

7.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
7000. Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. május 16-i ülésére

Tárgy: A 2016. évi zárszámadás megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a rendelet képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A nemzetiségi önkormányzat zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel, miszerint

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzat kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője látja el.

Az államháztartás alrendszeréhez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módjára, tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvviteli kötelezettséget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2016. évi költségvetését a 4/2016. (II.08.) SRNÖ határozatával fogadta el 782 000 Ft kiadási és bevételi előirányzattal.
Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2016. évre tervezett feladatainak bevételeit és kiadásait

1 315 108 Ft módosított bevételi előirányzattal és
1 314 693 Ft bevételi teljesítéssel, valamint
1 315 108 Ft módosított kiadási előirányzattal és
1 172 667 Ft kiadási teljesítéssel hajtotta végre.

A bevétel-kiadás különbözete 142 026 Ft.

Az előterjesztés 1. valamint 1/1.-1/6. mellékletei tartalmazzák az Önkormányzat 2016. évi bevételeit forrásonként, a kiadásait kiemelt előirányzatonként.

Bevételek alakulása:

Eredeti előirányzat:	782 000 Ft
Módosított előirányzat:	1 315 108 Ft
Teljesítés:	1 314 693 Ft
Teljesítés módosított előirányzathoz:	99,97 %

Az Önkormányzat bevételei a támogatásértékű működési bevételek és a finanszírozási bevételek. A támogatásértékű működési bevételek előirányzata 936 234 Ft, teljesítése 936 234 Ft, ami 100 % -os teljesítést jelent. Ezen a soron jelenik meg az államtól kapott általános és feladatalapú támogatás, amely az önkormányzat működését szolgálja. Egyéb működési bevétel 1 000 Ft, mely a bankszámlán lévő összeg után kapott kamat. Finanszírozási bevétel 377 874 Ft, mely a 2015. évi maradvány felhasználása.

Kiadások alakulása:

Eredeti előirányzat:	782 000 Ft
Módosított előirányzat:	1 315 108 Ft
Teljesítés:	1 172 667 Ft
Teljesítés módosított előirányzathoz:	89,17 %

Az Önkormányzatnak a 2016. évi kiadásai között dologi kiadások, tárgyi eszköz beszerzések illetve a 2015. évi működési támogatás elszámolása során fel nem használt 240 107 Ft összeg visszautalása volt az Emberi Erőforrás Minisztérium részére. A dologi kiadások elsősorban a hagyományőrző rendezvényeink kiadásait és bankszámla fenntartásával kapcsolatos költségeket tartalmazták, tárgyi eszközök beszerzése során laptop, mobiltelefon készülékek és irodabútorok kerültek megvásárlásra.

Az Önkormányzat maradványa 142 026 Ft.

Kérem az alábbi határozati javaslat megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi zárszámadás megtárgyalására összeállított előterjesztést megtárgyalta.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi beszámolóját

1 315 108 Ft módosított bevételi előirányzattal és

1 316 693 Ft bevételi teljesítéssel, valamint

1 315 108 Ft módosított kiadási előirányzattal és

1 172 667 Ft kiadási teljesítéssel hagyja jóvá az 1. mellékletben és az 1/1-1/6. mellékletében részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat feladatellátáshoz szükséges létszámát a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi maradványát 142 026 Ft-ban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat vagyonát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2017. május 12.

Lakatos Péter sk.

SRNÖ elnöke



Sárbogárd Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2016. évi költségvetésének teljesítése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
K1. Személyi juttatások			
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		4000	
K3. Dologi kiadások	632000	372501	247299
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési célú kiadások		240107	240107
K6. Beruházási kiadások	150000	698500	685261
K7. Felújítások			
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
K1-8. Költségvetési kiadások	782000	1315108	1172667
K9. Finanszírozási kiadások			
KIADÁSOK ÖSSZESEN (KI-9)	782000	1315108	1172667
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	782000	936234	936234
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
B3. Közhatalmi bevételek			
B4. Működési bevételek		1000	585
B5. Felhalmozási bevételek			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B1-7. Költségvetési bevételek	782000	937234	936819
B8. Finanszírozási bevételek		377874	377874
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	782000	1315108	1314693

Ft

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének teljesítése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai				
Elvonások és befizetések bevételei	B11			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek államháztartáson belülről	B12			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B14			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B15			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	782000	936234	936234
Magánszemélyek jövedelemadói	B1	782000	936234	936234
Társaságok jövedelemadói	B311			
Jövedelemadók	B312			
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B31			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B32			
Vagyoni típusú adók	B33			
Értékesítési és forgalmi adók	B34			
Fogyasztási adók	B351			
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B352			
Gépjárműadók	B353			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B354			
Termékek és szolgáltatások adói	B355			
Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
Közhatalmi bevételek	B36			
Működési bevételek	B3			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek államháztartáson kívülről	B4		1000	585
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B61			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B62			
Működési célú átvett pénzeszközök	B63			
Működési költségvetés előirányzat csoport	B6			
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		782000	937234	936819
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek államháztartáson belülről	B21			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B23			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B24			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25			
Felhalmozási bevételek	B2			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek államháztartáson kívülről	B5			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B71			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B72			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73			
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport	B7			
Kölségvetési bevételek		0		
kölségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	B1-B7	782000	937234	936819
kölségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		150000	320626	449413
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
Belföldi értékpapírok bevételei	B811			
Maradvány igénybevétele	B812			
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B813		377874	377874
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B814			
Központi, irányító szervek támogatás	B815			
Betétek megszüntetése	B816			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B817			
Belföldi finanszírozás bevételei	B818			
Forgatási célú külföldi értékpapírok bevételei, értékesítése	B81			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B822			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B823			
Külföldi finanszírozás bevételei	B824			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B82			
Finanszírozási bevételek	B83			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	B8	0	377874	377874
		782000	1315108	1314693

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének teljesítése
 Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11			
Külső személyi juttatások	K12			
Személyi juttatások	K1			
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		4000	
Készletbeszerzés	K31	129000	105500	83791
Kommunikációs szolgáltatások	K32		10000	
Szolgáltatási kiadások	K33	330000	196000	142536
Külföldi utazások, reklám- és propagandakiadások	K34	20000		
Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	103000	53001	26973
Dologi kiadások	K3	632000	372501	247299
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42			
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Ímérményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48			
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
Elvonások és befizetések	K502		240107	240107
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K503			
Működési célú visszatérendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K504			
Működési célú visszatérendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K507			
Működési célú visszatérendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K508			
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamattámogatások	K510			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	K511			
Tartalékok általános	K512			
Tartalékok cél	K512			
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	240107	240107
Működési célú kiadások összesen		632000	616608	487406
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	118000	550000	539576
Részvételek beszerzése	K65			
Meglévő részvételek növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	32000	143500	143685
Beruházások	K6	150000	698500	685261
Ingatlanok felújítása	K71			
Információs eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			
Felújítások	K7			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K81			
Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K82			
Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K85			
Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K86			
Lakástámogatás	K87			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	K88			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
Működési célú kiadások összesen		150000		
Külföldi hitelek kiadások	K9-8	782000	1315108	1172667
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré	K911			
Forgalmi célú befizetői értékpapírok vásárlása	K9121			
Forgalmi célú befizetői értékpapírok behatárolása	K9122			
Befektetési célú befizetői értékpapírok vásárlása	K9123			
Befektetési célú befizetői értékpapírok behatárolása	K9124			
Belföldi értékpapírok kiadása	K912			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadása	K917			
Központi költségvetésen alapsó finanszírozási kiadások	K918			
Belföldi finanszírozás kiadása	K91			
Forgalmi célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok behatárolása	K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
Külföldi finanszírozás kiadása	K92			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadása	K93			
Finanszírozási kiadások	K9			
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		782000	1315108	1172667

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének teljesítése

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
központi költségvetési szervek részére	K506			
központi kezelési előirányzatok részére	K506			
fejlesztési célú előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506			
egyéb fejlesztési célú előirányzatok részére	K506			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506			
elkülönített állami pénzalapok részére	K506			
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506			
társulások és költségvetési szervek részére	K506			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K506			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
egyházi jogi személyek részére	K511			
egyéb civil szervezetek részére	K511	0	0	0
háztartások részére	K511			
pénzügyi vállalkozások részére	K511			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511			
egyéb vállalkozások részére	K511			
Európai Unió részére	K511			
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K511			
egyéb külföldiek részére	K511			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
központi költségvetési szervek részére	K84			
központi kezelési előirányzatok részére	K84			
fejlesztési célú előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84			
egyéb fejlesztési célú előirányzatok részére	K84			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84			
elkülönített állami pénzalapok részére	K84			
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84			
társulások és költségvetési szervek részére	K84			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K84			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének teljesítése

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
központi költségvetési szervektől	B16			
központi kezelési előirányzatoktól	B16	782000	936234	936234
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásaitól	B16			
egyéb fejzeti kezelési előirányzatoktól	B16			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16			
elkülönített állami pénzalapoktól	B16			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16			
társulások és költségvetési szerveiktől	B16			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	782000	936234	936234
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62			
egyházi jogi személyektől	B63			
egyéb civil szervezetektől	B63			
háztartásoktól	B63			
pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
egyéb vállalkozásoktól	B63			
Európai Uniótól	B63			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63			
egyéb külföldiektől	B63			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
egyházi jogi személyektől	B73			
egyéb civil szervezetektől	B73			
háztartásoktól	B73			
pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
egyéb vállalkozásoktól	B73			
Európai Uniótól	B73			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73			
egyéb külföldiektől	B73			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0		

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének teljesítése

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	118000	550000	539576
Notebook		118000	79000	78732
Irodabútorok			328000	326535
Mobiletelefonok			143000	134309
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	32000	148500	145685
Beruházások	K6	150000	148500	145685
Ingatlanok felújítása	K71			
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			
Felújítások	K7			

1/6. melléklet a 16./2017. (VI. 6.) számú határozathoz

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének teljesítése

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELOIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K512		0
Céltartalékok-	K512		

2. melléklet a 16/2017. (II.16.) számú határozathoz

Sárbogárdi Roma Nemzetiségű Önkormányzat
2016. évi létszám

A		G
		Sárbogárd Város Önkormányzata
1	megnevezés	
2	fizikai állomány közalkalmazott	
3	szakmai állomány közalkalmazott	
4	fizikai állomány köztisztviselő	
5	szakmai állomány köztisztviselő	
6	spec.köztisztviselő (polgármester)	
7	fizikai állomány MT	
8	szakmai állomány MT	
9	közfoglalkoztatás	
10	Összesen:	0

adatok fő-ben

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2016. évre és az azt követő évekre várható összege

Bevétel megnevezése	2016.	2017.	2018.	2019.
1.Helyi adókból származó bevétel	0	0	0	0
2.Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
3.Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	0	0	0	0
4.A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény Részesedés, vállalat értékesítéséből vagy Privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
5.Bírság-, pótlék- és díjbevételei, valamint	0	0	0	0
6.A kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Saját bevételek	0	0	0	0
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	0	0	0	0

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2016.	2017.	2018.	2019.
<i>Előző években keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség</i>				
Fejlesztési hitel törlesztése	0	0	0	0
Kötvény tőketörlesztés (visszaváltás)	0	0	0	0
Adósságmegújító hitel törlesztése	0	0	0	0
Fejlesztési hitel kamata	0	0	0	0
Kötvény kamata	0	0	0	0
Adósságmegújító hitel kamata	0	0	0	0
<i>Tárgyévben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség</i>				
Új fejlesztési hitel törlesztése	0	0	0	0
Új fejlesztési hitel kamat, egyéb díj	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi maradványa

Ft

		Önkormányzat	Összesen
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	936 819	936 819
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 172 667	1 172 667
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01.-02.)	-235 848	-235 848
03.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	377 874	377 874
04.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03.-04.)	377 874	377 874
A)	Alaptevékenység maradványa (I.+/-II.)	142 026	142 026
05.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		
06.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05.-06.)		
07.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
08.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07.-08.)		
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III.+/-IV.)		
C)	Összes maradvány (A+B)	142 026	142 026
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	142 026	142 026
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)		
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)		

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016.évi egyszerűsített mérlege

		adatok Ft-ban	
		Előző időszak	Tárgyév
	ESZKÖZÖK		
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0
C)	PÉNZESZKÖZÖK	377 874	142 026
D/1)	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
D/II)	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
D/III)	Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0
D)	KÖVETELÉSEK	0	0
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	377 874	142 026
	FORRÁSOK		
G)	SAJÁT TŐKE	377 874	142 026
H/1)	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
H/II)	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0
H/III)	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	377 874	142 026

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés
a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. május 16-i ülésére

Tárgy: A 2016. évi maradvány felhasználása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 86.§ (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormányrendelet 155. § (2) bekezdése szerint a költségvetési szerv maradványát az irányító szerv a zárszámadási határozatával egy időben állapítja meg. A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi jóváhagyott maradványa 142 026 Ft.

A pénzmaradvány felhasználását az alábbi célokra javaslom:

- Készletbeszerzés, áfa 142 026 Ft

Határozati javaslat:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2016. évi maradvány felhasználása tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Roma Kisebbségi Önkormányzat a 2016. évi maradvány felhasználási céljait az alábbiakban határozza meg:

- Készletbeszerzés, áfa 142 026 Ft

A testület utasítja az elnököt, hogy a határozatnak megfelelően a 2016. évi költségvetési határozat módosítását készítse elő.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

Sárbogárd, 2017. május 12.

Lakatos Péter sk.
SRNÖ elnöke

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
Sárbogárd, Hősök tere 2.

ELŐTERJESZTÉS
Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Képviselő-testületének
2017. május 16-i ülésére

Tárgy: Jelentés a belső ellenőrzés 2016. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról

A belső ellenőrzési feladatot 2016. évben Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatra 2016. február 20-i keltezéssel aláírt Feladat-ellátási szerződés alapján a SZAHK- ÉRTELEM 2007. Kft. végezte.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint a tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési jelentést az év végi beszámolóval kell a képviselő-testület elé terjeszteni jóváhagyásra.

A belső ellenőrzés elvégezte a képviselő-testület 25/2015.(XI.05.) SRNÖ sz. határozatával elfogadott 2016. évi ellenőrzési tervben meghatározott feladatot, mely a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Nemzetiségi megállapodásban foglaltak teljesítésére irányult.

Az előterjesztés melléklete a belső ellenőrzési vezető által készített éves ellenőrzési jelentésről a vezetői összefoglaló és az 1.számú függelék, mely tartalmazza a főbb megállapításokat és javaslatokat.

Határozati javaslat:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi belső ellenőrzésekről szóló jelentést megtárgyalta.

A Képviselő-testület utasítja az elnököt valamint felkéri Sárbogárd Város Jegyzőjét, hogy az ellenőrzések megállapításaira tett javaslatok végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos
Felelős: SRNÖ Elnöke valamint Sárbogárd Város Jegyzője

Sárbogárd, 2017. május 12.

Lakatos Péter
SRNÖ elnöke

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2016. éves ellenőrzési jelentése**

Vezetői összefoglaló

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a Jegyző külső szakértő bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.**

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2016. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - jelen, 2016. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van **igény a szakmai tanácsadásra** is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

2016. évet is jellemezte az új államháztartásra történő áttérésekből eredő problémák kezelése, mely az alkalmazott számviteli szoftver alkalmazásából eredően továbbra is többletfeladatot jelentett a pénzügyi területen dolgozóknak.

Pozitív eredmény azonban, hogy 2016. évben az adatszolgáltatások teljesítése már a napi feladatok részévé vált.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48.§ a) pont)

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult.

A belső vizsgálat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján történt.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alapozottan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

A tervezés az Elnök, illetve a Jegyző igényeinek figyelembe vételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

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

A tárgyévi tervezett vizsgálat száma egy volt, mely lezárásra került. Soron kívüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzésekről az 1. számú függelék ad tájékoztatást.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetőek. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

I./1./b) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ a - b) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont költségvetési szerv, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

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

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési vezető 2016. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht.70.§ (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

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

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2016. évben teljes körűen biztosított volt. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem volt bevonva.

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

2016. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2016. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. a - c) pont)

A korábbi évek gyakorlata szerint **a belső ellenőrzés keretében történő tanácsadásnak a rendje kialakult.**

Legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

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

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

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerültek. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Elnöki és Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségességét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

III. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán

erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatkezelés rendje kialakítás alatt van.

3. Kontrolltevékenységek

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzat, illetve a Hivatal a **kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik**, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat. A szabálytalanságkezelési szabályzat részletesen előírja a szabálytalanság észlelésével kapcsolatos feladatokat, differenciálja az eljárási rendet.

5. Monitoring

A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik**. A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

IV. Az intézkedési tervek megvalósítása

2016. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslatok kerültek megfogalmazásra. Az intézkedési terveket a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezetője részére.


Az ellenőrzési megállapítások, javaslatok elfogadottak, ezért az intézkedési tervek készítése, felelősök, határidők kijelölése, változatlanul biztosított.

Az ellenőrzési jelentések megállapításai megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

Az intézkedési terveket a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készítették el. Az intézkedési tervekben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy határozták meg, hogy azok számon kérhetőek legyenek.

Kelt: Sárobgárd, 2017. hó nap

Jóváhagyta:


.....
Elnök

Készítette: Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat és költségvetési szerveinél
2016. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

1. függelék

Tárgy	Cél	Típus	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat
<p>V. 2015. évi maradvány megállapítás vizsgálata</p>	<p>annak vizsgálata, hogy az új államháztartási számvitelre történt áttérés nyomán a maradvány megállapítása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>A költségvetési évről a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, az Áhsz. szabályai szerint folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kell készíteni.</p> <p>Az éves költségvetési beszámoló részei:</p> <p><i>a)</i> a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvittelrel biztosító</p> <p><i>aa)</i> költségvetési jelentés,</p> <p><i>ab)</i> maradvány kimutatás,</p> <p><i>ac)</i> adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztviselők összetételéről,</p> <p><i>ad)</i> adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,</p> <p><i>ae)</i> önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,</p> <p><i>b)</i> a vagyoni helyzet és az eredményszemléltető bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvittelrel biztosító</p> <p><i>ba)</i> mérleg,</p> <p><i>bb)</i> eredménykimutatás,</p> <p><i>bc)</i> költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás, és</p> <p><i>bd)</i> kiegészítő melléklet.</p> <p>Az ellenőrzés a maradvány megállapítás tekintetében a 2014. és 2015. évi pénzügyi dokumentumokra terjedt ki, mivel a 2015. évi maradvány helyességének megállapítása a kötelező folytonosságból adódóan a mérlegrendezés időpontjától vizsgálva biztosítható.</p> <p>A vizsgálat során az összefüggések ellenőrzésére került sor a 2014. évi</p>

2016. éves ellenőrzési jelentés

			<p>rendező mérleg és éves beszámoló, valamint a 2015. évi éves beszámoló összevont adatai alapján. Az ellenőrzés a főkönyvi könyvelést részleteiben nem vizsgálta.</p> <p>Főbb megállapításaink a következők:</p> <p>A nemzetiségi önkormányzat a saját és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek jóváhagyott éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év február 28-át követő tíz napon belül nyújtja be a Kincstárnak, mely követelmény érvényesült.</p> <p>2016. évtől az irányító szerv a költségvetési szerv éves költségvetési beszámolóját február 28-át követő húsz napon belül felülvizsgálja és - annak javítása, kiegészítése szükség szerinti elrendelését követően - a Magyar Allamkincstár (Kincstár) által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben jóváhagyja.</p> <p>Az Áht. 2. § (1) értelmében a <i>maradvány</i>, a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány. A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez.</p> <p>A 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet alapján helyesen megállapított 2013. évi pénzmaradvány válhatott a 2014. és 2015. évi költségvetés részévé, melyet legkésőbb 2014. június 1-jéig ismételen a testület elé kellett vinni és jóvá kellett hagyatni.</p> <p>A 2013. évi pénzmaradvány a 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet szerinti újraszámítást követően nem változott, így új testületi döntésre nem volt szükség.</p> <p>2014. évre a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál helyesen a 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet szerint állapították meg az igénybe vehető maradvány összegét.</p> <p>Az ellenőrzés a maradvány megállapításának új számvitel szerinti gyakorlatát megfelelőnek ítélte meg, a beszámoló adatai alapján a 2014. és 2015. évi maradványok értéke helyes.</p>
--	--	--	--

2016. éves ellenőrzési jelentés

			Az ellenőrzés a 2015. évi maradvány megállapításának új számvitel szerinti gyakorlatát megfelelőnek ítélte meg, így javaslat megfogalmazására nem kerül sor.
--	--	--	--

4.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés
a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. május 16-i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetés bevételeit és kiadásait a 6/2017. (II.14.) SRNÖ határozatával fogadta el.

Az elmúlt időszakban kapott állami támogatás, előző évi maradvány felosztás, valamint a képviselő-testület önkormányzati költségvetési határozatot érintő határozatainak átvezetése alapján válik szükségessé a 2017. évi költségvetésről szóló határozat módosítása.

- 1.) 2017. évi feladatalapú támogatás első részlete megérkezett az önkormányzat bankszámlájára, melynek összege 80 328 Ft, amely 80 328 eFt-tal emeli az államháztartáson belüli támogatások előirányzatát, és a dologi kiadások előirányzatát.
- 2.) Az Önkormányzat maradvány összege 142 026 Ft, mely a dologi kiadások előirányzatát növeli.
- 3.) Az Önkormányzat számláján levő összeg után havonta kamatjövőírás történik, mely éves szinten kb.1 000 Ft-ot jelent, így ez az összeg a dologi kiadások előirányzatát növeli.

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés módosítás tárgyalására összeállított előterjesztést megtárgyalta és a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

A Képviselő-testület a Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 6/2017. (II.14.) SRNÖ határozatával elfogadott 2017. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

Bevétel:

Működési célú támogatás	782 000 Ft
Feladatalapú támogatás	80 328 Ft
Működési bevétel	1 000 Ft
<u>Maradvány</u>	<u>142 026 Ft</u>
Összesen:	1 005 354 Ft

Kiadás:

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 600 Ft
Készletbeszerzés	325 870 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	63 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	416 400 Ft
Kiküldetés	20 000 Ft
<u>Egyéb dologi (áfa, pénzügyi szolg.)</u>	<u>167 484 Ft</u>
Összesen	1 005 354 Ft

A testület utasítja az elnököt, hogy a 2017. évi költségvetésben a fenti változások átvezetésre kerüljenek.

Sárbogárd, 2017. május 16.

Lakatos Péter sk.
SRNÖ elnöke

1.melléklet a/2017. (.....) számú határozathoz

Sárbogárd Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2017. évi költségvetése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

	Sárbogárd Város Önkormányzat
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12600
K3. Dologi kiadások	992754
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	0
K7. Felújítások	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-8. Költségvetési kiadások	1005354
K9. Finanszírozási kiadások	
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	1005354
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	862328
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
B3. Közhatalmi bevételek	
B4. Működési bevételek	1000
B5. Felhalmozási bevételek	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
B1-7. Költségvetési bevételek	863328
B8. Finanszírozási bevételek	142026
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	1005354

Ft

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetése

Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állam (államgazdáltsági) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásait					
Elvonások és befizetések bevételei	B11				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B12				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	862328			862328
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	862328			862328
Magán-entelék jövedelemadó	B311				
Társaságok jövedelemadó	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérbérezés és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyoni típusú adók	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B35				
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35				
Egyéb közterhek bevételei	B36				
Közhatalmi bevételek	B3				
Működési bevételek	B4	1000			1000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
Működési célú támogatások államháztartáson kívülről		863328			863328
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
Felhalmozási bevételek	B5				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetési államháztartásról származó					
Kötségvetési bevételek	B1-B7	863328			863328
kötségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI					0
kötségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI					0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Maradvány igénybevétele	B813	142026			142026
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816	0			0
Díjbevételek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0			0
Forgatási célú külföldi értékpapírok beszállása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beszállása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	0			0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		1005354	0	0	1005354

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetése
 Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok	önkormányzati feladatok	állami (államhátréttartási) feladatok	ÖSSZESEN
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11				
Külső személyi juttatások	K12				
Személyi juttatások	K1				
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12600			12600
Képzéshozzájárulás	K31	325870			325870
Kommunikációs szolgáltatások	K32	63000			63000
Szolgáltatási kiadások	K33	416400			416400
Külföldiek, redline- és propagandakiadások	K34	20000			20000
Külföldi befizetések és egyéb stb. kiadások	K35	167484			167484
Dologi kiadások	K3	992784			992784
Társadalombiztosítási ellátások	K41				
Családi támogatások	K42				
Pénzügyi kiadások, kölcsönök	K43				
Helyi önkormányzatokkal kapcsolatos nem finanszírozható támogatások	K44				
Előlegző kiadások, munkaadókat terhelő járulékok kapcsolatos ellátások	K45				
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
Egyéb nem finanszírozható ellátások	K48				
Előlegző pénzügyi juttatásai	K4				
Nemzetközi kölcsönök	K501				
Díjazások és befizetések	K502				
Működési célú támogatás - és költségvetésből származó költséges államhátréttartási célú	K503				
Működési célú finanszírozható támogatások, kölcsönök nyújtása államhátréttartási célú	K504				
Működési célú finanszírozható támogatások, kölcsönök nyújtása államhátréttartási célú	K505				
Egyéb működési célú támogatások államhátréttartási célú	K506				
Működési célú támogatás - és költségvetésből származó költséges államhátréttartási célú	K507				
Működési célú finanszírozható támogatások, kölcsönök nyújtása államhátréttartási célú	K508				
Arányos részesítés, ártámogatások	K509				
Kamatkiadások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államhátréttartási célú	K511				
Járatékok, kölcsönök	K512				
Járatékok, kölcsönök	K512				
Egyéb működési célú kiadások	K5	0			0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K6	1005354			1005354
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63				
Egyéb immateriális eszközök beszerzése, létesítése	K64				
Részvételbeszerzés	K65				
Működési célú támogatások nem finanszírozható kapcsolatos kiadások	K66				
Bevétel nélküli célú elvonások felszámított államhátréttartási adó	K67				
Beruházások	K6	0			0
Ingatlanok felújítása	K61				
Információs eszközök felújítása	K62				
Egyéb immateriális eszközök felújítása	K63				
Bevétel nélküli célú elvonások felszámított államhátréttartási adó	K64				
Felújítások	K7				
Felhalmozási célú támogatás - és költségvetésből származó költséges államhátréttartási célú	K71				
Felhalmozási célú finanszírozható támogatások, kölcsönök nyújtása államhátréttartási célú	K72				
Felhalmozási célú finanszírozható támogatások, kölcsönök nyújtása államhátréttartási célú	K73				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államhátréttartási célú	K74				
Felhalmozási célú támogatás - és költségvetésből származó költséges államhátréttartási célú	K75				
Felhalmozási célú finanszírozható támogatások, kölcsönök nyújtása államhátréttartási célú	K76				
Lakástámogatás	K77				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államhátréttartási célú	K78				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0			0
Külföldi finanszírozás, állomány-átvitel	K9	1005354			1005354
Külföldi finanszírozás	K91				
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	K911				
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	K911				
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	K912				
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	K913				
Hirek, kölcsönfelvétel államhátréttartási célú	K911				
Előlegző célú befizetés értékpapírok vásárlása	K9121				
Előlegző célú befizetés értékpapírok vásárlása	K9122				
Bevételek célú befizetés értékpapírok vásárlása	K9123				
Bevételek célú befizetés értékpapírok vásárlása	K9124				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államhátréttartási célú megelőlegezések felvétele	K913				
Államhátréttartási célú megelőlegezések felvétele	K914				
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
Pénzeszközök beszerzése elvonások	K916				
Pénzeszközök beszerzése	K917				
Központi költségvetés és sajátos finanszírozás kiadásai	K918				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Előlegző célú befizetés értékpapírok vásárlása	K921				
Bevételek célú befizetés értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok felvétele	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	K924				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adó-visszatérítési kapcsolatos államhátréttartási célú kiadások	K93				
Finanszírozási kiadások	K9				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		1005354			1005354

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetése

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	módosított ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelési előirányzatoktól	B16	862328
fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelési előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	862328
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	
egyházi jogi személyektől	B63	
egyéb civil szervezetektől	B63	
háztartásoktól	B63	
pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
egyéb vállalkozásoktól	B63	
Európai Uniótól	B63	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
egyéb külföldiektől	B63	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	
egyházi jogi személyektől	B73	
egyéb civil szervezetektől	B73	
háztartásoktól	B73	
pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
egyéb vállalkozásoktól	B73	
Európai Uniótól	B73	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
egyéb külföldiektől	B73	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0

DNO

ka

Czene Istvánné

Feladó: Gitta Lakatos [gittusz10@gmail.com]

Küldve: 2017. május 14. 20:37

Címzett: szervezes2@invitel.hu

Tárgy: Előterjesztés

Időpont: 2017.05.16. kedd 15.00

Helye: Hősök tere 2.

Napirend

- kolbásztöltő fesztiválon való részvétel utólagos elszámolása
- Sárbogárdi Napok keretében rendezendő főzőversenyen való részvétel
- Működési támogatás felhasználásának megvitatása
- ügyfélfogadás ideének módosítása
- Bejelentések

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett	Szám.	
2017 MÁJ 15.		
Mell.	Előszám:	Ügyintéző:

2017.05.15. TTH