek, úgyhogy csak dologi kiadásaitok voltak. Bevételeitek nem módosultak, a kiadásaitok pedig ennek megfelelően, ahogy felhasználtátok.

Balog László képviselő: Rendben, köszönjük szépen.

Dobi Józsefné pénzügyi ügyintéző: A beszámolók elmentek az Államkincstár felé, le lett adva minden határidőre.

Balog László képviselő: Mi még most nem is nagyon költöttünk, ami ebben a fél évben, ami még van, ezt el kell költenünk? Nem lehet átvinni?

Dobi Józsefné pénzügyi ügyintéző: Mire gondolsz?

Balog László képviselő: Jönnek a rendezvények pl., beszéljük, hogy lesz falunap is.

Dobi Józsefné pénzügyi ügyintéző: Ebben az évben igen.

Balog László képviselő: Rendben.

Balog László képviselő: Felteszi szavazásra, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, kézfelemeléssel jelezze. Kéri a képviselőket szavazzanak.

Szentmártonkáta Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete egyhangú 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

10/2020. (VII. 14.) SZRNÖ határozat

1./A Szentmártonkáta Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Roma Nemzetiségi Önkormányzat) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2019. évi költségvetés módosításáról az alábbi határozatot hozza:

A 2019. évi költségvetés végrehajtása folyamán felmerült kiadások nyilvántartásba vétele során a következő rovatszámokon belüli módosítás vált szükségessé:

KIADÁSOK

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítás (VIII.26)	Módosítás	Módosított Ei.
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000	100 000	362 873	462 873
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	650 393	668 787	-583 006	85 781
Egyéb szolgáltatások(K337)	102 520	102 520	194 205	296 725
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	187 087	187 087	25 928	213 015
Költségvetési kiadások	1 040 000	1 058 394	0	1 058 394

BEVÉTELEK

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítás (VIII.26)	Módosítás	Módosított Ei.
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 040 000	- Ft	- Ft	1 040 000 Ft
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	- Ft	18 394 Ft	- Ft	18 394 Ft
Költségvetési bevételek	1040000	18 394 Ft	- Ft	1 058 394 Ft

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Gábor elnök

3./ Napirendi pont:

Szentmártonkátai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtása
Előterjesztő: Balog László képviselő

Dobi Józsefné pénzügyi ügyintéző: Láthatjátok, hogy mennyi volt a költségvetési bevételek, és kiadásaitok, és akkor ezzel az 52.714 forint maradvánnyal indultunk most a 2020-as évben. Ennek megfelelően vannak a kötelező mellékletek, amik tartalmazzák rovatszámunként, hogy mik voltak a kiadásaitok, és a bevételeitek, a költségvetési és a rendes államháztartási mérlegek, maradvány-kimutatás, és a tárgyi eszközök.

Balog László képviselő: A belső ellenőrnek a díja az ebből le lett vonva?

Dobi Józsefné pénzügyi ügyintéző: Az átcsúszott időre.

Balog László képviselő: Felteszi szavazásra, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, kézfelemeléssel jelezze. Kéri a képviselőket szavazzanak.

Szentmártonkáta Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete egyhangú 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

11/2020. (VII. 14.) SZRNÖ határozat

Szentmártonkáta Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

1./ A Nemzetiségi Önkormányzat a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

1.058.394 Ft Költségvetési bevétellel

1.005.680 Ft Költségvetési kiadással

52.714 Ft Költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. A Képviselő-testület a 52.714 Ft költségvetési maradványt a 2020. évben felmerül kiadások forrásaként használja fel.

3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

3.1. Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit az 1. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

3.2. Az Önkormányzat 2019. évi mérlegét a 2. sz. melléklet szerint fogadja el.

3.3. Az Önkormányzat 2019. évi eredménykimutatását a 3. sz. melléklet szerint fogadja el.

3.4. Az Önkormányzat vagyongkimutatását a 4. mellékletnek megfelelően fogadja el.

4. Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel

5./ Felkéri az elnököt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Gábor elnök

1. számú melléklet

Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettség vállalat, más fizetési kötelezettség g - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettség vállalat, más fizetési kötelezettség g - Költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettség vállalat, más fizetési kötelezettség g - Költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettség vállalat, más fizetési kötelezettség g - Költségvetési évből esedékes végleges	Teljesítés
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000	462 873	0	462 873	0	0	462 873
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	100 000	462 873	0	462 873	0	0	462 873
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	100 000	462 873	0	462 873	0	0	462 873
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	650 393	85 781	0	33 067	0	0	33 067
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	650 393	85 781	0	33 067	0	0	33 067
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	102 520	296 725	0	296 725	0	0	296 725
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	102 520	296 725	0	296 725	0	0	296 725
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	187 087	213 015	0	213 015	0	0	213 015

59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	187 087	213 015	0	213 015	0	0	213 015
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	940 000	595 521	0	542 807	0	0	542 807
26 6	Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	1 040 000	1 058 394	0	1 005 680	0	0	1 005 680

költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés		
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	0	1 040 000		
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	1 040 000		
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	0	1 040 000		
282	Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	0	1 040 000		

Finanszírozási bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés

12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	18 394	18 394	0	18 394
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	18 394	18 394	0	18 394
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	18 394	18 394	0	18 394
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	18 394	18 394	0	18 394

2. számú melléklet

Mérleg						
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak		
47	C/II/1 Forintpénztár	100	0	140		
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	100	0	140		
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	18 294	0	52 574		
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	18 294	0	52 574		
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	18 394	0	52 714		
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	18 394	0	52 714		
180	G/IV Felhalmozott eredmény	16 399	0	18 394		
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 995	0	34 320		
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	18 394	0	52 714		
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	18 394	0	52 714		

2019. évi teljesítés adatai mérleg rendszerben

2019. évi teljesítés adatai megnevezés szerinti								
Rovat megnevezése	Rovat szám	2019. évi eredeti ei. (Ft)	2019. évi teljesítés mód. ei. (Ft)	2019. évi teljesítés (Ft)	Rovat megnevezése	Rovat szám	2019. évi eredeti ei. (Ft)	2019. évi teljesítés (Ft)
		1 040 000	1 040 000	1 040 000			100 000	462 873
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 040 000	1 040 000	1 040 000	Személyi juttatások	K1	100 000	462 873

Közhatalmi bevételek	B3					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		
Működési bevételek	B4					Dologi kiadások	K3	940 000	542 807
Működési célú átvett pénzeszközök	B6					Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 040 000	1 040 000	1 040 000		Egyéb működési célú kiadások	K5		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2					Működési költségvetés előirányzat csoport		1 040 000	1 005 680
Felhalmozási bevételek	B5					Beruházások	K6		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7					Felújítások	K7		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport						Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
Előző évi költségvetési maradvány	B813	0	18394	18 394		Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport			
Finanszírozási bevételek		1 040 000	18 394	18 394		Finanszírozási kiadások	K9		
						Tartalékok	K513		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		1 040 000	1 058 394	1 058 394		KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		1 040 000	1 058 394
									1 005 680

3.számú melléklet

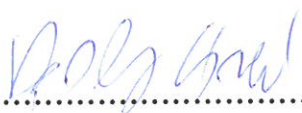
Eredménykimutatás						
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak		
1	2	3	4	5		
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	964 600		0	1 040 000	
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	964 600		0	1 040 000	
13	10 Anyagköltség	11 818		0	33 067	
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	245 601		0	296 725	
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	257 419		0	329 792	
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	481 715	0		462 873	
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	481 715	0		462 873	
22	VI Értécsökkenési leírás	109 433	0		0	

23	VII Egyéb ráfordítások	114 039	0	213 015
24	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 994	0	34 320
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellegű eredményszemléletű bevételek	1	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	1	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	1	0	0
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	1 995	0	34 320

4. számú melléklet

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyонkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések felszerelések, járművek	Tenyész- állatok	Beruházá- sok és felújítások	Koncesszióba, vagyонkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	239 352	0	0	0	239 352	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	239 352	0	0	0	239 352	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	239 352	0	0	0	239 352	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	239 352	0	0	0	239 352	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	239 352	0	0	0	239 352	

Balogh László képviselő: Egyéb kérdés, hozzászólás nem lévén az ülést 10 óra 15 perckor bezárja.


.....
Balog László képviselő
képviseelő




.....
Balogné Varga Orsolya
jegyzőkönyv hitelesítő