

Szám: 10638/2021.

T Á J É K O Z T A T Ó

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

2021. május 27-re tervezett

ülésének napirendjéről.

Napirend:

1. Beszámoló a 2021. április 29-e óta történt fontosabb eseményekről

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester

2. Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester

3. Beszámoló Gyál Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésének alakulásáról

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester

Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

4. Javaslat a *sportról* szóló 9/2014. (V.30.) ör. hatályon kívül helyezésére, valamint új rendelet megalkotására

Előterjesztő: Nagy József Elek alpolgármester

Véleményezi: Ifjúsági és Sport Bizottság

5. Javaslat Gyál Város Önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló 2020. évi Átfogó Értékelésének elfogadására

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester

Véleményezi: Szociális és Egészségügyi Bizottság

6. Javaslat az Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények 2020. évi tevékenységéről szóló értékelő jelentések elfogadására

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester

Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Oktatási és Kulturális Bizottság

Szociális és Egészségügyi Bizottság

7. Javaslat a 2021/202. nevelési évben indítható óvodai csoportok számának meghatározására, valamint a maximális csoportlétszámtól történő eltérés engedélyezésére

Előterjesztő: Nagy József Elek alpolgármester

Véleményezi: Oktatási és Kulturális Bizottság

8. Beszámoló a 2020. évi belső ellenőrzési vizsgálatának tapasztalatairól

Előterjesztő: Rozgonyi Erik címzetes főjegyző
Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

9. Javaslat a Gyál 097/106 és a 097/107 hrsz.-ú ingatlanok belterületbe vonására

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

10. Javaslat víziközmű-vagyon térítésmentes átvételére

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

11. Beszámoló a DPMV Zrt. 2020. évi mérlegéről és eredménykimutatásáról

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

12. Javaslat az 1 sz. házi gyermekorvosi praxis működtetésére vonatkozó feladat-ellátási szerződés módosítására

Előterjesztő: Pápai Mihály polgármester
Véleményezi: Szociális és Egészségügyi Bizottság

Gyál, 2021. május 20.

Tisztelettel:

**Pápai Mihály
Polgármester**

Tárgy: Beszámoló a 2021. április 29. óta történt fontosabb eseményekről

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2021. április 29-e óta történt fontosabb eseményekről – pontokba szedve - az alábbi beszámolót terjesztem Önök elé:

I. Pénzügyi és Adó Iroda

1./ 2021. január 01 – április 30-ig az adóbevételek teljesülése az alábbiak szerint alakult:

iparüzési adó:	1.631.755 e Ft	800 671 e Ft	49,07 %
épitményadó:	308.236 e Ft	161 332 e Ft	52,34 %

2./ A rendelkezésre álló 200.000 e Ft összegű likviditási hitelkeretet **ebben az évben** egyetlen alkalommal sem vettük igénybe.

3./Az átmenetileg szabad pénzeszközből 2021. május.13-tól kezdődően 1.300.000.000 Ft került lekötésre 1 heti futamidővel, 0,55 %/év kamatra. A jelenleg lekötött betét lejáratára 2021. május 20., várható kamat összege: 139.028,- Ft. A 2021. évre a mai napig befolyt kamat összege: 2.120.707,- Ft.

4./ Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat intézményei vonatkozásában lejárt határidejű kifizetetlen számla nincsen.

5./ A Magyar Államkincstár 2020. évre vonatkozóan Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést folytatott az Önkormányzatnál és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél. A jelentésben megfogalmazott javaslatokra - amelyek a belső kontroll rendszert érintik- az intézkedési tervek elkészültek, azok végső formájának egyeztetése az Államkincstárral folyamatban van, így később kerül kiküldésre. A vizsgálat ideje alatt azonban a megállapított hiányosságok pótlása, kijavítása megtörtént a mellékletben szereplő dokumentumoknak megfelelően.

Határozati javaslat

„Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

a Magyar Államkincstár által lefolytatott, az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek vonatkozásában 2020. költségvetési évet érintő szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéséről (259/2020) készül jelentését, és a jelentésben megfogalmazott javaslatokra vonatkozó intézkedési tervét elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

II. Igazgatási Iroda

1. Közterület-felügyelet

A közterület-felügyeleti szolgálat 2021. év április hónapban 3 fővel látta el a feladatait. Egy fő május 3. napjától állt szolgálatba. A közterület-felügyelők a belterületek mellett továbbra is folytatják a külterületek ellenőrzését, ahol az illegális hulladéklerakás továbbra is megjelenik, intézkedések megtörténnek. Együttműködik a hivatali ügyintézésben, április hónapban 78 esetben teljesített különböző meghatározott feladatokat. A roncsautó programban 12 esetben történt intézkedés, amely az előző év azonos hónapjához viszonyítva javulást mutat, Gyál területén érezhetően kevesebb az elhagyott, szabálytalanul tárolt jármű, a lakosság reagálása jelzéseinkre önkéntes és szabálykövető. A veszélyhelyzet okán érvényes járványügyi intézkedések be nem tartása miatt nem kellett intézkedni. A hónapban kiemelt feladatként látták el a felügyelők a Wesselényi utca forgalmi rendjének ellenőrzését, több figyelmeztetés mellett 8 db bírság kiszabása történt meg, összesen 240.000Ft értékben.

Mellékelem a beszámolóhoz a közterület-felügyelők 2021. április havi tevékenységéről szóló tájékoztatót.

2. Közlekedési Koncepció Felülvizsgálata

A Képviselő-testület 2021. évi munkatervében a májusi ülésre került betervezésre a Város Közlekedési Koncepciótervének felülvizsgálata, melyet a Tandem Mérnökiroda Kft. végez. Tekintettel a koronavírus járvány okozta veszélyhelyzet idején alkalmazandó járványügyi intézkedésekre, a valós forgalomszámlálásra a tervezett időben nem kerülhetett sor (a kijárási korlátozás, az otthoni munkavégzés és a digitális oktatási rend okozta csökkent forgalom nem a valós forgalmi értékeket prezentálta volna) így a forgalomszámlálás tervezett ideje május közepén-végén kerül elvégzésre, ennek megfelelően módosításra került a vonatkozó szerződés. A felülvizsgált koncepció a Képviselő-testület szeptemberi ülésére kerül előterjesztésre.

III. Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

Tájékoztatom Önöket, hogy

- 1.) előző havi beszámolómban tájékoztattam Önöket arról, hogy egyedi támogatási igényt nyújtottunk be 2021. március 4. napján az EMMI Kultúráért Felelős Államtitkársága felé a 2020. évre tervezett, lekötött, de a koronavírus-járvány miatt meg nem valósult gyáli kulturális programok miatt a kiesett bevételek kompenzálására. Támogatási igényünket 27,5 millió forint összegben jelöltük meg. Závogyán Magdolna, a Nemzeti Művelődési Intézet (a továbbiakban: NMI) ügyvezetője 2021. április 12. napján kelt levelében tájékoztatót, hogy a Szakmai Döntőbizottság döntése értelmében 20 millió forint forrás illeti meg Önkormányzatunkat. Az NMI-vel az együttműködési megállapodás megkötése folyamatban van.
- 2.) több évnyi eredménytelen kezdeményezést követően Önkormányzatunk 2020. augusztus 6. napján kelt levelében ismételten kértük a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től (a továbbiakban: MNV Zrt.) a kizárólagos állami tulajdonban lévő, és az MNV Zrt. vagyonkezelésében álló Gyál 042/7. hrsz-ú, 79 851 m² területű kivett motocross pálya és az 18 663 m területű, 042/4. hrsz-ú kivett legelő ingatlanok Önkormányzatunk részére történő ingyenes tulajdonba adását. Az eljárás eredményeként, az 1183/2021. (IV.16.) számú Kormányhatározatban a Kormány a Gyál, 042/7. hrsz-ú ingatlan 1/1 arányú tulajdoni hányadának Önkormányzatunk részére történő ingyenes tulajdonba adásáról döntött, amellyel kapcsolatos szerződés megkötése folyamatban van. A szerződés megkötését követően a birtokba lépésre a terület kapcsán folyamatban lévő birtokper lezárultát követően lesz lehetőség, mely eljárásba Önkormányzatunk jogutódként kíván belépni.

IV. Polgármesteri Kabinet

- 1.) Az elmúlt időszakban az alábbi feladatok ellátásában közreműködött a Polgármesteri Kabinet:

Média

- Facebook: 47 db bejegyzés közzététele
- Instagram: 1 db bejegyzés közzététele

- Gyál város hivatalos weboldala: 12 db hír közzététele
- Térségi televízió riportok száma: 11 db
- Élő bejelentkezések száma: 2 db

Rendezvények

- Plukkido szabadidős gyermeknevelést segítő eszköz működtetése, Útramanó szolgáltatás elindítása.
- Pápai Mihály polgármester úr márciusban is megtartotta élő facebook fogadóóráját, amelynek 22 ezer elérése volt, 60 hozzászólás érkezett.

Közbiztonság

- A városi óvodáknál kihelyezett, megrongált sebességlassító táblák pótlása.

Gyáli Élet Program

- Gyáli Élet Program Isten éltesen köszöntőlevelével márciusi köszöntöttjei (mintegy 14 fő tekintetében) megkapta a leveleket.
 - Gyáli Babaköszöntő Program részét képező lázmérők, ollók, cumisüvegek megrendelésre és leszállításra kerültek.
 - Gyáli Iskolakezdési Program részét képező taneszközsomagok megrendelése.
 - Gyáli Óvodakezdési Program részét képező textíliák megrendelése.
 - 90. születésnapja alkalmából köszöntötte Gyál Város Önkormányzata Szakács Józsefnét, Miller Antalt, továbbá Balázs Kálmánt. Személyes köszöntésre a járványhelyzet miatt nem volt lehetőség, de az Önkormányzat elküldte a Gyáli Szépkorú Program keretében bevezetett oklevelet, ajándécsomagot, Szakács Józsefné köszöntésénél virágcsokrot, valamint kézbesítették azt az oklevelet is, mellyel Orbán Viktor miniszterelnök köszönti a jubiláló szépkorúakat.
- 2.) Vitézy Dávid Úrnak, a Budapest Fejlesztési Központ vezérigazgatójának a mellékelt levelet, illetve a Tandem Mérnökiroda Kft. által készített szakvéleményt küldtem meg a Kőbánya-Kispest-Lajosmizse vasútvonal tervezett fejlesztésével kapcsolatban.

Gyál, 2021. május 19.

**Pápai Mihály
polgármester**



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: ÖPSZEF/20-7/2021.
Ellenőrzés száma: 259/2020.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Gyál Város Önkormányzata
és az általa irányított költségvetési szervek
2020. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3.
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	8.
III/1.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT .	10.
III/2.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HIVATAL.....	17.
III/3.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK VEK	24.
III/4.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK TÁTIKA ÓVODA	31.
III/5.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK BÖLCSŐDE	38.
III/6.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK TULIPÁN ÓVODA... ..	45.
III/7.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK LILIOM ÓVODA.....	52.
III/8.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK KÖZÖSSÉGI HÁZ....	59.
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ	66.
	ZÁRADÉK.....	67.

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése:

Ellenőrzött szerv, és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	PIR törzsszám
Gyál Város Önkormányzata	730370
Gyáli Polgármesteri Hivatal	391140
Városi Egészségügyi Központ	566368
Gyáli Tátika Óvoda	669128
Gyáli Bóbita Bölcsőde	685829
Gyáli Tulipán Óvoda	685852
Gyáli Liliom Óvoda	685863
Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár	685885

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szerveknél hivatalban lévő, az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	
Gyál Város Önkormányzata	Diera Éva gazdasági vezető	Pápai Mihály polgármester	-
Gyáli Polgármesteri Hivatal	Diera Éva gazdasági vezető	Rozgonyi Erik jegyző	-
Városi Egészségügyi Központ	Diera Éva gazdasági vezető	Dr. Szécsényi-Nagy Balázs intézményvezető	-
Gyáli Tátika Óvoda	Diera Éva gazdasági vezető	Karap Erzsébet intézményvezető	-
Gyáli Bóbita Bölcsőde	Diera Éva gazdasági vezető	Losoncziné Szabó Judit intézményvezető	-
Gyáli Tulipán Óvoda	Diera Éva gazdasági vezető	Tófalviné Szabó Anikó intézményvezető	-

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervezetek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	
Gyáli Liliom Óvoda	Diera Éva gazdasági vezető	Lendvay-Kiss Anita intézményvezető	-
Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár	Diera Éva gazdasági vezető	Bretus Imre intézményvezető	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Hajdu Zsoltné vizsgálatvezető	2020. 06. 22.	2020. 11. 30.	ÖPSZEF/1263-1/2020.
dr. Mack Ádám Hubertusz vizsgálatvezető	2020. 11. 30	intézkedési terv elfogadásáig	ÖPSZEF/1263-14/2020.
dr. Mack Ádám Hubertusz ellenőr	2020. 06. 22.	2020. 11. 30.	ÖPSZEF/1263-1/2020.
Szendrei-Mikó Zoltán ellenőr	2020. 06. 22.	2020. 09. 03.	ÖPSZEF/1263-1/2020.
Rendek Izabella ellenőr	2020. 11. 30.	intézkedési terv elfogadásáig	ÖPSZEF/1263-14/2020.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Gyál Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Gyáli Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal),
- Városi Egészségügyi Központ (a továbbiakban: VEK),
- Gyáli Tátika Óvoda (a továbbiakban: Tátika Óvoda),
- Gyáli Bóbita Bölcsőde (a továbbiakban: Bölcsőde),
- Gyáli Tulipán Óvoda (a továbbiakban: Tulipán Óvoda),
- Gyál Liliom Óvoda (a továbbiakban: Liliom Óvoda),
- Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár (a továbbiakban: Közösségi Ház),
- Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Gyáli Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjéről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- időközi mérlegjelentés IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- 2020. évi éves költségvetési beszámoló (a továbbiakban: Beszámoló),
- a 2020. évi éves költségvetési beszámoló mérlegét alátámasztó leltár (a továbbiakban: Leltár),
- Kincstári Ellenőrzések Portál (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),
- Szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzés (a továbbiakban: ellenőrzés),

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1) bekezdése, 107-108. § szakaszai;
- az Ávr. 115/A-115/F. § szakaszai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-szakaszai.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szerv

- számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezetnél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2020. költségvetési év

A vizsgált 2020. évi beszámoló státusza: Az ellenőrzési jelentés tervezet a KGR-K11 rendszerben a 2021. április 6-án „mentett” státuszú 2020. évi költségvetési beszámoló, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiégszítve a rendelkezésünkre bocsátott dokumentumok értékelésével.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szervezetek	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
730370	Gyál Város Önkormányzata	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév IKJ 12. hó, Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
391140	Gyáli Polgármesteri Hivatal	
566368	Városi Egészségügyi Köz- pont	
669128	Gyáli Tátika Óvoda	
685829	Gyáli Bóbita Bölcsőde	
685852	Gyáli Tulipán Óvoda	
685863	Gyáli Liliom Óvoda	
685885	Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár	

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a II. és a IV. negyedéves IMJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat, a 6. és a 12. havi IKJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló nyilvántartási számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alaph bizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat,

- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi kartonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az IKJ, IMJ, Gyorsjelentés és éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- az Eljárásrendben, illetve a Módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások kiszűrése,
- belső kontrollrendszer Módszertan alapján történő vizsgálata.

Az ellenőrzési jelentést a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a 2021. április 6-ig a KEP-re feltöltött dokumentumok, a KGR-K11 rendszerbe 2021. április 6-ig feltöltött adatok, valamint a helyszíni ellenőrzés tapasztalatai alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzött szervezetek a megküldött jelentéstervezettel kapcsolatban a rendelkezésre álló – Ávr. 115/F. § (5) bekezdés előírása szerinti – határidőn belül észrevételt tettek. Az ellenőrzés az észrevétel értékeléséről az Önkormányzaton keresztül tájékoztatta az ellenőrzött szervezetet. **Az ellenőrzési jelentés – az Ávr. 115/F. § (6) bekezdése alapján – az elfogadott észrevétel figyelembe vételével készült el.**

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerúségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály) szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett az Önkormányzatnál a 2020. évi költségvetési beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy az Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e, és tartalmaz-e jelentős hibát.

A Képviselő-testület 2019. október 22-én alakult 12 képviselővel. Az Önkormányzat a FAÖT és a „Kertváros” Önkormányzati Társulás gesztor önkormányzata. A településen román nemzetiségi önkormányzat működik. Az ellenőrzött időszakban az Önkormányzat az irányítása alatt álló Hivatallal, valamint 7 intézménnyel látta el a feladatait. A gazdálkodáshoz kapcsolódó bizonylatok, dokumentumok feldolgozása és nyilvántartása az ASP integrált rendszerben történt. Az ellenőrzött szervezetek az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek, az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítették.

Az Önkormányzatnak a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani az Áht. 68/B. § szakasz szerinti ellenőrzés keretében, az éves költségvetési beszámolójával kapcsolatban elkészített jelentést.

A belső kontrollrendszer kialakításáról az ellenőrzés során feltártakat értékelve megállapítható, hogy az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél nem teljes körűen történt meg, ezért további fejlesztést igényel. A belső kontrollrendszer működtetése összességében megfelelt a jogszabályi előírásoknak, de a gazdálkodási jogkörök gyakorlása nem minden esetben történt szabályszerűen.

A mintatételek értékelését követően megállapítottuk, hogy a **könyvvézetés** a számviteli alapszabályok szabályszerűségét, és a kormányzati funkciók alkalmazását érintő kisebb hiányosságokat leszámítva megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban a jogszabályban előírt tartalommal, határidőre teljesítették, sorainak értékei főkönyvi kivonattal, részletező nyilvántartásokkal és bizonylatokkal alátámasztottak voltak. A havi, és negyedéves könyvviteli zárlattal kapcsolatos, jogszabályban meghatározott kötelezettségeknek eleget tettek.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvézetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

A Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2020. évi költségvetése teljesítését, a 2020 december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató **éves költségvetési beszámoló** jelentős összegű hibát nem tartalmazott. Az éves beszámoló az Önkormányzat, és az általa irányított költségvetési szervek gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutatott. Az éves költségvetési beszámolók mérleg sorainak adatai szabályszerű **leltárral** alátámasztottak voltak. Az éves könyvviteli zárlattal kapcsolatos, jogszabályban meghatározott kötelezettségeknek eleget tettek.

Az ellenőrzés főbb megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szervek megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	<p>Belső kontrollrendszer</p> <p>A belső kontrollrendszer kialakítása kisebb hiányosságokkal megtörtént. A kontrollkörnyezet részét képező belső szabályozó eszközök nem teljes körűen készültek el, tartalmuk nem minden esetben felelt meg a jogszabályi előírásnak. Az integrált kockázatkezelési rendszer és a nyomkövetési rendszer szabályszerű volt. A kontrolltevékenységek gyakorlata, valamint az információs és kommunikációs rendszer az ellenőrzött szervezetek intézkedéseit követően megfelelt a jogszabályi előírásoknak.</p>	<p>Önkormányzat, Hivatal, VEK, Tátika Óvoda, Bölcsőde, Tulipán Óvoda, Liliom Óvoda, Közösségi Ház</p>	<p>A belső kontrollrendszer kialakításának fejlesztése érdekében intézkedni szükséges. A belső kontrollrendszer működtetése vonatkozásában a jövőre vonatkozóan fogalmaztunk meg javaslatokat.</p>
2.	<p>Könyvvezetés</p> <p>A könyvvezetés kisebb hiányosságokat leszámítva megfelelt a jogszabályi előírásnak. A főkönyvi számlák alkalmazása szabályszerű volt, a kormányzati funkciók alkalmazása és a számviteli alapbizonylatok kisebb hiányosságokat leszámítva megfelelt a jogszabályi előírásnak. A részletező nyilvántartásokat megfelelő tartalommal, és naprakészen vezették, a zárlatra vonatkozó előírásokat érvényesítették.</p>	<p>Önkormányzat, Hivatal, VEK, Tátika Óvoda, Bölcsőde, Tulipán Óvoda, Liliom Óvoda, Közösségi Ház</p>	<p>A számviteli alapbizonylatok szabályszerűségére, és a kormányzati funkciók alkalmazására vonatkozóan fogalmaztunk meg javaslatokat.</p>
3.	<p>Adatszolgáltatás</p> <p>Az adatszolgáltatási kötelezettséget a jogszabályban előírt határidőre teljesítették, sorainak értékei alátámasztottak voltak az azonos időpontra vonatkozó főkönyvi kivonattal, és részletes főkönyvi kartonnal.</p>	<p>Önkormányzat, Hivatal, VEK, Tátika Óvoda, Bölcsőde, Tulipán Óvoda, Liliom Óvoda, Közösségi Ház</p>	<p>Az adatszolgáltatásra vonatkozóan javaslatot nem fogalmaztunk meg.</p>
4.	<p>Beszámoló</p> <p>A Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe a beszámolók a jogszabályban meghatározott határidőre feladásra kerültek. A mérlegesorok adatait szabályszerű leltárral alátámasztották.</p>	<p>Önkormányzat, Hivatal, VEK, Tátika Óvoda, Bölcsőde, Tulipán Óvoda, Liliom Óvoda, Közösségi Ház</p>	<p>Az beszámolóra vonatkozóan javaslatot nem fogalmaztunk meg.</p>

Az Ellenőrzési jelentés III/1. – III/8. pontjai az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési tervkészítési kötelezettséget** is maguk után vonnak! A részletes ellenőrzési megállapítások alapján az **intézkedési tervkészítési kötelezettség a III. Ellenőrzési megállapítások és javaslatok** fejezetben megjelölt ellenőrzési javaslatokra keletkezik.

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szervezet megnevezése: Gyál Város Önkormányzata
Törzsszám: 730370

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Önkormányzat vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakítása és működtetése hiányosságokkal megtörtént, annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszeréről alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	I
Integrált kockázatkezelési rendszer	I
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet¹

Az Önkormányzat SZMSZ-ét az Möt. 43. § (3) bekezdés előírásának megfelelően a Képviselő-testület 20/2019. (XI. 29.) számú rendeletével elfogadta, és tartalmazta az Möt. 53. § szakaszában előírt tartalmi elemeket. Az SZMSZ tartalmazta az Njt. 80. § (2) bekezdés előírása szerint a Nemzetiségi Önkormányzattal megkötött Együttműködési megállapodásban rögzített működési feltételeket.

Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat nem kötött **Közigazgatási szerződést**, ezért nem érvényesült teljes körűen az Njt. 80. § (2) bekezdés előírása. Együttműködési megállapodást kötöttek, mely tartalmazta az Njt. 80. § (2) – (4) bekezdéseiben előírt tartalmi elemeket, és a működési feltételeket. A Nemzetiségi Önkormányzat 4/2019. (I. 30.) számú határozatával, az Önkormányzat 18/2019. (I. 31.) számú határozatával fogadta el az Együttműködési megállapodást. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1.)

A Számviteli politikát és az Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatokat – leltározási és leltárkészítési szabályzat, értékelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat, pénzkezelési szabályzat – a Hivatal az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásának megfelelően elkészítette.

¹ Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételében akként nyilatkozott, hogy egyes szabályzatok módosításáról, elkészítéséről 2021-ben már gondoskodott. Ezeket nem bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére. Az ellenőrzéssel érintett időszakot, 2020. költségvetési évet követően jóváhagyott szabályzatok tartalmát utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

A Számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyek meghatározzák, hogy a számviteli elszámolás az értékelés szempontjából mit tekint lényegesnek, nem lényegesnek. Az Áhsz. 50. § (7) bekezdésében előírtak szerint szabályozták az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. Az **Eszközök és források leltározási szabályzatában** meghatározták az Áhsz. 22. § (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket. A **Pénzkezelési szabályzat** tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltakat.

Az **Önköltségszámítási szabályzat** nem tartalmazta az Áhsz. 50. § (3) bekezdésében előírt kalkulációt a Hivatal által rendszeresen végzett szolgáltatásnyújtásra vonatkozóan. 2020-ban a K402 rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlát az Önkormányzat könyvelésében rendszeresen alkalmazták. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/2.)

Az **Eszközök és források értékelési szabályzatában** nem határozták meg az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.)

A Hivatal elkészítette az Áhsz. 51. § (2) bekezdésében előírt **Számlarendet**. Tartalmában nem felelt meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjában előírtaknak, mert nem tartalmazta a 003 és 005 nyilvántartási ellenszámlák alábontását az Önkormányzat által használt kormányzati funkciók szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/4.)
A Bizonylati rend 2018. december 1-től hatályos.

Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontjában előírt Gazdálkodási szabályzat** tartalmazta a kötelezettségvállalás nyilvántartásának módját, valamint az összeférhetlenségre vonatkozó szabályokat. Nem tartalmazta a felelősségi köröket, a javaslatvételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokat, ezért az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása nem érvényesült. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/5.)

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás nem tartalmazta a jogkörgyakorlások kezdetét és végét jelölő dátumot. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/6.)

A Hivatal elkészítette az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), f), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat**, de az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontja szerinti **reprezentációs kiadások felosztásának, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzatát** nem készítette el. 2020-ban a K123 rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlát az Önkormányzat könyvelésében rendszeresen alkalmazták. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/7.)

A Jegyző elkészítette a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt **Ellenőrzési nyomvonalat**, és a Bkr. 6. § (4) bekezdésében előírt **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét**. A Kttv. 75. § (1), és a Kjt. 21. § (3) bekezdéseiben előírt **munkaköri leírások** elkészültek.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Jegyző elkészítette az **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, mely 2013. március 13-tól hatályos. A 187/2016. (VII. 13.) Korm.rendelet rendelkezései nem kerültek átvezetésre a szabályzaton, valamint több ponton FEUVE-ra hivatkozott, mely fogalom kikerült a hatályos jogszabályból. Nem érvényesült teljes körűen a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/8.)

A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint megtörtént az Önkormányzat tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdésének megfelelően megtörtént a szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására.

Kontrolltevékenységek

A Hivatal kialakította a Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenységeket, de az **operatív gazdálkodási jogkörök** vonatkozásában nem működtette megfelelően. A II. negyedéves adatszolgáltatást alátámasztó részletes főkönyvi katonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból kivett **mintatételek értékelését követően két** intézkedést igénylő megállapítást tettünk:

- Több esetben pénzügyi ellenjegyzés nélkül, vagy a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően történt a kötelezettségvállalás, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása. Egyes esetekben olyan személy jegyzett pénzügyileg ellen, aki erre az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/9.)
- Az érvényesítésre úgy került sor, hogy az ellenőrzés során vett mintáknál megállapítható volt, hogy a megelőző ügymenetekben az Áht., az Áhsz., az Ávr. és a belső szabályzatokban foglaltakat nem tartották be, ezért az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírása nem érvényesült. Egyes esetekben olyan személy érvényesített, aki erre az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdések alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/10.)

A közbenső megállapítások és javaslatok tábla gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hibás gyakorlat javításáról a IV. negyedéves időszakból végzett minták értékelése során az ellenőrzés megbizonyosodott, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak megfelelően történik. A gazdálkodási jogkörök múltbéli hibás gyakorlatához kapcsolódó megállapítások visszamenőleg nem javíthatók, a jövőbeni helyes gyakorlat biztosítása érdekében a jelentésben javaslatokat fogalmaztunk meg.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat honlapján közzétették az Info tv. 1. mellékletében felsorolt **közérdekű adatokat**, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának.

A Magyar Nemzeti Levéltárral egyeztetett Iratkezelési szabályzat az Ltv. 9. § (4) bekezdésében előírtaknak, és az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontjának megfelelően elkészült.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az Önkormányzatnál kialakításra került a tevékenységek, célok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer a Bkr. 10. § szakasza alapján, az operatív tevékenységeket leszámítva. A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) és a Bkr. 15. § (1) bekezdések előírása szerinti független belső ellenőrzés kialakításáról. Elkészült a Bkr. 17. § (1) bekezdésében előírt Bel-

ső ellenőrzési kézikönyv, mely tartalmazta a belső ellenőrzés rendjét. A belső ellenőrzés a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint az ellenőrzött időszakban megtörtént.

Megtörtént a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg, elfogadását dokumentálták.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat** helyszíni ellenőrzés és adatbekérés keretében vizsgálta az ellenőrzés, melyek teljes körűen elkészültek, tartalmuk megfelelt az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásának. Az **előirányzat módosítások** önkormányzati rendelettel alátámasztottak. A főkönyvi könyvvezetés, a részletező nyilvántartások, valamint a bizonylatok között a szervezet egyeztetést végzett.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti egyezőségek teljesültek.

Az Áhsz. 53. § szerinti II. negyedévre vonatkozó **zárlati feladatok** keretében **elvégezték**

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- a (6) bekezdés a) és b) pont szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi időközi költségvetési jelentés és a II. negyedévi időközi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében két utólagosan javítható hiba került feltárássra, melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig **javításra kerültek**.

- A könyvviteli elszámolást közvetlenül alátámasztó bizonylatok (közüzemi számlák) több esetben nem az Önkormányzat nevére kerültek kiállításra, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áhsz. 52. § szakasz bizonylati fegyelemre vonatkozó előírása.
- A könyvvezetésben két olyan kormányzati funkciót alkalmaztak (091220, 092120), melyet az Önkormányzat a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdésében előírtak alapján nem használhat.

A **mintatételek értékelése alapján** az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvviteli számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak. A hibák javítását követően a mintatételek alapidokumentumokkal történő alátámasztottsága biztosított volt, a kormányzati funkciók alkalmazása megfelelt a 15/2019. PM rendelet előírásainak.

A **II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés** teljesítése az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre megtörtént, sorainak értékei a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek az adatok összevetése alapján.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy az Önkormányzatnál a II. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Hivatal a 2020. IV. negyedévi időközi mérlegjelentést az Ávr. 170. § (2) bekezdésében, a 2020. 12. havi időközi költségvetési jelentést az Ávr. 169. § (3) bekezdésében meghatározott határidőre a KGR-K11 rendszerbe feltöltötte.

A **2020. évi éves költségvetési beszámoló** az Áhsz. 32. § (4) bekezdésében, és az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre elkészült, és 2021. március 5-én a KGR-K11 rendszerbe „mentett” státuszban feltöltésre került.

A beszámoló az ellenőrzési jelentés tervezet véglegesítésekor, 2021. április 6-án „mentett” státuszban volt. A beszámoló adatainak ellenőrzését a KEP-re feltöltött dokumentumok alapján végeztük.

A **költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal történő alátámasztottsága biztosított volt, a költségvetési jelentés és az alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonat sorainak adatai az egyeztetés során nem mutattak eltérést.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt éves **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök, és a készletek állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A Hivatal az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **mérlegkészítési kötelezettségének** határidőben eleget tett, sorainak értékeit az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, tételesen és ellenőrizhető módon **leltárral** teljes körűen alátámasztotta. A leltár tételes ellenőrzésére a kialakult vészhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a KEP felületre 2021. április 6-ig feltöltött dokumentumok alapján vizsgálta az ellenőrzés.

A **leltározása** szabályszerű volt, az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok formailag, és tartalmilag megfeleltek a leltárkészítésre vonatkozó jogszabályi előírásnak.

Az éves beszámoló részét képező **eredménykimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették. Az abban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték (895 137 703 Ft) megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével (895 137 703 Ft), valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették, értékét az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek (12 813 523 651 Ft), valamint kiadásainak (12 038 470 639 Ft) különbségeként 775 053 012 Ft-ban határozták meg. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány nem került kimutatásra a beszámolóban.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Polgármester a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján megfelelően **intézkedett**, hogy

- a Kincstár törzskönyvi nyilvántartásából az Önkormányzatra vonatkozóan törlésre kerüljön két kormányzati funkció (091220, 092120), melyet a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdés előírása alapján az Önkormányzat nem használhat,
- az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatok közzététele teljes körűen megtörténjen, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának,
- a könyvviteli elszámolást közvetlenül alátámasztó bizonylatok teljes körűen megfeleljenek az Áhsz. 52. § szakasz bizonylati fegyelemre vonatkozó előírásának,
- a kormányzati funkciók könyvelésben történő alkalmazása a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdés előírása szerint történjen,
- a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen, elfogadását dokumentálják, de

nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, így ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változás érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1. – 1/10. pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy:

1/1. az Önkormányzat kösse meg a Nemzetiségi Önkormányzattal az Njt. 80. § (2) bekezdésében előírt közigazgatási szerződést,

1/2. kerüljön kiegészítésre az Önköltségszámítási szabályzat az Áhsz. 50. § (3) bekezdésében előírt kalkulációval az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatásokra vonatkozóan,

1/3. az Eszközök és források értékelési szabályzatában határozzák meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját, megfelelően az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának,

1/4. a Számlarend kerüljön kiegészítésre az Áhsz. 51. § (2) bekezdés előírásának megfelelően a 003, és 005 nyilvántartási ellenszámlák kormányzati funkciók szerint alábontásával,

1/5. a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, valamint a felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján,

1/6. az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás feleljen meg a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész,

1/7. készítsék el az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontjában előírt szabályzatot,

1/8. aktualizálják az Integrált kockázatkezelési szabályzatot a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírásának megfelelően,

1/9. a jövőben a kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezze, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján jogosult erre,

1/10. az érvényesítő a jövőben végezze el az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés a könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. szeptember 30.

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HIVATAL

Ellenőrzött szervezet megnevezése: Gyáli Polgármesteri Hivatal
Törzsszám: 391140

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Hivatal vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakítása és működtetése hiányosságokkal megtörtént, annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszeréről alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	I
Integrált kockázatkezelési rendszer	I
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet²

A Hivatal **Alapító okiratát** az Ávr. 5. § (1) – (3) bekezdéseiben előírt tartalommal elkészítették, melynek a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megegyezett a törzskönyvi nyilvántartásba feltöltött, 2020. november 25-én kelt Alapító okirattal.

A Hivatal **SZMSZ**-ét a módosításokkal egységes szerkezetben 22/2020. (XI. 27.) számú határozatával fogadta el a Képviselő-testület. Tartalmában megfelelt az Ávr. 13. § (1), valamint az (5) bekezdések előírásának.

A Hivatal megkötötte az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekkel az Ávr. 9. § (5) bekezdésében előírt **Munkamegosztási megállapodást**, melyet a Képviselő-testület 54-59/2019. (III. 28.) számú határozataival jóváhagyott. Tartalmazta a gazdálkodás Hivatal által történő végrehajtásának, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait.

A **Számviteli politikát**, és az Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatokat – leltározási és leltárkészítési szabályzat, értékelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat, pénzkezelési szabályzat – a Hivatal az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásának megfelelően elkészítette.

² Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételében akként nyilatkozott, hogy egyes szabályzatok módosításáról, elkészítéséről 2021-ben már gondoskodott. Ezeket nem bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére. Az ellenőrzéssel érintett időszakot, 2020. költségvetési évet követően jóváhagyott szabályzatok tartalmát utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

A Számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározzák, hogy a számviteli elszámolás az értékelés szempontjából mit tekint lényegesnek, nem lényegesnek. Szabályozták az Áhsz. 50. § (7) bekezdésében előírtak szerint az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. Az **Eszközök és források leltározási szabályzatában** meghatározták az Áhsz. 22. § (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket. A **Pénzkezelési szabályzat** tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltakat.

Az **Önköltségszámítási szabályzat** nem tartalmazta az Áhsz. 50. § (3) bekezdésében előírt kalkulációt a Hivatal által rendszeresen végzett szolgáltatásnyújtásra vonatkozóan. 2020-ban a K402 rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlát a könyvelésben rendszeresen alkalmazták. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1.)

Az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint nem határozták meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az **Eszközök és források értékelési szabályzatában**. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/2.)

A Hivatal elkészítette az Áhsz. 51. § (2) bekezdésében előírt **Számlarendet**. Tartalmában nem felelt meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjában előírtaknak, mert nem tartalmazta a 003 és 005 nyilvántartási ellenszámlák alábontását a Hivatal által használt kormányzati funkciók szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.)

A Bizonylati rend 2018. december 1-től hatályos.

Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontjában előírt Gazdálkodási szabályzat** tartalmazta a kötelezettségvállalás nyilvántartásának módját, valamint az összeférhetlenségre vonatkozó szabályokat. Nem tartalmazta a felelősségi köröket, a javaslatvételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokat, ezért az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása nem érvényesült. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/4.)

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás nem tartalmazta a jogkörgyakorlások kezdetét és végét jelölő dátumot. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/5.)

A Hivatal elkészítette az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), f), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat**, de az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontja szerinti szabályzatot a **reprezentációs kiadások felosztásának, azok teljesítésének és elszámolásának szabályairól** nem készítette el. 2020-ban a K123 rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlát a könyvelésben rendszeresen alkalmazták. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/6.)

A Jegyző elkészítette a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt **Ellenőrzési nyomvonalat** és a Bkr. 6. § (4) bekezdésében előírt **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét**.

Elkészültek a Kttv. 75. § (1) bekezdésében előírt **munkaköri leírások**, melyek a Kttv. 75. § (1) d) pontjának nem feleltek meg teljes körűen. A végzettség, szakképesítés, tapasztalat, és képességek követelményeit nem határozták meg. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/7.)

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Jegyző elkészítette az **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, mely 2013. március 13-tól hatályos. A 187/2016. (VII. 13.) Korm.rendelet rendelkezései nem kerültek átvezetésre a sza-

bályzaton, valamint több ponton a FEUVE-ra hivatkozott, mely fogalom kikerült a hatályos jogszabályból. Nem érvényesült teljes körűen a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírása (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI:1/8.)

A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint megtörtént a Hivatal tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározta az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdésének megfelelően megtörtént a szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására.

Kontrolltevékenységek

A Hivatal kialakította a Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenységeket, de az **operatív gazdálkodási jogkörök** vonatkozásában nem működtette megfelelően. A II. negyedéves adatszolgáltatást alátámasztó részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból kivett **mintatételek értékelését követően, két** intézkedést igénylő megállapítást tettünk:

- Több esetben pénzügyi ellenjegyzés nélkül, vagy a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően történt kötelezettségvállalás, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása. Egyes esetekben olyan személy jegyzett pénzügyileg ellen, aki erre az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/9.)
- Az érvényesítésre úgy került sor, hogy az ellenőrzés során vett mintáknál megállapítható volt, hogy a megelőző ügymenetekben az Áht., az Áhsz., az Ávr. és a belső szabályzatokban foglaltakat nem tartották be, ezért az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírása nem érvényesült. Egyes esetekben olyan személy érvényesített, aki erre az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdések alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/10.)

A közbenső megállapítások és javaslatok tábla gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hibás gyakorlat javításáról a IV. negyedéves időszakból végzett minták értékelése során az ellenőrzés megbizonyosodott, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak megfelelően történik. A gazdálkodási jogkörök múltbéli hibás gyakorlatához kapcsolódó megállapítások visszamenőleg nem javíthatók, a jövőbeni helyes gyakorlat biztosítása érdekében a jelentésben javaslatokat fogalmaztunk meg.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat honlapján közzétették az Info tv. 1. mellékletében felsorolt **közérdekű adatokat**, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának.

Elkészült az Ltv. 9. § (4) bekezdésében előírt, és az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontjának megfelelően a Magyar Nemzeti Levéltárral egyeztetett **Iratkezelési szabályzat**.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Hivatalnál kialakításra került a tevékenységek, célok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer a Bkr. 10. § szakasza alapján, az operatív tevékenységeket leszámítva. A

Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) és a Bkr. 15. § (1) bekezdések előírása szerinti független belső ellenőrzés kialakításáról. Elkészült a Bkr. 17. § (1) bekezdésében előírt Belső ellenőrzési kézikönyv, mely tartalmazta a belső ellenőrzés rendjét. A belső ellenőrzés a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint az ellenőrzött időszakban megtörtént.

Megtörtént a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg, elfogadását dokumentálták.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat** helyszíni ellenőrzés és adatbekérés keretében vizsgálta az ellenőrzés, melyek teljes körűen elkészültek, tartalmuk megfelelt az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásának. Az **előirányzat módosítások** önkormányzati rendelettel alátámasztottak. A főkönyvi könyvvezetés, a részletező nyilvántartások, valamint a bizonylatok között a szervezet egyeztetést végzett.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti egyezőségek teljesültek.

Az Áhsz. 53. § szerinti II. negyedévre vonatkozó **zárlati feladatok** keretében **elvégezték**

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- a (6) bekezdés a) és b) pont szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi időközi költségvetési jelentés és a II. negyedévi időközi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében két utólagosan javítható hiba került feltárára:

- A közüzemi díjakra vállalt kötelezettségek olyan szerződés alapján kerültek a könyvviteli nyilvántartásba, melyet a Hivatal az előző szolgáltatóval kötött meg. Emiatt nem érvényesült teljes körűen az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 2/1.)
- A könyvvezetésben olyan kormányzati funkciót alkalmaztak (013350), melyet a Hivatal a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdésében előírtak alapján nem használhat. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 2/2.)

A **mintatételek értékelése alapján** az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvviteli számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak, a nyilvántartási számlákat szabályszerűen alkalmazták az Áhsz. 40. § (1) bekezdés előírásának megfelelően. A hibák javítását követően a mintatételek alapidokumentumokkal történő alátámasztottsága biztosított volt, a kormányzati funkciók alkalmazása a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdés előírása szerint történt.

A tárgyévi II. negyedéves időközi mérlegjelentés **nyitó tételei** a folytonosság elvének megfelelően megegyeztek az előző évi záró mérlegtételek adataival. A Hivatal 2019. évi költségvetési beszámoló mérlegének adatait az Áhsz. 22. § (1) – (2) bekezdéseiben előírt leltárral alátámasztották, így a 2020. évi nyitó adatok is alátámasztottak voltak.

A **II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés** teljesítése az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre megtörtént, sorainak értékei a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek az adatok összevetése alapján.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a Hivatalnál a II. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Hivatal a 2020. IV. negyedévi időközi mérlegjelentést az Ávr. 170. § (2) bekezdésében, a 2020. 12. havi időközi költségvetési jelentést az Ávr. 169. § (3) bekezdésében meghatározott határidőre a KGR-K11 rendszerbe feltöltötte.

A **2020. évi éves költségvetési beszámoló** az Áhsz. 32. § (4) bekezdésében, és az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre elkészült, és 2021. március 5-én a KGR-K11 rendszerbe „mentett” státuszban feltöltésre került.

A beszámoló az ellenőrzési jelentés tervezet véglegesítésekor, 2021. április 6-án „jóváhagyott” státuszban volt. A beszámoló adatainak ellenőrzését a KEP-re feltöltött dokumentumok alapján végeztük.

A **költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal történő alátámasztottsága biztosított volt, a költségvetési jelentés és az alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonat sorainak adatai az egyeztetés során nem mutattak eltérést.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt éves **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint az immateriális javak, és a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A Hivatal az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **mérlegkészítési kötelezettségének** határidőben eleget tett, sorainak értékeit az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, tételesen és ellenőrizhető módon **leltárral** teljes körűen alátámasztotta. A leltár tételes ellenőrzésére a kialakult vészhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a KEP felületre 2021. április 6-ig feltöltött dokumentumok alapján vizsgálta az ellenőrzés.

A **leltározása** szabályszerű volt, az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok formailag, és tartalmilag megfeleltek a leltárkészítésre vonatkozó jogszabályi előírásnak.

Az éves beszámoló részét képező **eredménykimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették. Az abban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték (8 919 099 Ft) megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével (8 919 099 Ft), valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették, értékét az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek (482 857 720 Ft), valamint kiadásainak (471 827 490 Ft) különbségeként 11 030 230 Ft-ban határozták meg. 5 377 011 Ft szabad maradvány, és 5 653 219 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány került kimutatásra beszámolóban. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege megegyezik a mérleg „H) KÖTELEZETTSÉGEK” sorának értékével.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Jegyző a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján megfelelően **intézkedett**, hogy

- kivezetésre kerültek az Alapító okiratból azon kormányzati funkciók (011210, 013210, 098010, 013350, 066010), melyeket a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdése alapján a Hivatal nem használhat,
- kiegészítésre került az SZMSZ a Hivatal által végzett alaptevékenységekkel kormányzati funkciók szerint, megfelelően az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjának,
- az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatok közzététele teljes körűen megtörténjen, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának,
- az kormányzati funkciók könyvelésben történő alkalmazása a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdésének megfelelően,
- a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen, elfogadását dokumentálják, de

nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, így ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változás érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1. – 1/10., és 2/1. – 2/2. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy:

- 1/1. az Önköltségszámítási szabályzat kerüljön kiegészítésre az Áhsz. 50. § (3) bekezdésében előírt kalkulációval a Hivatal által nyújtott szolgáltatásokra vonatkozóan,
- 1/2. az Eszközök és források értékelési szabályzatában határozzák meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját, megfelelően az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának,
- 1/3. a Számlarend kerüljön kiegészítésre az Áhsz. 51. § (2) bekezdés előírásának megfelelően a 003, és 005 nyilvántartási ellenszámlák kormányzati funkciók szerinti alábontásával,
- 1/4. a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattevői, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, valamint a felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján,
- 1/5. az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás feleljen meg a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész,
- 1/6. készítsék el az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontjában előírt szabályzatot,
- 1/7. a Kttv. 75. § (1) bekezdés előírásának érvényesülése érdekében egészítsék ki a munkaköri leírásokat az (1) d) pontjának megfelelően a végzettség, szakképzettség, tapasztalat és képességek követelményeivel,
- 1/8. a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírása érdekében aktualizálják az Integrált kockázatkezelési szabályzatot,
- 1/9. a jövőben a kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezze, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján jogosult erre,
- 1/10. az érvényesítő a jövőben végezze el az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult.

2. A könyvviteli és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy:

- 2/1. a közüzemi díjak esetében a kötelezettségvállalás alapbizonylata megfelelően az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírásának,
- 2/2. a kormányzati funkciókat a jövőben minden esetben a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdés előírásának megfelelően alkalmazzák.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. szeptember 30.

III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK VEK

Ellenőrzött szervezet megnevezése: Városi Egészségügyi Központ
Törzsszám: 566368

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A VEK vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakítása és működtetése hiányosságokkal megtörtént, annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszeréről alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	I
Integrált kockázatkezelési rendszer	I
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet³

A VEK **Alapító okiratát** az Ávr. 5. § (1) – (3) bekezdéseiben előírt tartalommal elkészítették, melynek a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megegyezett a törzskönyvi nyilvántartásba feltöltött, 2018. május 17-én kelt Alapító okirattal. Nem felelt meg teljes körűen az Ávr. 5. § (1) bekezdés f) pontjának, mert nem tartalmazta a könyvelésben alkalmazott 086020 számú kormányzati funkciót. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1.) Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételének helyt adva a javaslati rész szövegét módosította.

A VEK **SZMSZ**-ét a módosításokkal egységes szerkezetben a 103/2020. (X. 21.) számú határozatával fogadta el a Képviselő-testület. Tartalmában megfelelt az Ávr. 13. § (1) bekezdés, valamint az (5) bekezdés előírásának.

A VEK megkötötte a Hivatallal az Ávr. 9. § (5) bekezdésében előírt **Munkamegosztási megállapodást**, melyet a Képviselő-testület 54/2019. (III. 28.) számú határozatával jóváhagyott. Tartalmazta a gazdálkodás Hivatal által történő végrehajtásának, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait.

³ Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételében akként nyilatkozott, hogy egyes szabályzatok módosításáról, elkészítéséről 2021-ben már gondoskodott. Ezeket nem bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére. Az ellenőrzéssel érintett időszakot, 2020. költségvetési évet követően jóváhagyott szabályzatok tartalmát utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

A **Számviteli politikát**, és az Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatokat – leltározási és leltárkészítési szabályzat, értékelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat, pénzkezelési szabályzat – az Intézményvezető nem készítette el. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal szabályzatai hatályukban kiterjednek a VEK-re, de azokat az Áhsz. 50. § (1) bekezdés rendelkezése alapján az Intézményvezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/2.)

A Hivatal számviteli szabályzatainak tartalma a VEK vonatkozásában megfelelt a jogszabályi előírásoknak az Eszközök és források értékelési szabályzata kivételével. Az **Eszközök és források leltározási szabályzatában** meghatározták az Áhsz. 22. § (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket. A **Pénzkezelési szabályzat** tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltakat. A VEK nem végzett rendszeres termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást, a B401, és B402 rovatokhoz kapcsolódó nyilvántartási számlákat a könyvelésében nem alkalmazta.

Az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint nem határozták meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az **Eszközök és források értékelési szabályzatában**. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.)

Az Intézményvezető nem készítette el a **Számlarendet**. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal Számlarendje hatályában kiterjed a VEK-re, de azokat az Áhsz. 51. § (2) bekezdés rendelkezése alapján az Intézményvezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. A Hivatal Számlarendjének tartalma a VEK vonatkozásában nem felelt meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjában előírtaknak, mert nem tartalmazta a 003 és 005 nyilvántartási ellenszámlák alábontását a VEK által használt kormányzati funkciók szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/4.) A Bizonylati rend 2018. december 1-től hatályos.

A VEK-re vonatkozó, az **Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti Gazdálkodási szabályzat** tartalmazta a kötelezettségvállalás nyilvántartásának módját, valamint az összeférhetlenségre vonatkozó szabályokat. Nem tartalmazta a felelősségi köröket, a javaslatvételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokat, ezért az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása nem érvényesült. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/5.)

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás nem tartalmazta a jogkörgyakorlások kezdetét és végét jelölő dátumot. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/6.)

Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), f), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat** a Hivatal a VEK-re vonatkozóan nem készítette el. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/7.)

A VEK-re vonatkozóan elkészült a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt **Ellenőrzési nyomvonal**.

A VEK-re vonatkozóan nem készült **integritást sértő események kezelésének eljárásrendje**, ezért nem érvényesült a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/8.)

A munkaköri leírások elkészültek a Kttv. 75. § (1), és a Kjt. 21. § (3) bekezdések előírásának megfelelően.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Jegyző elkészítette a VEK-re vonatkozóan az **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, mely 2013. március 13-tól hatályos. A 187/2016. (VII. 13.) Korm.rendelet rendelkezései nem kerültek átvezetésre a Szabályzaton, valamint több ponton a FEUVE-ra hivatkozott, mely fogalom kikerült a hatályos jogszabályból. Nem érvényesült teljes körűen a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/9.)

A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint megtörtént a VEK tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdésének megfelelően megtörtént a szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására.

Kontrolltevékenységek

A Hivatal kialakította a Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenységeket a VEK-re vonatkozóan, de az **operatív gazdálkodási jogkörök** vonatkozásában nem működött megfelelően. A II. negyedéves adatszolgáltatást alátámasztó részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból kivett **mintatételek értékelését követően, két** intézkedést igénylő megállapítást tettünk:

- Több esetben pénzügyi ellenjegyzés nélkül, vagy a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően történt kötelezettségvállalás, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása. Egyes esetekben olyan személy jegyzett pénzügyileg ellen, aki erre az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/10.)
- Az érvényesítésre úgy került sor, hogy az ellenőrzés során vett mintáknál megállapítható volt, hogy a megelőző ügymenetekben az Áht., az Áhsz., az Ávr. és a belső szabályzatokban foglaltakat nem tartották be, ezért az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírása nem érvényesült. Egyes esetekben olyan személy érvényesített, aki erre az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdések alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/11.)

A közbenső megállapítások és javaslatok tábla gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hibás gyakorlat javításáról a IV. negyedéves időszakból végzett minták értékelése során az ellenőrzés megbizonyosodott, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak megfelelően történik. A gazdálkodási jogkörök múltbéli hibás gyakorlatához kapcsolódó megállapítások visszamenőleg nem javíthatók, a jövőbeni helyes gyakorlat biztosítása érdekében a jelentésben javaslatokat fogalmaztunk meg.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat és a VEK honlapján közzétették az Info tv. 1. mellékletében felsorolt **közérdekű adatokat**, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának.

Elkészült az Ltv. 9. § (4) bekezdésében előírt, és az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontjának megfelelően a Magyar Nemzeti Levéltárral egyeztetett **Iratkezelési szabályzat**.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A VEK-nél kialakításra került a tevékenységek, célok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer a Bkr. 10. § szakasza alapján, leszámítva az operatív tevékenységeket. A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) és a Bkr. 15. § (1) bekezdés előírása szerinti független belső ellenőrzés kialakításáról. Elkészült a Bkr. 17. § (1) bekezdésében előírt Belső ellenőrzési kézikönyv, mely tartalmazta a belső ellenőrzés rendjét. A belső ellenőrzés a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint az ellenőrzött időszakban megtörtént.

Megtörtént a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg, elfogadását dokumentálták.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat** helyszíni ellenőrzés és adatbekérés keretében vizsgálta az ellenőrzés, melyek teljes körűen elkészültek, tartalmuk megfelelt az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásának. Az **előírányzat módosítások** önkormányzati rendelettel alátámasztottak. A főkönyvi könyvvezetés, a részletező nyilvántartások, valamint a bizonylatok között a szervezet egyeztetést végzett.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti egyezőségek teljesültek.

Az Áhsz. 53. § szerinti II. negyedévre vonatkozó **zárlati feladatok** keretében **elvégezték**

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi időközi költségvetési jelentés és a II. negyedévi időközi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében két utólagosan javítható hiba került feltárára, melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig **javításra kerültek**.

- A közüzemi díjakra vállalt kötelezettségek olyan szerződés alapján kerültek a könyvviteli nyilvántartásba, melyet a VEK az előző szolgáltatóval kötött meg. Emiatt nem érvényesült teljes körűen az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírása,
- A szakrendelésért fizetett egészségügyi szolgáltatás díjai a K337 rovaton kerültek nyilvántartásba vételre, ez nem felelt meg az Áhsz. 40. § (1) bekezdés előírásának.

A **mintatételek értékelése alapján** az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvviteli számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak, a kormányzati funkciók alkalmazása megfelelt a 15/2019. PM rendeletben előírtaknak. A hibák javítását követően a mintatételek alapidokumentumokkal történő alátámasztottsága biztosított volt, a nyilvántartási számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. 40. § (1) bekezdés előírásának.

A tárgyévi II. negyedéves időközi mérlegjelentés **nyitó tételei** a folytonosság elvének megfelelően megegyeztek az előző évi záró mérlegtételek adataival. A VEK 2019. évi költségvetési beszámoló mérlegének adatait az Áhsz. 22. § (1) – (2) bekezdéseiben előírt leltárral alátámasztották, így a 2020. évi nyitó adatok is alátámasztottak voltak.

A **II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés** teljesítése az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre megtörtént, sorainak értékei a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek az adatok összevetése alapján.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a VEKnál a II. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A VEK a 2020. IV. negyedévi időközi mérlegjelentést az Ávr. 170. § (2) bekezdésében, a 2020. 12. havi időközi költségvetési jelentést az Ávr. 169. § (3) bekezdésében meghatározott határidőre a KGR-K11 rendszerbe feltöltötte.

A **2020. évi éves költségvetési beszámoló** az Áhsz. 32. § (4) bekezdésében, és az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre elkészült, és 2021. március 5-én a KGR-K11 rendszerbe „mentett” státuszban feltöltésre került.

A beszámoló az ellenőrzési jelentés tervezet véglegesítésekor, 2021. április 6-án „jóváhagyott” státuszban volt. A beszámoló adatainak ellenőrzését a KEP-re feltöltött dokumentumok alapján végeztük.

A **költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal történő alátámasztottsága biztosított volt, a költségvetési jelentés és az alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonat sorainak adatai az egyeztetés során nem mutattak eltérést.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt éves **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint az immateriális javak, és a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A VEK az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **mérlegkészítési kötelezettségének** határidőben eleget tett, sorainak értékeit az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, tételesen és ellenőrizhető módon **leltárral** teljes körűen alátámasztotta. A leltár tételes ellenőrzésére a kialakult vészhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a KEP területre 2021. április 6-ig feltöltött dokumentumok alapján vizsgálta az ellenőrzés.

A **leltározása** szabályszerű volt, az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok formailag, és tartalmilag megfeleltek a leltárkészítésre vonatkozó jogszabályi előírásnak.

Az éves beszámoló részét képező **eredménykimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették. Az abban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték (-624 343 Ft) megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével (-624 343 Ft), valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették, értékét az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek (222 592 813 Ft), valamint kiadásainak (202 309 641 Ft) különbségeként 20 283 172 Ft-ban határozták meg. 13 265 879 Ft szabad maradvány, és 7 017 293 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány-került kimutatásra beszámolóban. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege megegyezik a mérleg „H/1” és a „H/2” sorainak összesített értékével.

A könyvvizetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Intézményvezető a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján megfelelően **intézkedett**, hogy

- kiegészítésre kerüljön az SZMSZ a VEK által végzett alaptevékenységekkel kormányzati funkciók szerint, megfelelően az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjának,
- elkészüljön a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt Ellenőrzési nyomvonal a VEK-re vonatkozóan,
- az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatok közzététele teljes körűen megtörténjen, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának,
- a közüzemi díjak esetében a kötelezettségvállalás alapbizonylata megfelelően az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírásának,
- a szakrendelésekért fizetett egészségügyi szolgáltatások díjai a K312 rovathoz fűződő nyilvántartási számlára átvezetésre kerüljenek,
- a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen, elfogadását dokumentálják, de

nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, így ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változás érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1. – 1/11. pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy:

1/1. az Alapító okiratban feltüntetett, és a könyvelésben alkalmazott kormányzati funkciók megegyezzenek, az Ávr. 5. § (1) bekezdés f) pontjának megfelelően,

1/2. készítse el, és aláírásával adja ki az Intézményvezető a VEK számviteli politikáját, és a Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelően az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásának,

1/3. az Eszközök és források értékelési szabályzatában határozzák meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját, megfelelően az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának,

1/4. készüljön el a VEK önálló számlarendje, mely tartalmazza a nyilvántartási ellenszámlának a VEK által használt kormányzati funkciók szerinti alábontását, megfelelően az Áhsz. 51. § (2) bekezdésének,

1/5. a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslatot, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, valamint a felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján,

1/6. az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás feleljen meg a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész,

1/7. az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat készítsék el a VEK-re vonatkozóan,

1/8. készüljön el a VEK-re vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírásának,

1/9. kerüljön módosításra a VEK-re vonatkozó Integrált kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírásának,

1/10. a jövőben a kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezze, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján jogosult erre,

1/11. az érvényesítő a jövőben végezze el az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A könyvvezetés és adatszolgáltatások vonatkozásában az ellenőrzés nem fogalmazott meg javaslatot.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. szeptember 30.

III/4. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK TÁTIKA ÓVODA

Ellenőrzött szervezet megnevezése: Gyáli Tátika Óvoda
Törzsszám: 669128

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Tátika Óvoda vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakítása és működtetése hiányosságokkal megtörtént, annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszerrel alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	I
Integrált kockázatkezelési rendszer	I
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet⁴

A Tátika Óvoda **Alapító okiratát** az Ávr. 5. § (1) – (3) bekezdéseiben előírt tartalommal elkészítették, melynek a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megegyezett a törzskönyvi nyilvántartásba feltöltött, 2018. augusztus 6-án kelt Alapító okirattal. Tartalmában megfelelt az Ávr. 5. § (1) bekezdés előírásának.

A Tátika Óvoda **SZMSZ**-ét a módosításokkal egységes szerkezetben 43/2020. (X. 21.) számú határozatával fogadta el a Képviselő-testület, tartalmában megfelelt az Ávr. 13. § (1) bekezdés, valamint az (5) bekezdés előírásának.

A Tátika Óvoda megkötötte a Hivatallal az Ávr. 9. § (5) bekezdésében előírt **Munkamegosztási megállapodást**, melyet a Képviselő-testület 59/2019. (III. 28.) számú határozatával jóváhagyott. Tartalmazta a gazdálkodás Hivatal által történő végrehajtásának, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait.

A **Számviteli politikát** és az Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatokat – leltározási és leltárkészítési szabályzat, értékelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat, pénzkezelé-

⁴ Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételében akként nyilatkozott, hogy egyes szabályzatok módosításáról, elkészítéséről 2021-ben már gondoskodott. Ezeket nem bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére. Az ellenőrzéssel érintett időszakot, 2020. költségvetési évet követően jóváhagyott szabályzatok tartalmát utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

si szabályzat – az Óvodavezető nem készítette el. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal szabályzatai hatályukban kiterjednek a Tátika Óvodára, de azokat az Áhsz. 50. § (1) bekezdés rendelkezése alapján az Óvodavezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1.)

A Hivatal számviteli szabályzatainak tartalma a Tátika Óvoda vonatkozásában megfelelt a jogszabályi előírásoknak, az Eszközök és források értékelési szabályzata kivételével. Az **Eszközök és források leltározási szabályzatában** meghatározták az Áhsz. 22. § (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket. A **Pénzkezelési szabályzat** tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltakat. A Tátika Óvoda nem végzett rendszeres termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást, a B401, és B402 rovatokhoz kapcsolódó nyilvántartási számlákat a könyvelésében nem alkalmazta.

Az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint nem határozták meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az **Eszközök és források értékelési szabályzatában**. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/2.)

Az Óvodavezető nem készített **Számlarendet**. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal Számlarendje hatályában kiterjed a Tátika Óvodára, de azokat az Áhsz. 51. § (2) bekezdés rendelkezése alapján az Óvodavezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. A Hivatal Számlarendjének tartalma nem felelt meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjában előírtaknak a Tátika Óvoda vonatkozásában, mert nem tartalmazta a 003 és 005 nyilvántartási ellenszámlák alábontását a Tátika Óvoda által használt kormányzati funkciók szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.) A Bizonylati rend 2018. december 1-től hatályos.

A Tátika Óvodára vonatkozó, az **Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti Gazdálkodási szabályzat** tartalmazta a kötelezettségvállalás nyilvántartásának módját, valamint az összeférhetetlenségre vonatkozó szabályokat. Nem tartalmazta a felelősségi köröket, a javaslatteveli, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokat, ezért az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása nem érvényesült. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/4.)

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás nem tartalmazta a jogkörgyakorlások kezdetét és végét jelölő dátumot. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/5.)

Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), f), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat** a Hivatal a Tátika Óvodára vonatkozóan nem készítette el. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/6.)

A Tátika Óvodára vonatkozóan elkészült a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt **Ellenőrzési nyomvonal**.

A Bkr. 6. § (4) bekezdésében előírt **integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét** a Tátika Óvodára vonatkozóan nem készítették el. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/7.)

A **munkaköri leírások** a Kttv. 75. § (1), és a Kjt. 21. § (3) bekezdések előírásának megfelelően elkészültek.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Jegyző elkészítette a Tátika Óvodára vonatkozóan az **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, mely 2013. március 13-tól hatályos. A 187/2016. (VII. 13.) Korm.rendelet rendelkezései nem kerültek átvezetésre a szabályzaton, valamint több ponton a FEUVE-ra hivatkoztak, mely fogalom kikerült a hatályos jogszabályból. Nem érvényesült teljes körűen a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/8.)

A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint megtörtént az Óvoda tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdésének megfelelően megtörtént a szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására.

Kontrolltevékenységek

A Hivatal kialakította a Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenységeket a Tátika Óvodára vonatkozóan, de az **operatív gazdálkodási jogkörök** vonatkozásában nem működtette megfelelően. A II. negyedéves adatszolgáltatást alátámasztó részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból kivett **mintatételek értékelését követően, két** intézkedést igénylő megállapítást tettünk:

- Több esetben pénzügyi ellenjegyzés nélkül, vagy a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően történt kötelezettségvállalás, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása. Egyes esetekben olyan személy jegyzett pénzügyileg ellen, aki erre az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/9.)
- Az érvényesítésre úgy került sor, hogy az ellenőrzés során vett mintáknál megállapítható volt, hogy a megelőző ügymenetekben az Áht., az Áhsz., az Ávr. és a belső szabályzatokban foglaltakat nem tartották be, ezért az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírása nem érvényesült. Egyes esetekben olyan személy érvényesített, aki erre az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdések alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/10.)

A közbenső megállapítások és javaslatok tábla gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hibás gyakorlat javításáról a IV. negyedéves időszakból végzett minták értékelése során az ellenőrzés megbizonyosodott, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak megfelelően történik. A gazdálkodási jogkörök múltbéli hibás gyakorlatához kapcsolódó megállapítások visszamenőleg nem javíthatók, a jövőbeni helyes gyakorlat biztosítása érdekében a jelentésben javaslatokat fogalmaztunk meg.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat és a Tátika Óvoda honlapján közzétették az Info tv. 1. mellékletében felsorolt **közérdekű adatokat**, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának.

Elkészült az Ltv. 9. § (4) bekezdésében előírt, és az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontjának megfelelően a Magyar Nemzeti Levéltárral egyeztetett **Iratkezelési szabályzat**.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Tátika Óvodánál kialakításra került a tevékenységek, célok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer a Bkr. 10. § szakasza alapján az operatív tevékenységeket leszámítva. A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) és a Bkr. 15. § (1) bekezdések előírása szerinti független belső ellenőrzés kialakításáról. Elkészült a Bkr. 17. § (1) bekezdésében előírt Belső ellenőrzési kézikönyv, mely tartalmazta a belső ellenőrzés rendjét. A belső ellenőrzés a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint az ellenőrzött időszakban megtörtént.

Megtörtént a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg, elfogadását dokumentálták.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat** helyszíni ellenőrzés és adatbekérés keretében vizsgálta az ellenőrzés, melyek teljes körűen elkészültek, tartalmuk megfelelt az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásának. Az **előirányzat módosítások** önkormányzati rendelettel alátámasztottak. A főkönyvi könyvvezetés, a részletező nyilvántartások, valamint a bizonylatok között a szervezet egyeztetést végzett.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti egyezőségek teljesültek.

Az Áhsz. 53. § szerinti II. negyedévre vonatkozó **zárlati feladatok** keretében **elvégezték**

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi időközi költségvetési jelentés és a II. negyedévi időközi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében két utólagosan javítható hiba került feltárássra, melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig **javításra kerültek**.

- A közüzemi díjakra vállalt kötelezettségek olyan szerződés alapján kerültek a könyvviteli nyilvántartásba, melyet a Tátika Óvoda az előző szolgáltatóval kötött meg. E miatt nem érvényesült teljes körűen az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírása.
- Több mintatétel esetében nem azt a kormányzati funkciót alkalmazták a könyvelésben, melynek érdekében a kiadás felmerült, ezért nem érvényesült teljes körűen a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdés előírása.

A **mintatételek értékelése alapján** az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvviteli számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak. A hibák javítását

követően alapdokumentumokkal történő alátámasztottsága biztosított volt, a kormányzati funkciók alkalmazása megfelelt a 15/2019. PM rendelet előírásainak.

A tárgyévi II. negyedéves időközi mérlegjelentés **nyitó tételei** a folytonosság elvének megfelelően megegyeztek az előző évi záró mérlegtételek adataival. A Tátika Óvoda 2019. évi költségvetési beszámoló mérlegének adatait az Áhsz. 22. § (1) – (2) bekezdéseiben előírt leltárral alátámasztották, így a 2020. évi nyitó adatok is alátámasztottak voltak.

A II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés teljesítése az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre megtörtént, sorainak értékei a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek az adatok összevetése alapján.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a Tátika Óvodánál a II. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Tátika Óvoda a 2020. IV. negyedévi időközi mérlegjelentést az Ávr. 170. § (2) bekezdésében, a 2020. 12. havi időközi költségvetési jelentést az Ávr. 169. § (3) bekezdésében meghatározott határidőre a KGR-K11 rendszerbe feltöltötte.

A **2020. évi éves költségvetési beszámoló** az Áhsz. 32. § (4) bekezdésében, és az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre elkészült, és 2021. március 5-én a KGR-K11 rendszerbe „mentett” státuszban feltöltésre került.

A beszámoló az ellenőrzési jelentés tervezet véglegesítésekor, 2021. április 6-án „jóváhagyott” státuszban volt. A beszámoló adatainak ellenőrzését a KEP-re feltöltött dokumentumok alapján végeztük.

A **költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal történő alátámasztottsága biztosított volt, a költségvetési jelentés és az alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonat sorainak adatai az egyeztetés során nem mutattak eltérést.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt éves **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint az immateriális javak, és a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A Tátika Óvoda az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **mérlegkészítési kötelezettségének** határidőben eleget tett, sorainak értékeit az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, tételesen és ellenőrizhető módon **leltárral** teljes körűen alátámasztotta. A leltár tételes elle-

nőrzésére a kialakult vészhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a KEP fe-
lületre 2021. április 6-ig feltöltött dokumentumok alapján vizsgálta az ellenőrzés.

A **leltározása** szabályszerű volt, az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok for-
mailag, és tartalmilag megfeleltek a leltárkészítésre vonatkozó jogszabályi előírásnak.

Az éves beszámoló részét képező **eredménykimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartal-
lommal elkészítették. Az abban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordí-
tások különbségeként meghatározott érték (1 299 334 Ft) megegyezik a mérlegben a saját
tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével (1 299 334 Ft), valamint a fő-
könyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették, értékét
az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek (305 507 355 Ft), valamint
kiadásainak (297 829 372 Ft) különbségeként 7 677 983 Ft-ban határozták meg. 5 916 533 Ft
szabad maradvány, és 1 761 450 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványkerült kimuta-
tásra beszámolóban. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege megegyezik a mér-
leg „H) KÖTELEZETTSÉGEK” sorának értékével.

**A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, vala-
mint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem
tartalmazott.**

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehaj- tott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Óvodavezető a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján megfele-
lően **intézkedett**, hogy

- kiegészítésre került az SZMSZ a Tátika Óvoda által végzett alaptevékenységekkel
kormányzati funkciók szerint, megfelelő az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjának,
- elkészüljön a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt Ellenőrzési nyomvonal a Tátika Óvo-
dára vonatkozóan,
- az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatok közzététele teljes körűen meg-
történjen, megfelelő az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának,
- a közüzemi díjak esetében a kötelezettségvállalás alapbizonylata megfelelő az
Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírásának,
- az kormányzati funkciók könyvelésben történő alkalmazása a 15/2019. PM rendelet
6. § (1) bekezdésének megfelelően,
- a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő meg-
küldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen, elfogadását
dokumentálják, de

nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, így ezen hibát fennállónak tekintettük és a
megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változás érdekében meg-
ismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1 – 1/10. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Óvodavezető intézkedjen, hogy:

1/1. készítse el, és aláírásával adja ki az Óvodavezető a Tátika Óvoda számviteli politikáját, és a Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelően az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásának,

1/2. határozzák meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és források értékelési szabályzatában, megfelelően az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának,

1/3. készüljön el a Tátika Óvoda önálló számlarendje, mely tartalmazza a nyilvántartási ellen-számláknak a Tátika Óvoda által használt kormányzati funkciók szerinti alábontását, megfelelően az Áhsz. 51. § (2) bekezdésének,

1/4. a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslatértékelési, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, valamint a felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján,

1/5. az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás feleljen meg a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész,

1/6. készítsék el az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat a Tátika Óvodára vonatkozóan,

1/7. készüljön el a Tátika Óvodára vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírásának,

1/8. kerüljön módosításra a Tátika Óvodára vonatkozó Integrált kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírásának,

1/9. a jövőben a kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezze, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján jogosult erre,

1/10. az érvényesítő a jövőben végezze el az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés a könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. szeptember 30.

III/5. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK BÖLCSŐDE

Ellenőrzött szerv megnevezése: Gyáli Bóbita Bölcsőde
Törzsszám: 685829

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Bölcsőde vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakítása és működtetése hiányosságokkal megtörtént, annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszerrel alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	I
Integrált kockázatkezelési rendszer	I
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet⁵

A Bölcsőde **Alapító okiratát** az Ávr. 5. § (1) – (3) bekezdéseiben előírt tartalommal elkészítették, melynek a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megegyezett a törzskönyvi nyilvántartásba feltöltött, 2016. május 5-én kelt Alapító okirattal. Tartalmában megfelelt az Ávr. 5. § (1) bekezdés előírásának.

A Bölcsőde **SZMSZ**-ét a módosításokkal egységes szerkezetben 21/2020. (II. 19.) számú határozatával fogadta el a Képviselő-testület. Tartalmában megfelelt az Ávr. 13. § (1) bekezdés, valamint az (5) bekezdés előírásának.

A Bölcsőde megkötötte a Hivatallal az Ávr. 9. § (5) bekezdésében előírt **Munkamegosztási megállapodást**, melyet a Képviselő-testület 55/2019. (III. 28.) számú határozatával jóváhagyott. Tartalmazta a gazdálkodás Hivatal által történő végrehajtásának, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait.

A **Számviteli politikát** és az Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatokat – leltározási és leltárkészítési szabályzat, értékelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat, pénzkezelé-

⁵ Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételében akként nyilatkozott, hogy egyes szabályzatok módosításáról, elkészítéséről 2021-ben már gondoskodott. Ezeket nem bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére. Az ellenőrzéssel érintett időszakot, 2020. költségvetési évet követően jóváhagyott szabályzatok tartalmát utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

si szabályzat – az Intézményvezető nem készítette el. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal szabályzatai hatályukban kiterjednek a Bölcsődére, de azokat az Áhsz. 50. § (1) bekezdés rendelkezése alapján az Intézményvezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1.)

A Hivatal számviteli szabályzatainak tartalma a Bölcsőde vonatkozásában megfelelt a jogszabályi előírásoknak, az Eszközök és források értékelési szabályzata kivételével. Az **Eszközök és források leltározási szabályzatában** meghatározták az Áhsz. 22. § (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket. A **Pénzkezelési szabályzat** tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltakat. A Bölcsőde nem végzett rendszeres termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást, a B401, és B402 rovatokhoz kapcsolódó nyilvántartási számlákat a könyvelésében nem alkalmazta.

Az **Eszközök és források értékelési szabályzatában** nem határozták meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/2.)

Az Intézményvezető nem készített **Számlarendet**. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal Számlarendje hatályában kiterjed a Bölcsődére, de azokat az Áhsz. 51. § (2) bekezdés rendelkezése alapján az Intézményvezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. A Hivatal Számlarendjének tartalma nem felelt meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjában előírtaknak a Bölcsőde vonatkozásában, mert nem tartalmazta a 003 és 005 nyilvántartási ellenszámlák alábontását a Bölcsőde által használt kormányzati funkciók szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.) A Bizonylati rend 2018. december 1-től hatályos.

A Bölcsődére vonatkozó, az **Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti Gazdálkodási szabályzat** tartalmazta a kötelezettségvállalás nyilvántartásának módját, valamint az összeférhetlenségre vonatkozó szabályokat. Nem tartalmazta a felelősségi köröket, a javaslatételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokat, ezért az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása nem érvényesült. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/4.)

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás nem tartalmazta a jogkörgyakorlások kezdetét és végét jelölő dátumot. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/5.)

Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), f), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat** a Hivatal a Bölcsődére vonatkozóan nem készítette el. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/6.)

A Bölcsődére vonatkozóan elkészült a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt **Ellenőrzési nyomvonal**.

A Bölcsődére vonatkozóan nem készült **integritást sértő események kezelésének eljárásrendje**, ezért nem érvényesült a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/7.)

A munkaköri leírások a Kttv. 75. § (1), és a Kjt. 21. § (3) bekezdések előírásának megfelelően elkészültek.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Jegyző elkészítette a Bölcsődére vonatkozóan az **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, mely 2013. március 13-tól hatályos. A 187/2016. (VII. 13.) Korm.rendelet rendelkezései nem kerültek átvezetésre a szabályzaton, valamint több ponton a FEUVE-ra hivatkozik, mely fogalom kikerült a hatályos jogszabályból. Nem érvényesült teljes körűen a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/8.)

A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint megtörtént a Bölcsőde tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdésének megfelelően megtörtént a szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására.

Kontrolltevékenységek

A Hivatal kialakította a Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenységeket a Bölcsődére vonatkozóan, de az **operatív gazdálkodási jogkörök** vonatkozásában nem működtette megfelelően. A II. negyedéves adatszolgáltatást alátámasztó részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból kivett **mintatételek értékelését követően, két** intézkedést igénylő megállapítást tettünk:

- Több esetben pénzügyi ellenjegyzés nélkül, vagy a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően történt kötelezettségvállalás, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása. Egyes esetekben olyan személy jegyzett pénzügyileg ellen, aki erre az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/9.)
- Az érvényesítésre úgy került sor, hogy az ellenőrzés során vett mintáknál megállapítható volt, hogy a megelőző ügymenetekben az Áht., az Áhsz., az Ávr. és a belső szabályzatokban foglaltakat nem tartották be, ezért az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírása nem érvényesült. Egyes esetekben olyan személy érvényesített, aki erre az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdések alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/10.)

A közbenső megállapítások és javaslatok tábla gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hibás gyakorlat javításáról a IV. negyedéves időszakból végzett minták értékelése során az ellenőrzés megbizonyosodott, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak megfelelően történik. A gazdálkodási jogkörök múltbéli hibás gyakorlatához kapcsolódó megállapítások visszamenőleg nem javíthatók, a jövőbeni helyes gyakorlat biztosítása érdekében a jelentésben javaslatokat fogalmaztunk meg.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat és a Bölcsőde honlapján közzétették az Info tv. 1. mellékletében felsorolt **közérdekű adatokat**, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának.

Elkészült az Ltv. 9. § (4) bekezdésében előírt, és az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontjának megfelelően a Magyar Nemzeti Levéltárral egyeztetett **Iratkezelési szabályzat**.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bölcsődénél kialakításra került a tevékenységek, célok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer a Bkr. 10. § szakasza alapján az operatív tevékenységeket leszámítva. A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) és a Bkr. 15. § (1) bekezdések előírása szerinti független belső ellenőrzés kialakításáról. Elkészült a Bkr. 17. § (1) bekezdésében előírt Belső ellenőrzési kézikönyv, mely tartalmazta a belső ellenőrzés rendjét. A belső ellenőrzés a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint az ellenőrzött időszakban megtörtént.

Megtörtént a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg, elfogadását dokumentálták.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat** helyszíni ellenőrzés és adatbekérés keretében vizsgálta az ellenőrzés, melyek teljes körűen elkészültek, tartalmuk megfelelt az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásának. Az **előirányzat módosítások** önkormányzati rendelettel alátámasztottak. A főkönyvi könyvvezetés, a részletező nyilvántartások, valamint a bizonylatok között a szervezet egyeztetést végzett.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti egyezőségek teljesültek.

Az Áhsz. 53. § szerinti II. negyedévre vonatkozó **zárlati feladatok** keretében **elvégezték**

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi időközi költségvetési jelentés és a II. negyedévi időközi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében két utólagosan javítható hiba került feltárára, melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig **javításra kerültek**.

- A közüzemi díjakra vállalt kötelezettségek olyan szerződés alapján kerültek a könyvviteli nyilvántartásba, melyet a Bölcsőde az előző szolgáltatóval kötött meg. Emiatt nem érvényesült teljes körűen az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírása.
- Egyes esetekben a K311 rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlán került nyilvántartásba vételre az üzemeltetési anyag beszerzésével felmerült kiadás, ez nem felelt meg az Áhsz. 40. § (1) bekezdés és a 15. melléklet előírásainak.

A **mintatételek értékelése alapján** az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvviteli számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak, a kormányzati funkciók alkalmazása a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdés előírása szerint történt. A hibák javítását követően biztosított volt a könyvviteli nyilvántartás alapidokumentumokkal tör-

ténő alátámasztottsága, és a nyilvántartási számlák szabályszerű alkalmazása az Áhsz. 40. § (1) bekezdés előírásának megfelelően.

A tárgyévi II. negyedéves időközi mérlegjelentés **nyitó tételei** a folytonosság elvének megfelelően megegyeztek az előző évi záró mérlegkételemek adataival. A Bölcsöde 2019. évi költségvetési beszámoló mérlegének adatait az Áhsz. 22. § (1) – (2) bekezdéseiben előírt leltárral alátámasztották, így a 2020. évi nyitó adatok is alátámasztottak voltak.

A **II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés** teljesítése az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre megtörtént, sorainak értékei a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek az adatok összevetése alapján.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a Bölcsödénél a II. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Bölcsöde a 2020. IV. negyedévi időközi mérlegjelentést az Ávr. 170. § (2) bekezdésében, a 2020. 12. havi időközi költségvetési jelentést az Ávr. 169. § (3) bekezdésében meghatározott határidőre a KGR-K11 rendszerbe feltöltötte.

A **2020. évi éves költségvetési beszámoló** az Áhsz. 32. § (4) bekezdésében, és az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre elkészült, és 2021. március 5-én a KGR-K11 rendszerbe „mentett” státuszban feltöltésre került.

A beszámoló az ellenőrzési jelentés tervezet véglegesítésekor, 2021. április 6-án „jóváhagyott” státuszban volt. A beszámoló adatainak ellenőrzését a KEP-re feltöltött dokumentumok alapján végeztük.

A **költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal történő alátámasztottsága biztosított volt, a költségvetési jelentés és az alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonat sorainak adatai az egyeztetés során nem mutattak eltérést.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt éves **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A Bölcsöde az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **mérlegkészítési kötelezettségének** határidőben eleget tett, sorainak értékeit az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, tételesen és ellenőrizhető módon **leltárral** teljes körűen alátámasztotta. A leltár tételes ellenőrzésé-

re a kialakult vészhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a KEP felületre 2021. április 6-ig feltöltött dokumentumok alapján vizsgálta az ellenőrzés.

A **leltározása** szabályszerű volt, az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok formailag, és tartalmilag megfeleltek a leltárkészítésre vonatkozó jogszabályi előírásnak.

Az éves beszámoló részét képező **eredménykimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették. Az abban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték (1 616 958 Ft) megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével (1 616 958 Ft), valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették, értékét az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek (143 868 793 Ft), valamint kiadásainak (138 957 454 Ft) különbségeként 4 911 339 Ft-ban határozták meg. 4 594 678 Ft szabad maradvány, és 316 661 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványkerült kimutatásra beszámolóban. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege megegyezik a mérleg „H) KÖTELEZETTSÉGEK” sorának értékével.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Intézményvezető a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján megfelelően **intézkedett**, hogy

- kiegészítésre került az SZMSZ a Bölcsőde által végzett alaptevékenységekkel kormányzati funkciók szerint, megfelelően az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjának,
- elkészüljön a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt Ellenőrzési nyomvonal a Bölcsődére vonatkozóan,
- az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatok közzététele teljes körűen megtörténjen, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának,
- a közüzemi díjak esetében a kötelezettségvállalás alapbizonylata megfelelően az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírásának,
- az Áhsz. 40. § (1) bekezdés előírásának megfelelően az üzemeltetési anyagok beszerzése a K312 rovathoz fűződő nyilvántartási számlán történjen,
- a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen, elfogadását dokumentálják, de

nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, így ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változás érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1 – 1/10. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy:

1/1. készítse el, és aláírásával adja ki az Intézményvezető a Bölcsőde számviteli politikáját, és a Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelően az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásának,

1/2. határozzák meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és források értékelési szabályzatában, megfelelően az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának,

1/3. készüljön el a Bölcsőde önálló számlarendje, mely tartalmazza a nyilvántartási ellenszámláknak a Bölcsőde által használt kormányzati funkciók szerinti alábontását, megfelelően az Áhsz. 51. § (2) bekezdésének,

1/4. a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslatot, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, valamint a felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján,

1/5. az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás feleljen meg a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész,

1/6. készítsék el az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat a Bölcsődére vonatkozóan,

1/7. készüljön el a Bölcsődére vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírásának,

1/8. kerüljön módosításra a Bölcsődére vonatkozó Integrált kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés és a 7. § szakasz előírásának,

1/9. a jövőben a kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezze, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján jogosult erre,

1/10. az érvényesítő a jövőben végezze el az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult.

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés a könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. szeptember 30.

III/6. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK TULIPÁN ÓVODA

Ellenőrzött szervezet megnevezése: Gyáli Tulipán Óvoda
Törzsszám: 685852

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Tulipán Óvoda vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakítása és működtetése hiányosságokkal megtörtént, annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszerrel alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	I
Integrált kockázatkezelési rendszer	I
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet⁶

A Tulipán Óvoda **Alapító okiratát** az Ávr. 5. § (1) – (3) bekezdéseiben előírt tartalommal elkészítették, melynek a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megegyezett a törzskönyvi nyilvántartásba feltöltött, 2015. június 25-én kelt Alapító okirattal. Tartalmában megfelelt az Ávr. 5. § (1) bekezdés előírásának.

A Tulipán Óvoda **SZMSZ**-ét a módosításokkal egységes szerkezetben 44/2020. (X. 21.) számú határozatával fogadta el a Képviselő-testület, tartalmában megfelelt az Ávr. 13. § (1) bekezdés, valamint az (5) bekezdés előírásának.

A Tulipán Óvoda megkötötte a Hivatallal az Ávr. 9. § (5) bekezdésében előírt **Munkamegosztási megállapodást**, melyet a Képviselő-testület 57/2019. (III. 28.) számú határozatával jóváhagyott. Tartalmazta a gazdálkodás Hivatal által történő végrehajtásának, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait.

A **Számviteli politikát**, és az Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatokat – leltározási és leltárkészítési szabályzat, értékelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat, pénzkeze-

⁶ Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételében akként nyilatkozott, hogy egyes szabályzatok módosításáról, elkészítéséről 2021-ben már gondoskodott. Ezeket nem bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére. Az ellenőrzéssel érintett időszakot, 2020. költségvetési évet követően jóváhagyott szabályzatok tartalmát utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

lési szabályzat – az Óvodavezető nem készítette el. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal szabályzatai hatályukban kiterjednek a Tulipán Óvodára, de azokat az Áhsz. 50. § (1) bekezdés rendelkezése alapján az Óvodavezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1.)

A Hivatal számviteli szabályzatainak tartalma a Tulipán Óvoda vonatkozásában megfelelt a jogszabályi előírásoknak, az Eszközök és források értékelési szabályzata kivételével. Az **Eszközök és források leltározási szabályzatában** meghatározták az Áhsz. 22. § (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket. A **Pénzkezelési szabályzat** tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltakat. A Tulipán Óvoda nem végzett rendszeres termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást, a B401, és B402 rovatokhoz kapcsolódó nyilvántartási számlákat a könyvelésében nem alkalmazta.

Az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint nem határozták meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az **Eszközök és források értékelési szabályzatában**. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/2.)

Az Óvodavezető nem készített **Számlarendet**. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal Számlarendje hatályában kiterjed a Tulipán Óvodára, de azokat az Áhsz. 51. § (2) bekezdés rendelkezése alapján az Óvodavezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. A Hivatal Számlarendjének tartalma nem felelt meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjában előírtaknak a Tulipán Óvoda vonatkozásában, mert nem tartalmazta a 003 és 005 nyilvántartási ellenszámlák alábontását a Tulipán Óvoda által használt kormányzati funkciók szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.) A Bizonylati rend 2018. december 1-től hatályos.

A Tulipán Óvodára vonatkozó, az **Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti Gazdálkodási szabályzat** tartalmazta a kötelezettségvállalás nyilvántartásának módját, valamint az összeférhetetlenségre vonatkozó szabályokat. Nem tartalmazta a felelősségi köröket, a javaslattelevé, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokat, ezért az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása nem érvényesült. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/4.)

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás nem tartalmazta a jogkörgyakorlások kezdetét és végét jelölő dátumot. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/5.)

Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), f), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat** a Hivatal a Tulipán Óvodára vonatkozóan nem készítette el. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/6.)

A Tulipán Óvodára vonatkozóan elkészült a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt **Ellenőrzési nyomvonal**.

Nem készült a Tulipán Óvodára vonatkozó **integritást sértő események kezelésének eljárásrend**, ezért nem érvényesült a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/7.)

A Kttv. 75. § (1), és a Kjt. 21. § (3) bekezdések előírásának megfelelően a **munkaköri leírások** elkészültek.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Jegyző elkészítette a Tulipán Óvodára vonatkozóan az **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, mely 2013. március 13-tól hatályos. A 187/2016. (VII.13.) Korm.rendelet rendelkezései nem kerültek átvezetésre a Szabályzaton, valamint több ponton a FEUVE-ra hivatkoztak, mely fogalom kikerült a hatályos jogszabályból. Nem érvényesült teljes körűen a Bkr. 6. § (4) bekezdés és a 7. § szakasz előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/8.)

A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint megtörtént az Óvoda tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdésének megfelelően megtörtént a szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására.

Kontrolltevékenységek

A Hivatal kialakította a Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenységeket a Tulipán Óvodára vonatkozóan, de az **operatív gazdálkodási jogkörök** vonatkozásában nem működtette megfelelően. A II. negyedéves adatszolgáltatást alátámasztó részletes főkönyvi katonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból kivett **mintatételek értékelését követően, két** intézkedést igénylő megállapítást tettünk:

- Több esetben pénzügyi ellenjegyzés nélkül, vagy a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően történt kötelezettségvállalás, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása. Egyes esetekben olyan személy jegyzett pénzügyileg ellen, aki erre az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/9.)
- Az érvényesítésre úgy került sor, hogy az ellenőrzés során vett mintáknál megállapítható volt, hogy a megelőző ügymenetekben az Áht., az Áhsz., az Ávr. és a belső szabályzatokban foglaltakat nem tartották be, ezért az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírása nem érvényesült. Egyes esetekben olyan személy érvényesített, aki erre az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdések alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/10.)

A közbenső megállapítások és javaslatok tábla gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hibás gyakorlat javításáról a IV. negyedéves időszakból végzett minták értékelése során az ellenőrzés megbizonyosodott, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak megfelelően történik. A gazdálkodási jogkörök múltbéli hibás gyakorlatához kapcsolódó megállapítások visszamenőleg nem javíthatók, a jövőbeni helyes gyakorlat biztosítása érdekében a jelentésben javaslatokat fogalmaztunk meg.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat és a Tulipán Óvoda honlapján közzétették az Info tv. 1. mellékletében felsorolt **közérdekű adatokat**, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának.

Elkészült az Ltv. 9. § (4) bekezdésében előírt, és az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontjának megfelelően a Magyar Nemzeti Levéltárral egyeztetett **Iratkezelési szabályzat**.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Tulipán Óvodánál kialakításra került a tevékenységek, célok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer a Bkr. 10. § szakasza alapján, leszámítva az operatív tevékenységeket. A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) és a Bkr. 15. § (1) bekezdések előírása szerinti független belső ellenőrzés kialakításáról. Elkészült a Bkr. 17. § (1) bekezdésében előírt Belső ellenőrzési kézikönyv, mely tartalmazta a belső ellenőrzés rendjét. A belső ellenőrzés a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint az ellenőrzött időszakban megtörtént.

Megtörtént a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg, elfogadását dokumentálták.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat** helyszíni ellenőrzés, és adatbekérés keretében vizsgálta az ellenőrzés, melyek teljes körűen elkészültek, tartalmuk megfelelt az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásának. Az **előirányzat módosítások** önkormányzati rendelettel alátámasztottak. A főkönyvi könyvvezetés, a részletező nyilvántartások, valamint a bizonylatok között a szervezet egyeztetést végzett.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti egyezőségek teljesültek.

Az Áhsz. 53. § szerinti II. negyedévre vonatkozó **zárlati feladatok** keretében **elvégezték**

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi időközi költségvetési jelentés és a II. negyedévi időközi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében két utólagosan javítható hiba került feltárássra, melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig **javításra kerültek**.

- A közüzemi díjakra vállalt kötelezettségek olyan szerződés alapján kerültek a könyvviteli nyilvántartásba, melyet a Tulipán Óvoda az előző szolgáltatóval kötött meg. Emiatt nem érvényesült teljes körűen az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírása.
- Több mintatétel esetében nem azt a kormányzati funkciót alkalmazták a könyvelésben, melynek érdekében a kiadás felmerült, ezért nem érvényesült teljes körűen a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdés előírása.

A **mintatételek értékelése alapján** az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvviteli számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak. A hibák javítását követően a mintatételek alapidokumentumokkal történő alátámasztottsága biztosított volt, a kormányzati funkciók alkalmazása megfelelt a 15/2019. PM rendelet előírásainak.

A tárgyévi II. negyedéves időközi mérlegjelentés **nyitó tételei** a folytonosság elvének megfelelően megegyeztek az előző évi záró mérlegtételek adataival. A Tulipán Óvoda 2019. évi költségvetési beszámoló mérlegének adatait az Áhsz. 22. § (1) – (2) bekezdéseiben előírt leltárral alátámasztották, így a 2020. évi nyitó adatok is alátámasztottak voltak.

A **II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés** teljesítése az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre megtörtént, sorainak értékei a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek az adatok összevetése alapján.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a Tulipán Óvodánál a II. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Tulipán Óvoda a 2020. IV. negyedévi időközi mérlegjelentést az Ávr. 170. § (2) bekezdésében, a 2020. 12. havi időközi költségvetési jelentést az Ávr. 169. § (3) bekezdésében meghatározott határidőre a KGR-K11 rendszerbe feltöltötte.

A **2020. évi éves költségvetési beszámoló** az Áhsz. 32. § (4) bekezdésében, és az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre elkészült, és 2021. március 5-én a KGR-K11 rendszerbe „mentett” státuszban feltöltésre került.

A beszámoló az ellenőrzési jelentés tervezet véglegesítésekor, 2021. április 6-án „jóváhagyott” státuszban volt. A beszámoló adatainak ellenőrzését a KEP-re feltöltött dokumentumok alapján végeztük.

A **költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal történő alátámasztottsága biztosított volt, a költségvetési jelentés és az alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonat sorainak adatai az egyeztetés során nem mutattak eltérést.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt éves **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A Tulipán Óvoda az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **mérlegkészítési kötelezettségének** határidőben eleget tett, sorainak értékeit az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, tételesen és ellenőrizhető módon **leltárral** teljes körűen alátámasztotta. A leltár tételes ellenőrzésére a kialakult vészhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a KEP felületre 2021. április 6-ig feltöltött dokumentumok alapján vizsgálta az ellenőrzés.

A **leltározása** szabályszerű volt, az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok formailag, és tartalmilag megfeleltek a leltárkészítésre vonatkozó jogszabályi előírásnak.

Az éves beszámoló részét képező **eredménykimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették. Az abban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték (-747 650 Ft) megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével (-747 650 Ft), valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették, értékét az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek (227 383 647 Ft), valamint kiadásainak (221 407 203 Ft) különbségeként 5 976 444 Ft-ban határozták meg. 4 273 142 Ft szabad maradvány, és 1 703 302 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványkerült kimutatásra beszámolóban. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege megegyezik a mérleg „H) KÖTELEZETTSÉGEK” sorának értékével.

A könyvvizetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Óvodavezető a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján megfelelően **intézkedett**, hogy

- teljes körűen kiegészítésre került az SZMSZ a Tulipán Óvoda által végzett alaptevékenységekkel kormányzati funkciók szerint, megfelelően az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjának,
- elkészüljön a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt Ellenőrzési nyomvonal a Tulipán Óvodára vonatkozóan,
- az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatok közzététele teljes körűen megtörténjen, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának,
- a közüzemi díjak esetében a kötelezettségvállalás alapbizonylata megfeleljen az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírásának,
- az kormányzati funkciók könyvelésben történő alkalmazása a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdésének megfeleljen,
- a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen, elfogadását dokumentálják, de

nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, így ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változás érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1 – 1/11. pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Óvodavezető intézkedjen, hogy:

1/1. készítse el, és aláírásával adja ki az Óvodavezető a Tulipán Óvoda számviteli politikáját, és a Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelően az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásának,

1/2. határozzák meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és források értékelési szabályzatában, megfelelően az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának,

1/3. készüljön el a Tulipán Óvoda önálló számlarendje, mely tartalmazza a nyilvántartási ellenszámláknak a Tulipán Óvoda által használt kormányzati funkciók szerinti alábontását, megfelelően az Áhsz. 51. § (2) bekezdésének,

1/4. a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, valamint a felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján,

1/5. az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás feleljen meg a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész,

1/6. az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat készítsék el a Tulipán Óvodára vonatkozóan,

1/7. készüljön el a Tulipán Óvodára vonatkozó ellenőrzési nyomvonal, megfelelően a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásának,

1/8. készüljön el a Tulipán Óvodára vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírásának,

1/9. kerüljön módosításra a Tulipán Óvodára vonatkozó Integrált kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírásának,

1/10. a jövőben a kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezze, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján jogosult erre,

1/11. az érvényesítő az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés a könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. szeptember 30.

III/7. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK LILIAM ÓVODA

Ellenőrzött szervezet megnevezése: Gyáli Liliom Óvoda
Törzsszám: 685863

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Liliom Óvoda vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakítása és működtetése hiányosságokkal megtörtént, annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszerrel alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	I
Integrált kockázatkezelési rendszer	I
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet⁷

A Liliom Óvoda **Alapító okiratát** az Ávr. 5. § (1) – (3) bekezdéseiben előírt tartalommal elkészítették, melynek a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megegyezett a törzskönyvi nyilvántartásba feltöltött, 2016. augusztus 10-én kelt Alapító okirattal. Tartalmában megfelelt az Ávr. 5. § (1) bekezdés előírásának.

A Liliom Óvoda **SZMSZ**-e a módosításokkal egységes szerkezetben 2019. szeptember 2-től hatályos, tartalmában megfelelt az Ávr. 13. § (1) bekezdés, valamint az (5) bekezdések előírásának.

A Liliom Óvoda megkötötte a Hivatallal az Ávr. 9. § (5) bekezdésében előírt **Munkamegosztási megállapodást**, melyet a Képviselő-testület 58/2019. (III. 28.) számú határozatával jóváhagyott. Tartalmazta a gazdálkodás Hivatal által történő végrehajtásának, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait.

A **Számviteli politikát**, és az Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatokat – leltározási és leltárkészítési szabályzat, értékelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat, pénzkeze-

⁷ Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételében akként nyilatkozott, hogy egyes szabályzatok módosításáról, elkészítéséről 2021-ben már gondoskodott. Ezeket nem bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére. Az ellenőrzéssel érintett időszakot, 2020. költségvetési évet követően jóváhagyott szabályzatok tartalmát utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

lési szabályzat – az Óvodavezető nem készítette el. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal szabályzatai hatályukban kiterjednek a Liliom Óvodára, de azokat az Áhsz. 50. § (1) bekezdés rendelkezése alapján az Óvodavezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1.)

A Hivatal számviteli szabályzatainak tartalma a Liliom Óvoda vonatkozásában megfelelt a jogszabályi előírásoknak, az Eszközök és források értékelési szabályzata kivételével. Az **Eszközök és források leltározási szabályzatában** meghatározták az Áhsz. 22. § (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket. A **Pénzkezelési szabályzat** tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltakat. A Liliom Óvoda nem végzett rendszeres termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást, a B401, és B402 rovatokhoz kapcsolódó nyilvántartási számlákat a könyvelésében nem alkalmazta.

Az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint nem határozták meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az **Eszközök és források értékelési szabályzatában**. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/2.)

Az Óvodavezető nem készített **Számlarendet**. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal Számlarendje hatályában kiterjed a Liliom Óvodára, de azokat az Áhsz. 51. § (2) bekezdés rendelkezése alapján az Óvodavezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. A Hivatal Számlarendjének tartalma nem felelt meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjában előírtaknak a Liliom Óvoda vonatkozásában, mert nem tartalmazta a 003 és 005 nyilvántartási ellenszámlák alábontását a Liliom Óvoda által használt kormányzati funkciók szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.) A Bizonylati rend 2018. december 1-től hatályos.

A Liliom Óvodára vonatkozó, az **Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti Gazdálkodási szabályzat** tartalmazta a kötelezettségvállalás nyilvántartásának módját, valamint az összeférhetetlenségre vonatkozó szabályokat. Nem tartalmazta a felelősségi köröket, a javaslatteveli, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokat, ezért az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása nem érvényesült. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/4.)

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás nem tartalmazta a jogkörgyakorlások kezdetét és végét jelölő dátumot. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/5.)

Az Intézményvezető **nem készítette el az Ávr. 13. § (2) b), c), d), e), f), g) és h) pontjaiban** felsorolt szabályzatokat. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/6.)

Nem készült a Liliom Óvodára vonatkozóan **ellenőrzési nyomvonal**, ezért nem érvényesült a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/7.)

A Liliom Óvodára kiterjedő hatályú Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírásának megfelelően elkészítette a Hivatal. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/8.)

A Kttv. 75. § (1), és a Kjt. 21. § (3) bekezdések előírásának megfelelően elkészültek a **munkaköri leírások**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Jegyző elkészítette a Liliom Óvodára vonatkozóan az **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, mely 2013. március 13-tól hatályos. A 187/2016. (VII. 13.) Korm.rendelet rendelkezései nem kerültek átvezetésre a szabályzaton, valamint több ponton a FEUVE-ra hivatkozott, mely fogalom kikerült a hatályos jogszabályból. Nem érvényesült teljes körűen a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/9.)

A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint megtörtént az Óvoda tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdésének megfelelően megtörtént a szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására.

Kontrolltevékenységek

A Hivatal kialakította a Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenységeket a Liliom Óvodára vonatkozóan, de az **operatív gazdálkodási jogkörök** vonatkozásában nem működtette megfelelően. A II. negyedéves adatszolgáltatást alátámasztó részletes főkönyvi katonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból kivett **mintatételek értékelését követően, két** intézkedést igénylő megállapítást tettünk:

- Több esetben pénzügyi ellenjegyzés nélkül, vagy a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően történt a kötelezettségvállalás, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása. Egyes esetekben olyan személy jegyzett pénzügyileg ellen, aki erre az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/10.)
- Az érvényesítésre úgy került sor, hogy az ellenőrzés során vett mintáknál megállapítható volt, hogy a megelőző ügymenetekben az Áht., az Áhsz., az Ávr. és a belső szabályzatokban foglaltakat nem tartották be, ezért az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírása nem érvényesült. Egyes esetekben olyan személy érvényesített, aki erre az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdések alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/11.)

A közbenső megállapítások és javaslatok tábla gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hibás gyakorlat javításáról a IV. negyedéves időszakból végzett minták értékelése során az ellenőrzés megbizonyosodott, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak megfelelően történik. A gazdálkodási jogkörök múltbéli hibás gyakorlatához kapcsolódó megállapítások visszamenőleg nem javíthatók, a jövőbeni helyes gyakorlat biztosítása érdekében a jelentésben javaslatokat fogalmaztunk meg.

Információs és kommunikációs rendszer

A Liliom Óvoda honlapján, és az Önkormányzat honlapján részben tették közzé az Info tv. 1. mellékletében felsorolt **közérdekű adatokat**, ezért nem érvényesült teljes körűen az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírása. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/12.)

Elkészült az Ltv. 9. § (4) bekezdésében előírt, és az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontjának megfelelően a Magyar Nemzeti Levéltárral egyeztetett **Iratkezelési szabályzat**.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Liliom Óvodánál kialakításra került a tevékenységek, célok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer a Bkr. 10. § szakasza alapján, leszámítva az operatív tevékenységeket. A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) és a Bkr. 15. § (1) bekezdések előírása szerinti független belső ellenőrzés kialakításáról. Elkészült a Bkr. 17. § (1) bekezdésében előírt Belső ellenőrzési kézikönyv, mely tartalmazta a belső ellenőrzés rendjét. A belső ellenőrzés a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint az ellenőrzött időszakban megtörtént.

Megtörtént a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg, elfogadását dokumentálták.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat** helyszíni ellenőrzés, és adatbekérés keretében vizsgálta az ellenőrzés, melyek teljes körűen elkészültek, tartalmuk megfelelt az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásának. Az **előirányzat módosítások** önkormányzati rendelettel alátámasztottak. A főkönyvi könyvvezetés, a részletező nyilvántartások, valamint a bizonylatok között a szervezet egyeztetést végzett.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti egyezőségek teljesültek.

Az Áhsz. 53. § szerinti II. negyedévre vonatkozó **zárlati feladatok** keretében **elvégezték**

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi időközi költségvetési jelentés és a II. negyedévi időközi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében két utólagosan javítható hiba került feltárássra, melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig **javításra kerültek**.

- A közüzemi díjakra vállalt kötelezettségek olyan szerződés alapján kerültek a könyvviteli nyilvántartásba, melyet a Liliom Óvoda az előző szolgáltatóval kötött meg. Emiatt nem érvényesült teljes körűen az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírása,
- Több mintatétel esetében nem azt a kormányzati funkciót alkalmazták a könyvelésben, melynek érdekében a kiadás felmerült, ezért nem érvényesült teljes körűen a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdés előírása.

A **mintatételek értékelése alapján** az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvviteli számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak. A hibák javítását

követően alapdokumentumokkal történő alátámasztottsága biztosított volt, a kormányzati funkciók alkalmazása megfelelt a 15/2019. PM rendelet előírásainak.

A tárgyévi II. negyedéves időközi mérlegjelentés **nyitó tételei** a folytonosság elvének megfelelően megegyeztek az előző évi záró mérlegtételek adataival. A Liliom Óvoda 2019. évi költségvetési beszámoló mérlegének adatait az Áhsz. 22. § (1) – (2) bekezdéseiben előírt leltárral alátámasztották, így a 2020. évi nyitó adatok is alátámasztottak voltak.

A **II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés** teljesítése az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre megtörtént, sorainak értékei a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek az adatok összevetése alapján.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a Liliom Óvodánál a II. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Liliom Óvoda a 2020. IV. negyedévi időközi mérlegjelentést az Ávr. 170. § (2) bekezdésében, a 2020. 12. havi időközi költségvetési jelentést az Ávr. 169. § (3) bekezdésében meghatározott határidőre a KGR-K11 rendszerbe feltöltötte.

A **2020. évi éves költségvetési beszámoló** az Áhsz. 32. § (4) bekezdésében, és az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre elkészült, és 2021. március 5-én a KGR-K11 rendszerbe „mentett” státuszban feltöltésre került.

A beszámoló az ellenőrzési jelentés tervezet véglegesítésekor, 2021. április 6-án „jóváhagyott” státuszban volt. A beszámoló adatainak ellenőrzését a KEP-re feltöltött dokumentumok alapján végeztük.

A **költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal történő alátámasztottsága biztosított volt, a költségvetési jelentés és az alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonat sorainak adatai az egyeztetés során nem mutattak eltérést.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt éves **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A Liliom Óvoda az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **mérlegkészítési kötelezettségének** határidőben eleget tett, sorainak értékeit az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, tételesen és ellenőrizhető módon **leltárral** teljes körűen alátámasztotta. A leltár tételes ellenőrzésére a kialakult vészhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a KEP felületre 2021. április 6-ig feltöltött dokumentumok alapján vizsgálta az ellenőrzés.

A **leltározása** szabályszerű volt, az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok formailag, és tartalmilag megfeleltek a leltárkészítésre vonatkozó jogszabályi előírásnak.

Az éves beszámoló részét képező **eredménykimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették. Az abban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték (1 299 334 Ft) megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével (1 299 334 Ft), valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették, értékét az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek (218 761 048 Ft), valamint kiadásainak (212 141 001 Ft) különbségeként 6 620 047 Ft-ban határozták meg. 4 699 189 Ft szabad maradvány, és 1 920 858 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványkerült kimutatásra beszámolóban. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege megegyezik a mérleg „H) KÖTELEZETTSÉGEK” sorának értékével.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Óvodavezető a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján megfelelően **intézkedett**, hogy

- a Liliom Óvoda által végzett alaptevékenységeket kormányzati funkciók szerint az SZMSZ pontosan tartalmazza, megfelelően az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjának,
- a közüzemi díjak esetében a kötelezettségvállalás alapbizonylata megfelelően az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírásának,
- az kormányzati funkciók könyvelésben történő alkalmazása a 15/2019. PM rendelet 6. § (1) bekezdésének megfelelően,
- a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen, elfogadását dokumentálják, de

nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, így ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változás érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1. – 1/12. pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Óvodavezető intézkedjen, hogy:

1/1. készítse el, és aláírásával adja ki az Óvodavezető a Liliom Óvoda számviteli politikáját, és a Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelően az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásának,

1/2. határozzák meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és források értékelési szabályzatában, megfelelően az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának,

1/3. készüljön el a Liliom Óvoda önálló számlarendje, mely tartalmazza a nyilvántartási ellenszámláknak a Liliom Óvoda által használt kormányzati funkciók szerinti alábontását, megfelelően az Áhsz. 51. § (2) bekezdésének,

1/4. egészítsék ki a Gazdálkodási szabályzatot a javaslattevői, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, valamint a felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján,

1/5. az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás feleljen meg a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész,

1/6. készítsék el az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat,

1/7. készüljön el a Liliom Óvodára vonatkozó ellenőrzési nyomvonal, megfelelően a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásának,

1/8. készüljön el a Liliom Óvodára vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírásának,

1/9. kerüljön módosításra a Liliom Óvodára vonatkozó Integrált kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírásának,

1/10. a jövőben a kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezze, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján jogosult erre,

1/11. az érvényesítő az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult,

1/12. az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatokat teljes körűen tegyék közzé, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés a könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. szeptember 30.

III/8. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK KÖZÖSSÉGI HÁZ

Ellenőrzött szerv megnevezése: Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár
Törzsszám: 685885

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Községi Ház vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírások szerinti kialakítása és működtetése hiányosságokkal megtörtént, annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszerrel alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	I
Integrált kockázatkezelési rendszer	I
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet⁸

A Községi Ház **Alapító okiratát** az Ávr. 5. § (1) – (3) bekezdéseiben előírt tartalommal elkészítették, melynek a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megegyezett a törzskönyvi nyilvántartásba feltöltött, 2020. augusztus 31-én kelt Alapító okirattal. Tartalmában megfelelt az Ávr. 5. § (1) bekezdés előírásának.

A Községi Ház **SZMSZ-ét** a módosításokkal egységes szerkezetben 45/2020. (X. 21.) számú határozatával fogadta el a Képviselő-testület. Tartalmában megfelelt az Ávr. 13. § (1) bekezdés, valamint az (5) bekezdés előírásának.

A Községi Ház megkötötte a Hivatallal az Ávr. 9. § (5) bekezdésében előírt **Munkamegosztási megállapodást**, melyet a Képviselő-testület 56/2019. (III. 28.) számú határozatával jóváhagyott. Tartalmazta a gazdálkodás Hivatal által történő végrehajtásának finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásának szabályait.

A **Számviteli politikát**, és az Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatokat – leltározási és leltárkészítési szabályzat, értékelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat, pénzkeze-

⁸ Az ellenőrzött szervezet 2021. április 13-án tett észrevételében akként nyilatkozott, hogy egyes szabályzatok módosításáról, elkészítéséről 2021-ben már gondoskodott. Ezeket nem bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére. Az ellenőrzéssel érintett időszakot, 2020. költségvetési évet követően jóváhagyott szabályzatok tartalmát utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

lési szabályzat – az Intézményvezető nem készítette el. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal szabályzatai hatályukban kiterjednek a Községi Házra, de azokat az Áhsz. 50. § (1) bekezdés rendelkezése alapján az Intézményvezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1.)

A Hivatal számviteli szabályzatainak tartalma a Községi Ház vonatkozásában megfelelt a jogszabályi előírásoknak, az Eszközök és források értékelési szabályzata kivételével. Az **Eszközök és források leltározási szabályzatában** meghatározták az Áhsz. 22. § (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket. A **Pénzkezelési szabályzat** tartalmazta az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltakat.

Az **Önköltségszámítási szabályzat** nem tartalmazta az Áhsz. 50. § (3) bekezdésében előírt kalkulációt a Községi Ház által végzett szolgáltatásnyújtásra vonatkozóan. 2020-ban a K402 rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlát a könyvelésben rendszeresen alkalmazták. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/2.)

Az **Eszközök és források értékelési szabályzatában** nem határozták meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.)

Az Intézményvezető nem készített **Számlarendet**. A Munkamegosztási megállapodás rendelkezett arról, hogy a Hivatal Számlarendje hatályában kiterjed a Községi Házra, de azokat az Áhsz. 51. § (2) bekezdés rendelkezése alapján az Intézményvezetőnek kell elkészíteni és aláírásával kiadni. A Hivatal Számlarendjének tartalma nem felelt meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjában előírtaknak a Községi Ház vonatkozásában, mert nem tartalmazta a 003 és 005 nyilvántartási ellenszámlák alábontását a Községi Ház által használt kormányzati funkciók szerint. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/4.) A Bizonylati rend 2018. december 1-től hatályos.

A Községi Házra vonatkozó, az **Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti Gazdálkodási szabályzat** tartalmazta a kötelezettségvállalás nyilvántartásának módját, valamint az összeférhetetlenségre vonatkozó szabályokat. Nem tartalmazta a felelősségi köröket, a javaslattelevé, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokat, ezért az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása nem érvényesült. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/5.)

Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás nem tartalmazta a jogkörgyakorlások kezdetét és végét jelölő dátumot. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/6.)

Az Intézményvezető elkészítette **Ávr. 13. § (2) bekezdés c), d), e), f), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatokat, de nem készítette el az Ávr. 13. § (2) b) pontjában előírt szabályzat**. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/7.)

A Községi Házra vonatkozóan elkészült a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt **Ellenőrzési nyomvonal**.

A Községi Házra kiterjedő hatályú Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírásának megfelelően elkészítette a Hivatal. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/8.)

A Kttv. 75. § (1), és a Kjt. 21. § (3) bekezdések előírásának megfelelően elkészültek a **munkaköri leírások**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Jegyző elkészítette a Községi Házra vonatkozóan az **Integrált kockázatkezelési szabályzatot**, mely 2013. március 13-tól hatályos. A 187/2016. (VII. 13.) Korm.rendelet rendelkezései nem kerültek átvezetésre a szabályzaton, valamint több ponton a FEUVE-ra hivatkozott mely fogalom kikerült a hatályos jogszabályból. A Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírása nem érvényesült teljes körűen. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/9.)

A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint megtörtént a tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározta az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdésének megfelelően megtörtént a szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására.

Kontrolltevékenységek

A Hivatal kialakította a Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenységeket a Községi Házra vonatkozóan, de az **operatív gazdálkodási jogkörök** vonatkozásában nem működtette megfelelően. A II. negyedéves adatszolgáltatást alátámasztó részletes főkönyvi katonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból kivett **mintatételek értékelését követően, két** intézkedést igénylő megállapítást tettünk:

- Több esetben pénzügyi ellenjegyzés nélkül, vagy a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően történt a kötelezettségvállalás, ezért nem érvényesült teljes körűen az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása. Egyes esetekben olyan személy jegyzett pénzügyileg ellen, aki erre az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/10.)
- Egyes esetekben nem alkalmazták az Ávr. 57. § (1) bekezdésében előírt teljesítés igazolást. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/11.)
- Az érvényesítésre úgy került sor, hogy az ellenőrzés során vett mintáknál megállapítható volt, hogy a megelőző ügymenetekben az Áht., az Áhsz., Ávr. és a belső szabályzatokban foglaltakat nem tartották be, ezért az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírása nem érvényesült. Egyes esetekben olyan személy érvényesített, aki erre az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdések alapján nem volt jogosult, mert nem a gazdasági vezető jelölte ki. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/12.)

A közbenső megállapítások és javaslatok tábla gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt hibás gyakorlat javításáról a IV. negyedéves időszakból végzett minták értékelése során az ellenőrzés megbizonyosodott, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak megfelelően történik. A gazdálkodási jogkörök múltbéli hibás gyakorlatához kapcsolódó megállapítások visszamenőleg nem javíthatók, a jövőbeni helyes gyakorlat biztosítása érdekében a jelentésben javaslatokat fogalmaztunk meg.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat és a Községi Ház honlapján közzétették az Info tv. 1. mellékletében felsorolt **közérdekű adatokat**, megfelelően az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának.

Elkészült az Ltv. 9. § (4) bekezdésében előírt, és az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pontjának megfelelően a Magyar Nemzeti Levéltárral egyeztetett **Iratkezelési szabályzat**.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Községi Háznál kialakításra került a tevékenységek, célok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer a Bkr. 10. § szakasza alapján, az operatív tevékenységeket leszámítva. A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) és a Bkr. 15. § (1) bekezdések előírása szerinti független belső ellenőrzés kialakításáról. Elkészült a Bkr. 17. § (1) bekezdésében előírt Belső ellenőrzési kézikönyv, mely tartalmazta a belső ellenőrzés rendjét. A belső ellenőrzés a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint az ellenőrzött időszakban megtörtént.

Megtörtént a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg, elfogadását dokumentálták.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat** helyszíni ellenőrzés, és adatbekérés keretében vizsgálta az ellenőrzés, melyek teljes körűen elkészültek, tartalmuk megfelelt az Áhsz. 45. § (3) bekezdés előírásának. Az **előirányzat módosítások** önkormányzati rendelettel alátámasztottak. A főkönyvi könyvvezetés, a részletező nyilvántartások, valamint a bizonylatok között a szervezet egyeztetést végzett.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti egyezőségek teljesültek.

Az Áhsz. 53. § szerinti II. negyedévre vonatkozó **zárlati feladatok** keretében **elvégezték**

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi időközi költségvetési jelentés és a II. negyedévi időközi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében egy utólagosan javítható hiba került feltárássra, mely a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig **javításra került**.

- A közüzemi díjakra vállalt kötelezettségek olyan szerződés alapján kerültek a könyvviteli nyilvántartásba, melyet Községi Ház az előző szolgáltatóval kötött meg. Emiatt nem érvényesült teljes körűen az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírása.

A **mintatételek értékelése alapján** az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvviteli számlák alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak. A hibák javítását

követően alapdokumentumokkal történő alátámasztottsága biztosított volt, a kormányzati funkciók alkalmazása megfelelt a 15/2019. PM rendelet előírásainak.

A tárgyévi II. negyedéves időközi mérlegjelentés **nyitó tételei** a folytonosság elvének megfelelően megegyeztek az előző évi záró mérlegtételek adataival. Az Községi Ház 2019. évi költségvetési beszámoló mérlegének adatait az Áhsz. 22. § (1) – (2) bekezdéseiben előírt leltárral alátámasztották, így a 2020. évi nyitó adatok is alátámasztottak voltak.

A **II. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés** teljesítése az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre megtörtént, sorainak értékei a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek az adatok összevetése alapján.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a Községi Háznál a II. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 6. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Községi Ház a 2020. IV. negyedévi időközi mérlegjelentést az Ávr. 170. § (2) bekezdésében, a 2020. 12. havi időközi költségvetési jelentést az Ávr. 169. § (3) bekezdésében meghatározott határidőre a KGR-K11 rendszerbe feltöltötte.

A **2020. évi éves költségvetési beszámoló** az Áhsz. 32. § (4) bekezdésében, és az Áht. 108. § (1) bekezdésében előírt határidőre elkészült, és 2021. március 5-én a KGR-K11 rendszerbe „mentett” státuszban feltöltésre került.

A beszámoló az ellenőrzési jelentés tervezet véglegesítésekor, 2021. április 6-án „jóváhagyott” státuszban volt. A beszámoló adatainak ellenőrzését a KEP-re feltöltött dokumentumok alapján végeztük.

A **költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal történő alátámasztottsága biztosított volt, a költségvetési jelentés és az alátámasztására szolgáló főkönyvi kivonat sorainak adatai az egyeztetés során nem mutattak eltérést.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt éves **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés a) és d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés b) pont szerint a tárgyi eszközök állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A Községi Ház az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **mérlegkészítési kötelezettségének** határidőben eleget tett, sorainak értékeit az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, tételesen és ellenőrizhető módon **leltárral** teljes körűen alátámasztotta. A leltár tételes ellenőrzésére a kialakult vészhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a KEP felületre 2021. április 6-ig feltöltött dokumentumok alapján vizsgálta az ellenőrzés.

A **leltározása** szabályszerű volt, az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok formailag, és tartalmilag megfeleltek a leltárkészítésre vonatkozó jogszabályi előírásnak.

Az éves beszámoló részét képező **eredménykimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették. Az abban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték (-1 649 558 Ft) megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével (-1 649 558 Ft), valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatást** Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal elkészítették, értékét az alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek (159 066 909 Ft), valamint kiadásainak (143 897 137 Ft) különbségeként 15 169 772 Ft-ban határozták meg. 2 748 194 Ft szabad maradvány, és 12 421 578 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány-került kimutatásra beszámolóban.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Intézményvezető a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján megfelelően **intézkedett**, hogy

- kiegészítésre került az SZMSZ a Községi Ház által végzett alaptevékenységekkel kormányzati funkciók szerint, megfelelő az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjának,
- elkészüljenek az Ávr. 13. § (2) bekezdés c) és h) pontjaiban előírt szabályzatok,
- elkészüljön a Bkr. 6. § (3) bekezdésében előírt Ellenőrzési nyomvonal a Községi Házra vonatkozóan,
- az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatok közzététele teljes körűen megtörténjen, megfelelő az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának,
- a közüzemi díjak esetében a kötelezettségvállalás alapbizonylata megfelelően az Ávr. 45. § (1), és a Szt. 15. § (3) bekezdések előírásának,
- a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen, elfogadását dokumentálják, de

nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, így ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változás érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1. – 1/12. pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy:

1/1. készítse el, és aláírásával adja ki az Intézményvezető a Községi Ház számviteli politikáját, és a Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelően az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásának,

1/2. kerüljön kiegészítésre az Önköltségszámítási szabályzat az Áhsz. 50. § (3) bekezdés előírt kalkulációval a Községi Ház által nyújtott szolgáltatásokra vonatkozóan,

1/3. határozzák meg a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és források értékelési szabályzatában, megfelelően az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának,

1/4. készüljön el a Községi Ház önálló számlarendje, mely tartalmazza a nyilvántartási ellenszámláknak a Községi Ház által használt kormányzati funkciók szerinti alábontását, megfelelően az Áhsz. 51. § (2) bekezdésének,

1/5. a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslatot, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, valamint a felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján,

1/6. az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás feleljen meg a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész,

1/7. készítsék el az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pontjában előírt szabályzatot a Községi Házra vonatkozóan,

1/8. a Községi Házra vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje elkészüljön, megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírásának,

1/9. kerüljön módosításra a Községi Házra vonatkozó Integrált kockázatkezelési szabályzat megfelelően a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7. § szakasz előírásának,

1/10. a jövőben a kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezze, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdése alapján jogosult erre,

1/11. a jövőben minden esetben alkalmazzák az Ávr. 57. § (1) bekezdés szerinti teljesítés igazolást, ha az Áht. 38. § (1) bekezdése előírja,

1/12. az érvényesítő a jövőben végezze el az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés a könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. szeptember 30.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, <időbélyeg szerint>

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Brebán Andrea
főosztályvezető

Melléklet: 8 db.

- | | |
|----------------|--|
| 1/1. melléklet | Mintavételek értékelése tábla Gyál Város Önkormányzata |
| 1/2. melléklet | Mintavételek értékelése tábla Gyáli Polgármesteri Hivatal |
| 1/3. melléklet | Mintavételek értékelése tábla Városi Egészségügyi Központ |
| 1/4. melléklet | Mintavételek értékelése tábla Gyáli Tátika Óvoda |
| 1/5. melléklet | Mintavételek értékelése tábla Gyáli Bóbita Bölcsőde |
| 1/6. melléklet | Mintavételek értékelése tábla Gyáli Tulipán Óvoda |
| 1/7. melléklet | Mintavételek értékelése tábla Gyáli Liliom Óvoda |
| 1/8. melléklet | Mintavételek értékelése tábla Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár |

Készült: 1 példányban.

Kapja: Gyál Város Önkormányzata, Pápai Mihály – elektronikusan hivatali kapun küldve – Irrattár

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárat írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés átvételétől számított 30 napon belül elektronikus aláírással és időbélyeggel ellátva a jogszabályi határidőn belül megküldöm a Magyar Államkincstár hivatali kapujára, valamint feltöltöm a Kincstári Ellenőrzések Portál felületre.

Gyál, 2021. év hó nap

.....
Pápai Mihály
polgármester

.....
Rozgonyi Erik
jegyző

ZÁRADÉK

Az elektronikus dokumentumban foglaltakkal egyező tartalmú irat.

Gyál, 2021. április 22.


Mitku-Orosz Krisztina
irodavezető-helyettes

Gyáli Bóbita Bölcsőde

a Gyál Város Önkormányzata és az által irányított Gyáli Bóbita Bölcsőde 2020. költségvetési év szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés sorszáma 259./2020.

Irányított költségvetési szerv PIR száma: 685829

Sorszám	Megállapítás Javasolt intézkedések	Intézkedés	Felelős	Végrehajtás határideje	Végrehajtás dátuma
1/1.	<i>Az Intézményvezető készítse el, és aláírásával adja ki a Gyáli Bóbita Bölcsőde számviteli politikáját, és a Szt 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelő az Áhsz 50. § (2) bekezdés b) pontjának</i>	A számviteli politika keretében el kell készíteni: - az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát; - az eszközök és a források értékelési szabályzatát; - az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot; - a pénzkezelési szabályzatot.	Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyó Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére a 2020. dec. 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/2.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i></p>	<p>Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.</p>	<p>Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető</p> <p>Jóváhagyásáért: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.</p>	<p>Elkészült 2021.01.28</p> <p>A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel</p>
1/3.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Bóbita Bölcsőde önálló Számlarendje készüljön el, amely tartalmazza az intézmény által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákat, megfelelően az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdésének</i></p>	<p>Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatüköröt,</p>	<p>Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető</p> <p>Jóváhagyásáért: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.</p>	<p>Elkészült 2021.01.28</p> <p>A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel</p>

1/4.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő szabályzat elkészítésére: 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült: 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/5.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfeleljen a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész</i>	.A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezetése.	Nyilvántartás elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető Nyilvántartás naprakészességéért felelős : Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Határidő: Intézkedés kérése nyilvántartás kiegészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő: nyilvántartás kiegészítésére: 2020.12.31. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/6.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az az Ávr. 13 § (2) bekezdésében felsorolt szabályzatokat készítsék el a Bóbita Bölcsődére vonatkozóan</i></p> <p><i>b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i></p> <p><i>c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,</i></p> <p><i>d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,</i></p> <p><i>e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i></p> <p><i>g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát</i></p> <p><i>h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét</i></p>	<p>-beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzat, -a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje</p> <p>-belföldi és külf. kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos szabályzat, -anyag – és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseire kitérő szabályzat, (Az Áhsz. szerinti készletekkel az intézmény nem rendelkezik, az anyag- és eszközgazd. szabályai a számviteli politika keretében kerülnek rögzítésre, külön anyag-és eszközgazdálkodási szabályzat kialakítására nem kerül sor.)</p> <p>- reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat</p> <p>-vezetékes és mobiltelefonok használata,</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Szabályzatok elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Beszerzési szabályzat elkészült 2021.01.28, hatályos 2021.01.01</p> <p>Közérdekű adatokkal kapcs. szabályzat elkészült 2021.01.08 hatályos 2021.01.01</p> <p>Reprezentációs kiadások szabályzata elkészült 2021.01.05 hatályos 2021.01.01</p> <p>Vezetékes és mobil telefonok használata készült 2021. 01.31 hatályos 2021.01.01</p> <p>Kiküldetéssel kapcsolatos szabályzat készült 2021. 02.16 hatályos 2021.03.31</p>
------	---	---	---	---	---

1/7.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy készüljön el a Bóbita Bölcsődére vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) előírásának megfelelően.</i></p>	<p>Integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend elkészítése, amely tartalmazza az alábbi szabályokat eljárásokat és módszertanokat: a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelése, a kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése, az érintettek meghallgatása, a vonatkozó dokumentumok átvizsgálása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések és az alkalmazható jogkövetkezmények, a bejelentő szervezeten belüli védelme, illetve elismerése, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatás, a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzése vonatkozásában Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése a Társulás gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Az eljárásrend elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Szabályzat elkészült 2021.02.01 hatályos 2021.02.01</p>
------	---	---	--	--	--

1/8.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy kerüljön módosításra a Bóbita Bölcsődére vonatkozó Integrált Kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6 § (4) bekezdés és a 7. § szakasz előírásának megfelelően</i></p>	<p>Integritást sértő események eljárásrendjének elkészítése Integrált kockázatkezelési rendszer működtetése Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése az Intézmény gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Szabályzat elkészítésének, módosításának határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Szabályzat elkészült 2021.01.25 hatályos 2021.02.01</p>
1/9.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i></p>	<p>Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult</p>	<p>Felelős : Intézményvezető</p>	<p>Határidő Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos</p>	<p>Határidő Folyamatos</p>

1/10.	<i>Az Intézményvezető gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i>	Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e.-Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelöl költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős: Intézményvezető	Határidő: Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos
-------	---	---	-----------------------------	--	------------------------

Gyál, 2021.

.....
Pápai Mihály
Polgármester

.....
Losoncziné Szabó Judit
Intézményvezető

Gyáli Polgármesteri Hivatal Jegyzője

a Gyáli Polgármesteri Hivatal 2020. költségvetési év szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés sorszáma 259./2020.

Ellenőrzött szerv PIR száma: 391140

Sorszám	Megállapítás Javasolt intézkedések	Intézkedés	Felelős	Végrehajtás határideje	Végrehajtás dátuma
1/1.	<i>A Jegyző intézkedjen, hogy egészítsék ki az Önköltségszámítási szabályzatot az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatásokra vonatkozó az Áhsz. 50 § (3) előírt kalkulációt</i>	Önköltségszámítási szabályzat kiegészítése	Szabályzat kiegészítéséért Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyáséért Jegyző	Határidő: a 2020. dec. 15-i intézkedési terv alapján Beszámoló elkészítését követő 30 nap.	Szabályzat elkészült 2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/2.	<i>A Jegyző intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i>	Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Jegyző	szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021. 02.28	2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/3.	<i>A Jegyző intézkedjen, hogy a Számlarendet egészítsék ki a Polgármesteri Hivatal által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákkal, az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdés szerint</i>	A Számlarend kiegészítése a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatükörrel	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Jegyző	Szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021. 02.28	2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/4.	<i>A Jegyző intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Jegyző	Szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/5.	<i>A Jegyző intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfeleljen a jogszabályi előírásnak, vezetési legyen folyamatos és naprakész</i>	A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.	Nyilvántartás elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Jegyző Nyilvántartás naprakészességéért felelős : Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Nyilvántartás elkészítése a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: Megtörtént 2020.11.01-től változást követő 30 napon belül	A nyilvántartás a gazdálkodási szabályzat mellékletét képezi, amely elkészült 2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/6.	<i>A Jegyző intézkedjen az Ávr. 13 § (2) bekezdésében e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i>	- Reprezentációs kiadások felosztását és azok teljesítésének elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat elkészítése	Elkészítéséért Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért Jegyző	Szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	Reprezentációs kiadások szabályzata elkészült 2021.02.25 kiadmányozással hatályos 2021.03.01.

1/7.	<i>A Jegyző intézkedjen, hogy a Kttv. 75. § (1) bekezdés előírásának érvényesülése érdekében egészítsék ki a munkaköri leírásokat az (1) d) pontjának megfelelő végzettség, szakképzettség, tapasztalat és képzettség követelményeivel</i>	A munkaköri leírások kiegészítése <ul style="list-style-type: none"> - végzettség - szakképzettség - tapasztalat adatokkal 	Felelős: Jegyző	Határidő: a munkaköri leírások módosításának határideje a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján:2021.01.31	A munkaköri leírások 2021.01.01-jével kiegészítésre kerültek
1/8.	<i>A Jegyző intézkedjen, hogy aktualizálják az Integrált Kockázatkezelési szabályzatot a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7.§ szakasz előírásának megfelelően</i>	Kockázatkezelési rendszer szabályzatának aktualizálása, és az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása, működtetése	Elkészítéséért Felelős: Jegyző	Szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	5/2021. sz. jegyzői utasítással, 2021.02.22-én kiadmányozott, 2021.03.01-től hatályos Belső kontrollsabályzat II. Az integrált kockázatkezelési rendszer fejezete szerint, a rendszer működtetése 2021. márciusától kérdőívvel, kockázatelemzéssel

1/9.	<i>A Jegyző intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i>	Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős : Jegyző	Határidő Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos
1/10.	<i>A Jegyző gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i>	Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerúséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős: Jegyző	Határidő: Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos

Gyál, 2021.

.....
Pápai Mihály
Polgármester

.....
Rozgonyi Erik
Címzetes Főjegyző

Gyáli Liliom Óvoda

a Gyál Város Önkormányzata és az által irányított Gyáli Liliom Óvoda 2020. költségvetési év szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés sorszáma 259./2020.

Irányított költségvetési szerv PIR száma: 685863

Sorszám	Megállapítás Javasolt intézkedések	Intézkedés	Felelős	Végrehajtás határideje	Végrehajtás dátuma
1/1.	<i>Az Intézményvezető készítse el, és aláírásával adja ki a Liliom Óvoda számviteli politikáját, és a Szt 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelő az Áhsz 50. § (2) bekezdés b) pontjának</i>	A számviteli politika keretében el kell készíteni: - az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát; - az eszközök és a források értékelési szabályzatát; - az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot; - a pénzkezelési szabályzatot.	Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyó Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére a 2020. dec. 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/2.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i></p>	<p>Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.</p>	<p>Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető</p> <p>Jóváhagyásáért: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.</p>	<p>Elkészült 2021.01.28</p> <p>A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel</p>
1/3.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Liliom Óvoda önálló Számlarendje készüljön el, amely tartalmazza az intézmény által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákat, megfelelően az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdésének</i></p>	<p>Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatüköröt,</p>	<p>Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető</p> <p>Jóváhagyásáért: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.</p>	<p>Elkészült 2021.01.28</p> <p>A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel</p>

1/4.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattevői, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattevői, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő szabályzat elkészítésére: 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült: 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/5.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfeleljen a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész</i>	.A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezetése.	Nyilvántartás elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető Nyilvántartás naprakészességéért felelős : Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Határidő: Intézkedés kérése nyilvántartás kiegészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő: nyilvántartás kiegészítésére: 2020.12.31. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/6.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az az Ávr. 13 § (2) bekezdésében felsorolt szabályzatokat készítsék el</i></p> <p><i>b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i></p> <p><i>c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,</i></p> <p><i>d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,</i></p> <p><i>e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i></p> <p><i>g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát</i></p> <p><i>h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjé</i></p>	<p>-beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzat,</p> <p>-a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje</p> <p>-belföldi és külf. kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos szabályzat,</p> <p>-anyag – és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseire kitérő szabályzat, (Az Áhsz. szerinti készletekkel az intézmény nem rendelkezik, az anyag- és eszközgazd. szabályai a számviteli politika keretében kerülnek rögzítésre, külön anyag-és eszközgazdálkodási szabályzat kialakítására nem kerül sor.)</p> <p>- reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat</p> <p>-vezetékes és mobiltelefonok használata,</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Szabályzatok elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Beszerzési szabályzat elkészült 2021.01.28 hatályos 2021.01.01 Belföldi kiküldetés, reprezentációs szabályzat, vezetékes és mobil telefonok használatának szabályzata, közérdekű adatok megismerésének szabályzata elkészültek és hatályosak 2021.01.01</p>
------	--	---	---	---	--

1/7.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy készüljön el a Liliom Óvodára vonatkozó ellenőrzési nyomvonal a Bkr. 6. § (3) előírásának megfelelően.</i>	Az intézmény ellenőrzési nyomvonalának elkészítése, 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	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető nyomonkövetésért, utólagos ellenőrzésért felelős: Intézményvezető	Ellenőrzési nyomvonal elkészítése a 2020. december 15. intézkedési terv alapján a szabályzat elkészítése, hatályos 2021.01.01 Felelős: Intézményvezető	Elkészült 2021.04.27 hatályos 2021.01.01
------	--	---	---	--	--

1/8.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy készüljön el a Liliom Óvodára vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) előírásának megfelelően.</i></p>	<p>Integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend elkészítése, amely tartalmazza az alábbi szabályokat eljárásokat és módszertanokat: a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelése, a kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése, az érintettek meghallgatása, a vonatkozó dokumentumok átvizsgálása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések és az alkalmazható jogkövetkezmények, a bejelentő szervezeten belüli védelme, illetve elismerése, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatás, a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzése vonatkozásában Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése a Társulás gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás)</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Az eljárásrend elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>A szabályzat elkészült és hatályos 2021. 01.01</p>
------	--	---	--	--	---

1/9.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy kerüljön módosításra a Liliom Óvoda vonatkozó Integrált Kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6 § (4) bekezdés és a 7. § szakasz előírásának megfelelően</i></p>	<p>Integritást sértő események eljárásrendjének elkészítése Integrált kockázatkezelési rendszer működtetése Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése az Intézmény gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Szabályzat elkészítésének, módosításának határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>A szabályzat elkészült és hatályos 2021. 01.01</p>
------	---	--	--	---	---

1/10.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i></p>	<p>Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult</p>	<p>Felelős : Intézményvezető</p>	<p>Határidő Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos</p>	<p>Határidő Folyamatos</p>
1/11.	<p><i>Az Intézményvezető gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i></p>	<p>Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult</p>	<p>Felelős: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos</p>	<p>Határidő Folyamatos</p>

1/12.	<i>Az Info tv. 1. sz mellékletében felsorolt közérdekű adatokat teljes körűen tegyék közzé, megfelelően az Info tv. 33. § (1) és a 37. § (1) bekezdés előírásának megfelelően</i>	<ul style="list-style-type: none"> - Szervezeti , személyzeti adatok - Tevékenységre , működésre vonatkozó adatok -Gazdálkodási adatok közzététele internetes honlapon, digitális formában, bárki számára korlátozás és személyazonosítás nélkül elérhetővé kell tenni	Felelős: Intézményvezető	Határidő: a 2020. dec. 15.- én kelt intézkedési terv alapján 2021.01.15, majd folyamatos	Folyamatos
-------	---	---	-----------------------------	--	------------

Gyál, 2021.

.....
Pápai Mihály
Polgármester

.....
Lendvay-Kis Anita
Intézményvezető

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere

a Gyál Város Önkormányzat 2020. költségvetési év szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés sorszáma 259./2020.

Ellenőrzött szerv PIR száma: 730370

Sorszám	Megállapítás Javasolt intézkedések	Intézkedés	Felelős	Végrehajtás határideje	Végrehajtás dátuma
1/1.	<i>A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzat kösse meg a Román Nemzetiségi Önkormányzattal az Njt. 80. §. szakasz (2) bekezdésében előírt közigazgatási szerződést megkösse</i>	Együttműködési megállapodás átnevezése, tartalmi változtatás esetén	Elkészítéséért: Jegyző Jóváhagyásáért: Polgármester	A szerződés elkészítésének határideje: 2021. április 30.	A közigazgatási szerződést Gyál Város Polgármestere a 27/2021.(I.28.) sz. határozatával, a Román Nemzetiségi Önkormányzat az 5/2021 (I.28) határozatával fogadta el.
1/2.	<i>A Polgármester intézkedjen, hogy egészítsék ki az Önköltségszámítási szabályzatot az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatásokra vonatkozó az Áhsz. 50 § (3) előírt kalkulációt</i>	Önköltségszámítási szabályzat kiegészítése	Szabályzat kiegészítéséért Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásért Polgármester	Határidő: a 2020. dec. 15-i intézkedési terv alapján Beszámoló elkészítését követő 30 nap.	Szabályzat elkészült 2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/3.	<i>A Polgármester intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i>	Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Polgármester	szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021. 02.28	2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/4.	<i>Az Polgármester intézkedjen, hogy a Számlarendet egészítsék ki az Önkormányzat által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákkal</i>	Számlarend kiegészítése a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatükörrel	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Polgármester	szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021. 02.28	2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/5.	<i>A Polgármester intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Polgármester	szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/6.	<i>A Polgármester intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfelelően a jogszabályi előírásnak, vezetési legyen folyamatos és naprakész</i>	A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.	Nyilvántartás elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Polgármester Nyilvántartás naprakésztségéért felelős : Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Nyilvántartás a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2020. 11.01. megtörtént változást követő 30 napon belül	A nyilvántartás a gazdálkodási szabályzat mellékletét képezi a szabályzat elkészült 2021.01.28 kiadmányozással A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/7.	<i>A Polgármester intézkedjen az Ávr. 13 § (2) bekezdésében e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i>	- Reprezentációs kiadások felosztását és azok teljesítésének elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat elkészítése	Elkészítéséért Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért Polgármester	Szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	Reprezentációs kiadások szabályzata elkészült 2021.02.25 kiadmányozással hatályos 2021.03.01.
1/8.	<i>A Polgármester intézkedjen, hogy aktualizálják az Integrált Kockázatkezelési szabályzatot a Bkr. 6. § (4) bekezdés, és a 7.§ szakasz előírásának megfelelően</i>	Kockázatkezelési rendszer szabályzatának aktualizálása, és az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása, működtetése	Elkészítéséért Felelős: Jegyző Jóváhagyásáért Polgármester	Szabályzat elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	5/2021. sz. jegyzői utasítással, 2021.02.22-én kiadmányozott, 2021.03.01-től hatályos Belső kontrollszabályzat II. Az integrált kockázatkezelési rendszer fejezete szerint, a rendszer működtetése 2021. márciusától kérdőívvel, kockázatelemzéssel
1/9.	<i>A Polgármester intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i>	Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős : Polgármester	Határidő Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos

1/10.	<p><i>A Polgármester gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i></p>	<p>Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerúséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult</p>	<p>Felelős: Polgármester</p>	<p>Határidő: Folyamatos</p> <p>Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos</p>	<p>Határidő Folyamatos</p>
-------	--	--	----------------------------------	---	--------------------------------

Gyál, 2021.

.....
Pápai Mihály
Polgármester

.....
Rozgonyi Erik
címetes Főjegyző

Gyáli Tátika Óvoda

a Gyál Város Önkormányzata és az által irányított Gyáli Tátika Óvoda 2020. költségvetési év szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés sorszáma 259./2020.

Irányított költségvetési szerv PIR száma: 669128

Sorszám	Megállapítás Javasolt intézkedések	Intézkedés	Felelős	Végrehajtás határideje	Végrehajtás dátuma
1/1.	<i>Az Intézményvezető készítse el, és aláírásával adja ki a Tátika Óvoda számviteli politikáját, és a Szt 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelő az Áhsz 50. § (2) bekezdés b) pontjának</i>	A számviteli politika keretében el kell készíteni: - az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát; - az eszközök és a források értékelési szabályzatát; - az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot; - a pénzkezelési szabályzatot.	Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyó Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére a 2020. dec. 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/2.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i></p>	<p>Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.</p>	<p>Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető</p> <p>Jóváhagyásáért: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.</p>	<p>Elkészült 2021.01.28</p> <p>A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel</p>
1/3.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Tátika óvoda önálló Számlarendje készüljön el, amely tartalmazza az intézmény által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákat, megfelelően az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdésének</i></p>	<p>Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatüköröt,</p>	<p>Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető</p> <p>Jóváhagyásáért: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.</p>	<p>Elkészült 2021.01.28</p> <p>A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel</p>

1/4.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattevői, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattevői, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő szabályzat elkészítésére: 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült: 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/5.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfeleljen a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész</i>	.A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezetése.	Nyilvántartás elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető Nyilvántartás naprakészességéért felelős : Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Határidő: Intézkedés kérése nyilvántartás kiegészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő: nyilvántartás kiegészítésére: 2020.12.31. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A gazdálkodási szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/6.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az az Ávr. 13 § (2) bekezdésében felsorolt szabályzatokat készítsék el a Tátika Óvodára vonatkozóan</i></p> <p><i>b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i></p> <p><i>c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,</i></p> <p><i>d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,</i></p> <p><i>e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i></p> <p><i>g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát</i></p> <p><i>h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje</i></p>	<p>-beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzat,</p> <p>-a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje</p> <p>-belföldi és külf. kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos szabályzat,</p> <p>-anyag – és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseire kitérő szabályzat, (Az Áhsz. szerinti készletekkel az intézmény nem rendelkezik, az anyag- és eszközgazd. szabályai a számviteli politika keretében kerülnek rögzítésre, külön anyag-és eszközgazdálkodási szabályzat kialakítására nem kerül sor.)</p> <p>- reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat</p> <p>-vezetékes és mobiltelefonok használata,</p>	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető	Szabályzatok elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	<p>-Belföldi-külföldi kiküldetés sz-szabályzat</p> <p>-Reprezentációs kiadások szab.</p> <p>-Vezetékes és mobil telefon használata.</p> <p>- Közérdekű adatok megismerése szabályzatok. elkészültek 2021.01.01 hatályos 2021.01.01</p> <p>Beszerzésekkel kapcsolatos szabályzat elkészült 2021.01.28 hatályos 2021.01.01</p>
------	---	---	---	---	--

1/7.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy készüljön el a Tátika Óvoda vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) előírásának megfelelően.</i></p>	<p>Integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend elkészítése, amely tartalmazza az alábbi szabályokat eljárásokat és módszertanokat: a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelése, a kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése, az érintettek meghallgatása, a vonatkozó dokumentumok átvizsgálása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések és az alkalmazható jogkövetkezmények, a bejelentő szervezeten belüli védelme, illetve elismerése, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatás, a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzése vonatkozásában Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése a Társulás gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Az eljárásrend elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Az eljárásrend elkészült 2020.09.01 hatályos: 2020.09.01. ikt.szám: 346/2020</p>
------	--	---	--	--	--

1/8.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy kerüljön módosításra a Tátika Óvoda vonatkozó Integrált Kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6 § (4) bekezdés és a 7. § szakasz előírásának megfelelően</i>	Integritást sértő események eljárásrendjének elkészítése Integrált kockázatkezelési rendszer működtetése Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése az Intézmény gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető	Szabályzat elkészítésének, módosításának határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	Integrált kockázatkezelési szabályzat elkészült: -2020.09.01 hatályos: 2020.09.01. ikt.szám: 347/2020
1/9.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i>	Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős : Intézményvezető	Határidő Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos

1/10.	<p><i>Az Intézményvezető gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i></p>	<p>Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult</p>	<p>Felelős: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Folyamatos</p> <p>Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos</p>	<p>Határidő Folyamatos</p>
-------	--	--	-------------------------------------	---	--------------------------------

Gyál, 2021.

.....

Pápai Mihály
Polgármester

.....

Karap Erzsébet
Intézményvezető

Tulipán Óvoda

a Gyál Város Önkormányzata és az által irányított Gyáli Tulipán Óvoda 2020. költségvetési év szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés sorszáma 259./2020.

Irányított költségvetési szerv PIR száma: 685852

Sorszám	Megállapítás Javasolt intézkedések	Intézkedés	Felelős	Végrehajtás határideje	Végrehajtás dátuma
1/1.	<i>Az Intézményvezető készítse el, és aláírásával adja ki a Gyáli Tulipán Óvoda számviteli politikáját, és a Szt 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelő az Áhsz 50. § (2) bekezdés b) pontjának</i>	A számviteli politika keretében el kell készíteni: - az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát; - az eszközök és a források értékelési szabályzatát; - az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot; - a pénzkezelési szabályzatot.	Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyó Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére a 2020. dec. 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/2.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i>	Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/3.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Tulipán óvoda önálló Számlarendje készüljön el, amely tartalmazza az intézmény által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákat, megfelelően az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdésének</i>	Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatüköröt,	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/4.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő szabályzat elkészítésére: 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült: 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/5.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfeleljen a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész</i>	.A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezetése.	Nyilvántartás elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető Nyilvántartás naprakészességéért felelős : Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Határidő: Intézkedés kérése nyilvántartás kiegészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő: nyilvántartás kiegészítésére: 2020.12.31. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/6.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az az Ávr. 13 § (2) bekezdésében felsorolt szabályzatokat készítsék el az Tulipán Óvodára vonatkozóan</i></p> <p><i>b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i></p> <p><i>c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,</i></p> <p><i>d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,</i></p> <p><i>e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i></p> <p><i>g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát</i></p> <p><i>h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét</i></p>	<p>-beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzat, -a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje -belföldi és külf. kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos szabályzat, -anyag – és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseire kitérő szabályzat, (Az Áhsz. szerinti készletekkel az intézmény nem rendelkezik, az anyag- és eszközgazd. szabályai a számviteli politika keretében kerülnek rögzítésre, külön anyag-és eszközgazdálkodási szabályzat kialakítására nem kerül sor.) - reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat -vezetékes és mobiltelefonok használata,</p>	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető	Szabályzatok elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	<p>Beszerzési szabályzat készült 2021.01.28 hatályos 2021.01.01 Kiküldetési szabályzat 2020. dec 30. hatályos 2021.01.01</p> <p>Reprezentációs kiadások szabályzat készült 2020.12.29 hatályos 2021.01.01</p> <p>Vezetékes és mobiltelefon haszn. szab. készült 2021.01.29 hatályos 2021.01.29</p> <p>Közérdekű adatok megism. szabályzat készült 2020.12.28 hatályos 2021-01-01</p>
------	--	--	---	--	--

1/7.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy készüljön el a Tulipán Óvodára vonatkozó ellenőrzési nyomvonal a Bkr. 6. § (3) előírásának megfelelően.</i>	Az intézmény ellenőrzési nyomvonalának elkészítése, 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	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető nyomonkövetésért, utólagos ellenőrzésért felelős: Intézményvezető	Az eljárásrend elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	Ellenőrzési nyomvonal elkészül 2021.06.30 hatályos 2021.07.01
------	---	---	---	---	--

1/8.	<p><i>Az Intézmény Tulipán vezető intézkedjen, hogy készüljön el a Tulipán Óvoda vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelve a Bkr. 6. § (4) előírásának megfelelően.</i></p>	<p>Integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend elkészítése, amely tartalmazza az alábbi szabályokat eljárásokat és módszertanokat: a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelése, a kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése, az érintettek meghallgatása, a vonatkozó dokumentumok átvizsgálása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések és az alkalmazható jogkövetkezmények, a bejelentő szervezeten belüli védelme, illetve elismerése, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatás, a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzése vonatkozásában Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése a Társulás gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Az eljárásrend elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Elkészült 2020. dec 30. hatályos 2021.01.01</p>
------	---	---	--	--	---

1/9.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy kerüljön módosításra a Tulipán Óvoda vonatkozó Integrált Kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6 § (4) bekezdés és a 7. § szakasz előírásának megfelelően</i>	Integritást sértő események eljárásrendjének elkészítése Integrált kockázatkezelési rendszer működtetése Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése az Intézmény gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető	Szabályzat elkészítésének, módosításának határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	Elkészült 2020.02.15 hatályos 2021.02.15
1/10	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i>	Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős : Intézményvezető	Határidő Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos

1/11.	<i>Az Intézményvezető gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i>	Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős: Intézményvezető	Határidő: Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos
-------	---	--	-----------------------------	--	------------------------

Gyál, 2021.

.....
Pápai Mihály
Polgármester

.....
Tofalviné Szabó Anikó
Intézményvezető

Városi Egészségügyi Központ Intézményvezetője

a Gyál Város Önkormányzata és az által irányított Városi Egészségügyi Központ 2020. költségvetési év szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés sorszáma 259./2020.

Irányított szerv PIR száma: 566368

Sorszám	Megállapítás Javasolt intézkedések	Intézkedés	Felelős	Végrehajtás határideje	Végrehajtás dátuma
1/1.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Alapító okiratban feltüntetett, és a könyvelésben alkalmazott kormányzati funkciók megegyezzenek, az Ávr. 5 § (1) bekezdés f) pontjának megfelelően.</i>	Az alapító okiratban meghatározott kormányzati funkciók alkalmazhatóak a könyvvizetés során	Felelős: Intézményvezető	Folyamatos.	Folyamatos.
1/2.	<i>Az Intézményvezető készítse el, és aláírásával adja ki a Városi Egészségügyi központ számviteli politikáját, és a Szt 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelően az Áhsz 50. § (2) bekezdés b) pontjának</i>	A számviteli politika keretében el kell készíteni: - az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát; - az eszközök és a források értékelési szabályzatát; - az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot; - a pénzügyi szabályzatot.	Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyó Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére a 2020. dec. 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/3.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i>	Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/4.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Városi Egészségügyi központ önálló Számlarendje készüljön el, amely tartalmazza az intézmény által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákat, megfelelő az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdésének</i>	Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatüköröt,	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/5.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i></p>	<p>Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.</p>	<p>Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető</p> <p>Jóváhagyásáért: Intézményvezető</p>	<p>Határidő: Intézkedés kérése nyilvántartás kiegészítésére a 2020. december 15-ei intézkedési terv alapján: 2021.01.15. megtörtént nyilvántartás kiegészítésére a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.01.31.</p>	<p>Elkészült: 2021.01.28</p> <p>A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel</p>
------	--	--	--	---	---

1/6.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfeleljen a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész</i></p>	<p>.A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezetése.</p>	<p>Nyilvántartás elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda Vezető</p> <p>Jóváhagyásáért: Intézményvezető</p> <p>Nyilvántartás naprakésztségéért felelős : Pénzügyi és Adó Iroda vezető</p>	<p>Határidő: Intézkedés kérése nyilvántartás kiegészítésére a 2020. december 15-ei intézkedési terv alapján: 2021.01.15. megtörtént nyilvántartás kiegészítésére a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.01.31.</p> <p>változást követő 30 napon belül</p>	<p>Elkészült 2021.01.28</p> <p>A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel</p>
------	---	---	--	--	--

1/7.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az az Ávr. 13 § (2) bekezdésében felsorolt szabályzatokat készítsék el</i></p> <p><i>b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i></p> <p><i>c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,</i></p> <p><i>d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,</i></p> <p><i>e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i></p> <p><i>g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát</i></p> <p><i>h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét</i></p>	<p>-beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzat,</p> <p>-a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje</p> <p>-belföldi és külf. kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos szabályzat,</p> <p>-anyag – és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseire kitérő szabályzat, (Az Áhsz. szerinti készletekkel az intézmény nem rendelkezik, az anyag- és eszközgazd. szabályai a számviteli politika keretében kerülnek rögzítésre, külön anyag-és eszközgazdálkodási szabályzat kialakítására nem kerül sor.)</p> <p>- reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat</p> <p>-vezetékes és mobiltelefonok használata,</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Szabályzatok elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Beszerzési szabályzat elkészült 2021.01.28. hatályos 2021.01.01 belföldi és külf kiküldetés szab. elké:2021.02.22. hatályos:2021.03.01.</p> <p>Reprezentációs kiadás szab. elkészült: 2021.02.22. hatályos:2021.03.01.</p> <p>Vezetékes és mobil telefon szab. elkészült.: 2021.02.22. hatályos:2021.03.01.</p> <p>Közérdekű adatok szab: elkészült.: 2021.02.22. hatályos:2021.03.01.</p>
------	---	---	---	---	---

1/8.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy készüljön el a Városi Egészségügyi Központra vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelően a Bkr. 6. § (4) előírásának megfelelően.</i></p>	<p>Integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend elkészítése, amely tartalmazza az alábbi szabályokat eljárásokat és módszertanokat: a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelése, a kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése, az érintettek meghallgatása, a vonatkozó dokumentumok átvizsgálása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések és az alkalmazható jogkövetkezmények, a bejelentő szervezeten belüli védelme, illetve elismerése, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatás, a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzése vonatkozásában Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése a Társulás gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás)</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Az eljárásrend elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Szabályzat elkészült: 2021.02.22. hatályos: 2021.03.01.</p>
------	---	---	--	--	---

1/9.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy kerüljön módosításra a Városi Egészségügyi Központra vonatkozó Integrált Kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6 § (4) bekezdés és a 7. § szakasz előírásának megfelelően</i>	Integritást sértő események eljárásrendjének elkészítése Integrált kockázatkezelési rendszer működtetése Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése az Intézmény gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető	Szabályzat elkészítésének, módosításának határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	Belső kontrollrendszer néven készült szabályzatunk, mely magába foglalja a kockázatkezelési folyamatok szabályozását is. elkészült: 2021.02.22. hatályos: 2021.03.01.
------	---	---	---	--	---

1/10.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i>	Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős : Intézményvezető	Határidő Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos
1/11.	<i>Az Intézményvezető gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i>	Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős: Intézményvezető	Határidő: Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos

Gyál, 2021.

.....
Pápai Mihály
Polgármester

.....
Szécsényi- Nagy Balázs
Intézményvezető

Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár

a Gyál Város Önkormányzata és az által irányított Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár 2020. költségvetési év szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés sorszáma 259./2020.

Irányított költségvetési szerv PIR száma: 685885

Sorszám	Megállapítás Javasolt intézkedések	Intézkedés	Felelős	Végrehajtás határideje	Végrehajtás dátuma
1/1.	<i>Az Intézményvezető készítse el, és aláírásával adja ki a Községi Ház számviteli politikáját, és a Szt 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelő az Áhsz 50. § (2) bekezdés b) pontjának</i>	A számviteli politika keretében el kell készíteni: - az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát; - az eszközök és a források értékelési szabályzatát; - az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot; - a pénzkezelési szabályzatot.	Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyó Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére a 2020. dec. 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/2	Az intézményvezető intézkedjen, hogy készítsék el az Önköltségszámítási szabályzatban az intézmény által nyújtott szolgáltatásokra vonatkozó az Áhsz. 50 § (3) előírt kalkulációt	Önköltség számítási szabályzat elkészítése a Községi Ház által nyújtott szolgáltatásokra vonatkozóan	Elkészítéséért: Intézményvezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése a kalkuláció elkészítésére: teljesült Felelős: Intézményvezető Határidő: kalkuláció elkészítésére: Beszámoló elkészítését követő 30 nap. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Kalkuláció elkészítése 2021.06.30
1/3.	Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján	Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/4.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Községi Ház önálló Számlarendje készüljön el, amely tartalmazza az intézmény által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákat, megfelelően az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdésének</i>	Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatüköröt,	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Határidő szabályzat elkészítésére: a 2020. december 15.-ei intézkedési terv alapján 2021.02.28.	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/5.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	Elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető	Határidő: Intézkedés kérése szabályzat elkészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő szabályzat elkészítésére: 2021.02.28. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült: 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel

1/6.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfelelően a jogszabályi előírásnak, vezetése legyen folyamatos és naprakész</i>	.A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezetése.	Nyilvántartás elkészítéséért: Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Intézményvezető Nyilvántartás naprakészességéért felelős : Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Határidő: Intézkedés kérése nyilvántartás kiegészítésére: megtörtént Felelős: Intézményvezető Határidő: nyilvántartás kiegészítésére: 2020.12.31. Felelős: Pénzügyi és Adó Iroda vezető	Elkészült 2021.01.28 A szabályzat hatályos 2021. 01. 01.-vel
1/7.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az az Ávr. 13 § (2) bekezdésében felsorolt szabályzatokat készítsék el a Közösségi Házra vonatkozóan b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i>	-beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzat elkészítése	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető	Szabályzatok elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	Szabályzat elkészült 2021. 01. 28, hatályos 2021. 01.01

1/8.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy készüljön el a Közösségi Házra vonatkozó integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, megfelelve a Bkr. 6. § (4) előírásának megfelelően.</i></p>	<p>Integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend elkészítése, amely tartalmazza az alábbi szabályokat eljárásokat és módszertanokat: a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelése, a kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése, az érintettek meghallgatása, a vonatkozó dokumentumok átvizsgálása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések és az alkalmazható jogkövetkezmények, a bejelentő szervezeten belüli védelme, illetve elismerése, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatás, a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzése vonatkozásában Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése a Társulás gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás)</p>	<p>Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető</p>	<p>Az eljárásrend elkészítésének határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28</p>	<p>Szabályzat elkészült és hatályos 2020.09.15</p>
------	--	---	--	--	---

1/9.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy kerüljön módosításra a Községi Ház vonatkozó Integrált Kockázatkezelési szabályzat, megfelelően a Bkr. 6 § (4) bekezdés és a 7. § szakasz előírásának megfelelően</i>	Integritást sértő események eljárásrendjének elkészítése Integrált kockázatkezelési rendszer működtetése Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése az Intézmény gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése	Elkészítéséért és aláírásával történő kiadásért: Intézményvezető	Szabályzat elkészítésének, módosításának határideje volt a 2020. december 15-i intézkedési terv alapján: 2021.02.28	Szabályzat készült, hatályos 2021.01.01
1/10.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i>	Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelölt költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős : Intézményvezető	Határidő Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos
1/11	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a jövőben minden esetben alkalmazták az Ávr. 57. § (1) bekezdése szerinti teljesítés igazolást, ha az Áht. 38. § (1) bekezdése előírja</i>	A kiadási előirányzatok terhére történő utalványozásra - a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel - a teljesítés igazolását, és az annak alapján végrehajtott érvényesítést követően kerülhet sor.	Felelős Intézményvezető	Határidő Folyamatos	Határidő Folyamatos

1/12.	<i>Az Intézményvezető gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i>	Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelöl költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	Felelős: Intézményvezető	Határidő: Folyamatos Kijelölések, nyilvántartás vezetése folyamatos	Határidő Folyamatos
-------	---	---	-----------------------------	--	------------------------

Gyál, 2021.

.....

Pápai Mihály
Polgármester

.....

Bretus Imre
Intézményvezető



Vitézy Dávid
vezérigazgató

BFK

Tárgy: Kőbánya-Kispest – Lajosmizse útvonal tervezett fejlesztésével
kapcsolatos észrevétel

Tisztelt Vitézy Dávid Vezérigazgató Úr!

Gyál Város Önkormányzata a település Közlekedési Koncepciótervének felülvizsgálatának elvégzésére felkérte a Tandem Mérnökiroda Kft-t. Az elkészült koncepcióterv minden közlekedési ág, beleértve a vasútvonal közlekedési problémáinak felülvizsgálatát, valamint fejlesztési lehetőségek javaslatát tartalmazza. A szakvélemény Gyál Város Önkormányzatának elképzelését tartalmazza, amelyet iránymutatásként jelen levél mellékleteként megküldök Tisztelt Igazgató úr részére.

Kérem a Tisztelt Igazgató urat, hogy fontolja meg a dokumentumban szereplő javaslatokat, és a tervezés előkészítésben vonják be Gyál Város Önkormányzatát, annak eredményéül, hogy Gyál városában a vasútvonal kedvező, valamint elfogadható legyen a település lakossága számára.

2021. május 18.

Tisztelettel:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Pápai Mihály".

Pápai Mihály
polgármester

TANDEM MÉRNÖKIRODA Kft.

Iroda, postacím: 1033 Budapest, Polgár u. 12. I/7.

Telefon: (1) 368-8343, (1) 368-9063

pej.kalman@tandemkft.hu

www.tandemkft.hu

Tsz: 994/2021.

GYÁL VÁROS KÖZLEKEDÉSI KONCEPCIÓTERVE

VASÚTI KÖZLEKEDÉSI ÁGRA ADOTT SZAKVÉLEMÉNY

Megbízó:



Gyál Város Önkormányzata
(2360 Gyál, Kőrösi út 114.)

Pej Kálmán

Okl. építőmérnök, felelős tervező
Közlekedésbiztonsági auditor

Mérnökkamarai szám: 01-5207

Alkalmazott jogosultság: KÉ-K
TANDEM Mérnökiroda Kft.

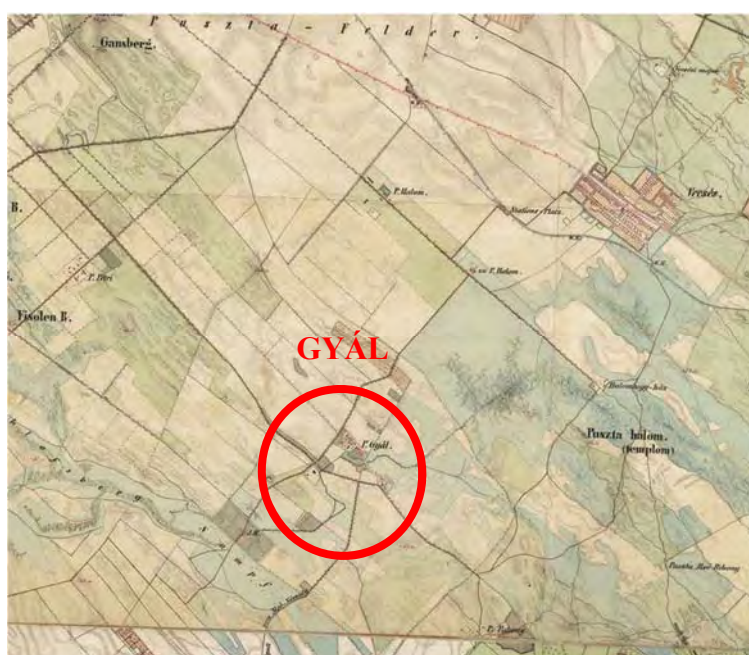
2021. május hó

1. BEVEZETÉS

Irodánk készíti Gyál Város Közlekedési Konceptiótervének felülvizsgálatát, melynek részeként minden közlekedési ágra, **így a vasúra kiterjedően is** megvizsgáljuk a közlekedési problémákat és javaslatot adunk a fejlesztés lehetőségeire. Az alábbiakban a Gyálon áthaladó tervezés előtt álló vasútvonal fejlesztésére állítottuk össze rövid szakvéleményünket.

2. ELŐZMÉNYEK, ÁLTALÁNOS FEJLESZTÉSI SZEMPONTOK

1889.-ben nyílt meg Budapest-Lajosmizse 142-es vasútvonal, amikor még Gyál kis település volt (alábbi térkép a vasút előtti 1869-es állapotot mutatja). A vasutat akkoriban a település nyugati oldalán, a település szélén építették meg, melyet később körbe nőtt a település. Ma már a város központi részén halad át vasútvonal.



Azóta 132 év eltelt, és a pálya-felújítási munkálatokon és kisebb korrekciókon kívül jelentősebb helyszínrajzi és magassági változtatás nem történt. Az alábbi táblázat a 2016. augusztusi közlekedési szemlében jelent meg, és összefoglalja a vasút általános tervezési élettartamát:

I.táblázat:
A vasúti eszközök élettartama [6]

A vasúti eszközök	Az előkészítés megkezdésétől az üzembe helyezésig eltelt idő	Élettartam
jármű	4-6 év	30-40 év
épület	6-10 év	50-100 év
pálya	6-15 év	50-60 év

Ez a táblázat jól mutatja, és fölhívja a figyelmet arra, hogy egy vasút átépítésénél nagyon hosszú időtávban kell gondolkodni!

Ha egy vasutat korszerűsítésére kerül sor, akkor annak legalább 50 év múlva is meg kell felelnie az annyival későbbi igényeknek is, hiszen annál hamarabb szinte biztosan nem lesz újra átépítve.

3. GYÁL VÁROSÁN BELÜLI VASÚTFEJLESZTÉSI JAVASLAT

3.1. A JELENLEGI HELYZET RÖVIDEN

Jelenleg Gyál várost a vasút kettévágja. Gyál felső és Gyál megállóhelyek szolgálják ki a közlekedési igényeket. A városon belül 5 szintbeni közúti, és 7 gyalogos keresztezés található.

3.2. KAPACITÁS, FORGALMI SZEMPONTOK

A 142 számú vasútvonal korszerűsítés utáni várható forgalmi viszonyok:

- Várható vasúti mértékadó forgalom: 12 vonat/óra.
- Várható zárva tartási idő: $12 \cdot 2 = 24$ perc/óra.
- Várható közúti mértékadó forgalom az átadás évében (~10 év múlva a 4602 j. úton): $757 \cdot 1,24 = 939$ E/ó.
- A vasúti átjárók kapacitása az említett rendelet szerint belterületen, 6 vonatpár/óra és 2 perces lezárásokkal számítva: $1500 \cdot (1 - (2 \cdot 12/60)) = 900$ E/ó.

Az OVSZ II. szerint HÉV-eknél 80 km/h felett nem létesülhet szintbeni közúti keresztezés. Bár hivatalosan a 142 vasútvonal nagyvasút, így az OVSZ I. irányadó rá, településen belül a korszerűsítés után mégis HÉV jellegűt mutatna (2 km-nél sűrűbb megállók, 2 vágány, villamosított, 10 perces menetrend).

Szintbeni keresztezés a 20/1894 KM rendelet szerint akkor megengedett, ha az út mértékadó óraforgalma kisebb a vasúti átjáró kapacitásánál. A jelenlegi forgalmi viszonyok a külön szintű keresztezést nem indokolják, azonban **az országos közutak forgalma 10 év múlva várhatóan el fogja érni a kapacitás határukat** (akkor is, ha sok autós áttér a közösségi közlekedésre).

Látható, hogy az országos közutak forgalmi már a beruházás átadására külön szintűsítést igényelnének ($939 > 900$ E/ó). Előbb-utóbb pedig – a város további fejlődésével – a többi helyi gyűjtőút közúti-vasúti átjárója is igényelni fogja a külön szintű keresztezést.

Ha a tervezett vasútvonal fejlesztés során nem épülnek ki a külön szintű keresztezések (ami belterületen a vasút süllyesztésével érhető el ésszerűen), akkor azzal hosszú évtizedekre bebetonozódik a vasút állapota, továbbá túl hamar új korszerűsítésbe kellene kezdeni és külön színűvé kellene átépíteni a vasúti átjárókat.

A vasúti útátjárók esetleges megszüntetése esetén pedig a kevesebb átjáróra még nagyobb forgalmi terhelés jutna. Más HÉV vonalakra tapasztaltakhoz hasonlóan a vasút tehát felduzzasztaná az átjárók környezetében a közúti forgalmat, hosszú sorokat s ezzel környezet szennyezést okozva. A megmaradó szintbeni vasúti átjárók baleseti potenciált is jelentenének, illetve továbbra is korlátoznák a gépjárműveket, amely jelenleg is kellemetlenségeket okoz a közlekedőknek.

A vasútvonal süllyesztéssel több biztonságos gyalogos és kerékpáros keresztezés is kialakítható lenne (a jelenlegi illegális átjárók helyett), esetleg a közúti keresztezések száma is növelhető lenne csökkentés helyett, elősegítve így a városrészek jobb együttműködését. A vasút teljes, vagy részlegesen süllyesztett kialakításával tehát a vasút és a közösségi közlekedés szolgáltatási szintjét úgy lehetne növelni, hogy a közúti, a gyalogos, és a

kerékpáros közlekedés nem szenvedne hátrányt, sőt jelentősen javulnának ezen közlekedési ágak lehetőségei is.

3.3. NÉHÁNY KÖRNYEZETVÉDELMI SZEMPONT

A vasútvonal lesüllyesztésével a légszennyezés csökkenne azáltal, hogy a közúti-vasúti átjárókban a gépjárműveknek nem kellene a vonatok miatt várakozniuk, állva járatva a motort, ami alapjáratban okozza a legnagyobb emissziót.

A vasútvonal pályaszintjének süllyesztése esetén az oldalfalak kialakíthatóak úgy, hogy felfogják a zajt, így a zajterhelés is csökkenne, településképileg kedvezőtlen zajvédő falak építése nélkül. Teljes befedéssel pedig egyáltalán nem állna fenn zajszennyezési probléma.

Gyálon a talajvízszint kb. -7,5 m mélyen található, tehát a vasút részleges, vagy teljes süllyesztése ilyen szempontból nem vet fel problémát, egyedül a csapadékvíz elvezetést kellene megoldani, melyet felszíni vezetés esetén is megoldandó feladat.

3.4. VÁROS SZERKEZETI SZEMPONTOK

- Felszíni vezetés esetén a város életére nézve továbbra is – ráadásul növekvő – akadályt jelent a vasút, mint ahogy ma is megnehezíti a városrészek kapcsolatát. A különböző városrészekben található közösségi létesítmények megközelítését a jelenlegi szintbeni vasút is jelentősen nehezíti. A vasút forgalmának növekedése az útátjárók hosszabb lezárását eredményezi, ami tovább nehezíti a kapcsolatot.
- Gyál városa a megújult városközponti részen, illetve a további megújuló területeken különös figyelmet fordít arra, hogy léghábelek ne rontsák el a városképet. A vasút felszíni vezetése esetén a vasúti felsővezeték és azok tartóoszlopai településképi szempontból a település ezen törekvésével nem egyeztethetők össze, ahogyan esetleges felüljárók, és zajárnyékoló falak sem.
- Felszín alatti kialakítással, a vasúttal kapcsolatos ma fennálló hátrányok: zajártalom, fokozott balesetveszély, közúti és gyalogos forgalom akadályozása, idővesztés, stb.) megszűnnének.

A kétvágányú felszíni vasútfejlesztés Gyál város vonatkozásában a város központi részésének tovább fejlesztésében és a városrészek kapcsolatában a jelenlegihez képest **rosszabb helyzetet teremtene.**

4. JAVASLAT

E rövid vizsgálatból is látható, hogy a szintbeni vasútvonal fejlesztés esetén a vasúti átjárók kapacitása tekintetében **már az átadás várható időpontjában sem fog megfelelni az előírásoknak.** Ezért indokolt annak megfontolása, hogy a tervezett vasútvonal fejlesztésére a XXI. század követelményei szerint, környezettudatos szempontok figyelembe vételével kerüljön sor.

A tervezett vasúti fejlesztéshez kapcsolódóan azt javasoljuk, hogy a nyomvonal tekintetében az helyszínrajzilag maradjon a jelenleg kialakított helyén, de magasságilag kerüljön lesüllyesztésre, annak érdekében, hogy a közúti, gyalogos és kerékpáros forgalom külön szintben keresztezhesse a vasutat, melynek a forgalmi szempontokon kívül több közvetlen és közvetett előnye is lenne.

Tárgy: Beszámoló a lejárt idejű határozatok végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról utoljára 2021. április 29. napjára készült beszámoló, melyet a 90/2021.(IV.29.) sz. polgármesteri határozattal fogadtam el.

A fenti dátum óta eltelt időszakban született lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról az alábbiakban számolok be:

90/2021(IV.29.) PM határozat

Intézkedést nem igényel.

91/2021(IV.29.) PM határozat

A Dabasi Rendőrkapitányság 2020. évi beszámolójának elfogadó határozata megküldésre került a Dabasi Rendőrkapitányság részére.

92/2021(IV.29.) PM határozat

A Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2020. évi mérlegbeszámolóját elfogadó határozat az ügyvezető részére átadásra került.

93/2021(IV.29.) PM határozat

A GY.T.H. Kft. 2020. évi mérlegbeszámolóját elfogadó határozat az ügyvezető részére átadásra került.

94/2021(IV.29.) PM határozat

A Gyáli-Városgazda Kft. 2020. évi mérlegbeszámolóját elfogadó határozat az ügyvezető részére átadásra került.

95/2021(IV.29.) PM határozat

Gyál Város Szabályozási tervének módosítása kapcsán a gyáli 2215/40, 2215/52 és a 2215/53 hrsz.-ú területek övezetének módosítására vonatkozó tervdokumentáció végső szakmai véleményezésre az Állami Főépítésznek megküldésre került.

96/2021(IV.29.) PM határozat

Gyál Város Településrendezési eszközeinek részleges módosítása kapcsán a Gyál 0145/38, 0145/16, 0145/17, 0145/18, 0145/19, 0145/21, 0143/42, 0144/1 és a 7000/2 hrsz.-ú ingatlanokra vonatkozó tervdokumentáció végső szakmai véleményezésre az Állami Főépítésznek megküldésre került.

97/2021(IV.29.) PM határozat

Gyál Város Településrendezési eszközeinek részleges módosításáról a tervező tájékoztatása megtörtént.

98/2021(IV.29.) PM határozat

Az iskolai alapítványok 2021. évi támogatásáról szóló polgármesteri határozatban foglaltakról az intézményvezetők értesültek.

99/2021(IV.29.) PM határozat

A Gyáli Liliom Óvoda intézményvezetőjének ismételt megbízását tartalmazó határozatról az érintett értesült, a törzskönyvi nyilvántartásba vétele felől 2021. augusztus 15. napját követően történik intézkedés.

100/2021(IV.29.) PM határozat	A Városi Egészségügyi Központ 2020. évi beszámolójának elfogadásáról a határozat az intézményvezető részére átadásra került.
101/2021(IV.29.)PM határozat	Intézkedést nem igényel.
102/2021(IV.29.) PM határozat	A pályázó civil szervezetek részére a támogatási megállapodások elkészültek, aláíratásul folyamatban van..
103/2021(IV.29.)PM határozat	Intézkedést nem igényel.
104/2021(IV.29.) PM határozat	A pályázó sportolók és sport szervezetek részére a támogatási megállapodások elkészültek, aláíratásuk folyamatban van.
105/2021(IV.29.) PM határozat	A Gyál 0132/19 hrsz.-ú ingatlan belterületbe vonásáról az ügyfél értesítése megtörtént.
106/2021(IV.29.) PM határozat	A Gyál 0132/138 hrsz.-ú ingatlan belterületbe vonásáról az ügyfél értesítése megtörtént.
107/2021(IV.29.) PM határozat	Az ifjúsági bútorok kihelyezése a parkokba a Városüzemeltetési Kft. segítségével folyamatban van.
108/2021(IV.29.) PM határozat	A Dr. Pusztai Lajos Emlékdíj díjazottjának kiértékelése megtörtént.
109/2021(IV.29.)PM határozat -tól	
110/2021(IV.29.)PM határozat-ig	A Gyáli Közoktatásért Díj díjazottjainak kiértékelése megtörtént.
111/2021(V.11.)PM határozat	Gyál Város Településrendezési eszközeinek részleges módosításáról a Gyál 5948, 3373, 3407/2, 3408 és a 3413 hrsz.-ú önkormányzati ingatlanok vonatkozásában született polgármesteri határozat a tervezőnek megküldésre került.
112/2021(V.11.) PM határozat	A gyáli 0154/12 hrsz.-ú ingatlanl kapcsolatosan, a bérlő Peremvárosi Horgászok Egyesülete által benyújtott pályázathoz szükséges tulajdonosi nyilatkozat a kérelmező részére átadásra került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva elfogadja a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Gyál, 2021. május 19.

Pápai Mihály
polgármester

Tárgy: Beszámoló Gyál Város Önkormányzata
2020. évi költségvetésének alakulásáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban ÁHT) 87 §.-a szerint „a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.”

Az ÁHT 91.§. (1) bekezdése szerint “a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést.” A Magyar Államkincstár 2020. költségvetési évet érintő szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést folytatott le Gyál Város Önkormányzatánál és az irányított költségvetési szerveknél. Az ellenőrzés sorszáma 259/2020.

A MÁK által megküldött ellenőrzési jelentésben a beszámolóval kapcsolatban az alábbi megállapítás került leírásra: *„A könyvvizetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmazott. Az ellenőrzés a könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség, valamint az éves költségvetési beszámoló szabályszerűségének vonatkozásában javaslatot nem fogalmazott meg.”*

A vizsgálat kifogásolta, és intézkedésként előírta, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr) 11.§ (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Képviselő-testület felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen. Ennek eleget téve csatoljuk az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények nyilatkozatait, amelyet az előterjesztés 2. sz. melléklete tartalmaz.

A MÁK által megküldött ellenőrzési jelentés és az erre készült intézkedési terv külön kerül ismertetésre a Tisztelt Képviselő-testülettel a polgármesteri beszámoló keretei között.

Törvényi kötelezettségemnek eleget téve a 2020. évi vagyoni helyzet változásáról, a gazdálkodás alakulásáról, a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről, a maradvány alakulásáról az alábbiak szerint számolok be.

I. KÖLTSÉGVETÉS ALAKULÁSA

BEVÉTELEK

A bevételi előirányzat és a teljesítési adatok alakulását előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az előterjesztés 1. sz. melléklete, COFOG kód szerinti bontását pedig a 6. sz., a 8. sz., és a 10. sz. mellékletei tartalmazzák.

A bevételek eredeti előirányzata 3 855 820 e Ft, amely év közben 4 788 708 e Ft-ra változott, 4 994 649 e Ft-ra, a módosított előirányzat 104,30% %-ára teljesült.

1. Önkormányzat bevételei

Az Önkormányzat bevételeinek részletezését a rendelettervezet 2. sz., COFOG kód szerinti bontását a rendelet tervezet 6. sz. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat bevételeinek eredeti előirányzata 3 693 231 e Ft, amely év közben 4 565 940 e Ft-ra módosult, teljesítése 12 813 524 e Ft, a módosított előirányzat 280,63%-a.

Ez a bevételi összeg 8 050 000 e Ft-tal magasabb, mint az 1. melléklet Önkormányzati sorának bevétele, amely a betét lekötés sajátos könyvelési technikája miatt van így.

Működési célú bevételek

A működési célú bevételek eredeti előirányzata 3 459 645 e Ft, év közben 3 544 299 e Ft-ra változott, 3 747 391 e Ft-ra, a módosított előirányzat 105,73%-ára teljesült.

Működési célú támogatások ÁH-on belülről

Önkormányzatok működési támogatása

Az önkormányzatok működési támogatása során került tervezésre és elszámolásra Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) 2. sz. és 3. sz. mellékletében meghatározott feladatmutatók alapján az Önkormányzatot megillető támogatások összege. Itt került továbbá elszámolásra a szociális ágazati pótlék, a kulturális pótlék, a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás, a minimálbér és garantált bérminimum támogatás, a 2019. évi beszámoló alapján kapott póttámogatás összege.

A támogatások részletezését a rendelettervezet 3. sz. melléklete tartalmazza.

A támogatások 825 006 e Ft-os előirányzata év közben 944 875 e Ft-ra változott és 100 %-ra teljesült.

Az egyéb működési c. támogatások ÁH-on belülről során került elszámolásra a Klímastratégiai pályázatra kapott 7 845 e Ft támogatás, a közfoglalkoztatásra kapott 11 942 e Ft, a diák munka 958 e Ft támogatásának összege, valamint a Bursa Hungarica pályázat kapcsán fel nem használt és Önkormányzatunk részére visszautalt 550 e Ft összege.

Ezen a tételen eredeti előirányzat nem került tervezésre, a módosított 21 295 e Ft 100 %-ban teljesült.

Közhatalmi bevétel

Vagyoni típusú adók

A vagyoni típusú adók bevételei között került megtervezésre és elszámolásra a helyi adók közül az *építményadó*, bevétele. Az adóbevétel 267 116 e Ft-os összege 98,42 %-ra, 262 900 e Ft-ra teljesült.

Termékek és szolgáltatások adói

A termékek és szolgáltatások adó bevételei között került megtervezésre és elszámolásra a helyi adók közül az *iparüzési adó* bevétele, és a *gépjárműadó* bevétel Önkormányzatot megillető 40 %-a. Év közben a járványügyi vészhelyzet kapcsán hozott jogszabályi előírásoknak megfelelően az előirányzatot csökkenteni kellett, iparüzési adóban a várható feltöltés összegével, gépjárműadóban pedig a teljes tervezett összeggel.

Az iparüzési adó tervezett 1 991 410 e Ft-os bevétele évközben 1 880 455 e Ft-ra módosult és a teljesülés 2 045 479 e Ft, 108,78%.

A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 4. §-a a Magyarország 2020. évi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 37. § (1) bekezdés a) pontja szerinti, a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadónak a települési önkormányzat költségvetését megillető, %-os mértékétől, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 83/A. §-ában foglalt gépjárműadó megosztási kötelezettségtől történő eltérő szabályrendszert állapít meg. A 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdése szerint a Kvtv. 37. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározottaktól eltérően a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzatot az általa 2020. évben beszedett gépjárműadó nem illeti meg.

(A gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a változatlanul az önkormányzat költségvetését illeti meg.)

A gépjárműadó 98 288 e Ft-os előirányzata év közben 0 Ft-ra módosult, 1 214 e Ft-ra, teljesült, a korábbi évekről befolyt hátralék összegével.

A letéti számlára a behajtásokból befolyó összeg teljesítése jelentős mértékben elmaradt a tervezettől, amelynek oka, hogy a pandémia miatt behajtási tevékenységet csak részben végezhetünk.

Egyéb közhatalmi bevételek

Itt került tervezésre és elszámolásra a mezőöri járulékból, a talajterhelési díjból, a helyi adókhöz kapcsolódó bírságból, pótlékból, a közterület-használati díjból, a behajtási engedélyekből, a munkakezdési hozzájárulásból, valamint a közigazgatási, hulladékgazdálkodási bírságból származó bevétel összege.

Az egyéb közhatalmi bevételek eredeti előirányzata 13 940 e Ft, amely 96,73 %-ra, 13 484 e Ft-ra teljesült.

Működési bevételek

A működési bevételek eredeti előirányzata 256 041 e Ft, amely év közben 416 618 e Ft-ra változott, 453 463 e Ft-ra, a módosított előirányzat 108.84 %-ára teljesült.

Szolgáltatási bevételek

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérbeadásából származó bevétel, az F.C.C által fizetett kompenzációs jutalék összege, valamint ezen bevételeket terhelő általános forgalmi adó összege.

A szolgáltatási bevételek eredeti előirányzata 156 421 e Ft, amely évközben 215 881 e Ft-ra változott 267 710 e Ft, a módosított előirányzat 124,01% -ára teljesült. Túlteljesítés az F.C.C által fizetendő kompenzációs jutalék esetében látható, melynek oka, hogy 13 havi összeg került megfizetésre. A Hiteles Kft bérleti díj bevétele is 200 %-ban teljesült, mert a tervezés fél évre vonatkozó összeget tartalmazott, viszont a szerződés meghosszabbítása miatt a teljesítés egész évre vonatkozott.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke

Itt került tervezésre és elszámolásra a MÁV Zrt részére a Gyál-felső vasútállomás üzemeltetési költségeinek összege. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft részére továbbszámlázott vagyonbiztosítás összege, amely a Gyál, Rákóczi F u. 44.sz. alatti épületre vonatkozik.

A közvetített szolgáltatások 2 287 e Ft-os eredeti előirányzata év közben, 11 467 e Ft-ra változott, 13 173 e Ft-ra a módosított előirányzat 114,88% -ára teljesült.

Tulajdonosi bevételek

Ezen a soron került tervezésre és elszámolásra a közmű hálózat üzemeltetéséért fizetendő bérleti díj ez évben megfizetett összege. Az eredeti előirányzat nem lett tervezve a módosított előirányzat 71 456 e Ft-ra változott, amely 58 749 e Ft-ra, a módosított előirányzat 82,22 %-ra teljesült.

Ellátási díjak

Az ellátási díjak rovaton került tervezésre és elszámolásra intézményenként az általános iskolákban étkező tanulóktól beszedett térítési díj összege, valamint a dietetikus étkezőktől befolyt összeg.

Az étkezési díj eredeti előirányzata 35 622 e Ft, amely 24 800 e Ft-ra, 69,62 %-ra teljesült. Az elmaradás oka, hogy a járványhelyzet miatt az intézményekben nem volt oktatás, e miatt az étkezők száma jelentős mértékben lecsökkent.

Kiszámlázott általános forgalmi adó

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra az általános forgalmi adó törvény szerinti termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás során kiszámlázandó általános forgalmi adó összege.

Az általános forgalmi adó bevétel eredeti előirányzata 61 711 e Ft, év közben 82 192 e Ft-ra változott, 83 591 e Ft, a módosított előirányzat 101,70 %-ára teljesült.

Áfa visszatérítés

Ezen a rovaton nem került összeg tervezésre és elszámolásra sem.

Kapott kamatok

Eredeti előirányzat nem került tervezésre, mert csak év közben nyílt lehetőség átmenetileg szabad pénzeszköz egy hetes időtartamra történő lekötésére, amelyből 1 258 e Ft bevétel realizálódott.

Biztosító által fizetett kártérítés

Ezen a soron került elszámolásra egy kifizetett kártérítés biztosító által megtérített összege, valamint a megrongált közvilágítási lámpaoszlop helyreállítására fizetett összeg.

Egyéb működési bevételek

Ezen a soron került elszámolásra az előző bevételekhez nem sorolható befizetések összegei, úgy mint köztemetés megtérített összege, kerekítési különbözetből származó összeg stb. Ezen a soron a teljesítés összege 2 941 e Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron került elszámolásra a BKSE által 2019. évben adott, de fel nem használt támogatás visszafizetésének 4 681 e Ft-os összege.

Felhalmozási célú bevételek

A felhalmozási célú bevételek eredeti előirányzata 30 513 e Ft, amely év közben 31 812 e Ft-ra módosult,

26 304 e Ft-ra, 82,69% %-ra teljesült.

Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről

Ezen a soron került elszámolásra a Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás 1 299 e Ft-os összege, mivel jellegénél fogva felhalmozási célra költhető, amely 100 %-ban teljesült.

Felhalmozási bevétel

Ingtatlanok értékesítése

Ezen a rovaton került tervezésre a Gyál, Kis-Szélső utcában, Rafael Katalinnak értékesített ingatlan törlesztő részletének 2020. évi összege, a Gyál, Egressy u. 98. sz., a Gyál, Nagy László u. 16. és 14. sz. mögötti terület, a Gyál, 131/10. hrsz., valamint a Gyál, 8103/1. hrsz. alatti építési ingatlanok értékesítéséből származó várható bevétel összege.

Az ingatlanértékesítés eredeti előirányzata 27 602 e Ft, amely év közben nem változott, 21 472 e Ft-ra teljesült.

Gép, berendezés értékesítése

Ezen a soron került tervezésre 45 db közvilágítási lámpatest eladásából származó várható bevétel összege, valamint a Polgármester Úr használatában volt gépkocsi értékesítéséből származó bevétel összege.

A tervezett 2.585 e Ft bevétel összege 3 070 e Ft-ra, 118,76 %-ra teljesült.

Felhalmozási célú támogatás ÁH-on kívülről

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás

Itt került tervezésre és elszámolásra a dolgozóknak lakásépítési és lakás-felújítási célból folyósított munkáltatói kölcsön összegének 2020. évi megtérülése. A tervezett 326 e Ft-ból 300 e Ft folyt be az elmúlt évben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Ezen a soron került elszámolásra a csatorna közműfejlesztési hozzájárulás 163 e Ft összege.

Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a 2019. évi maradvány összege. A maradvány összegének eredeti előirányzata 203 073 e Ft volt, amely a zárszámadási rendelet elfogadását követően 471 090 e Ft-ra módosult és 100 %-ban teljesült.

Finanszírozási bevételként került elszámolásra az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközének betételekötéséből könyvelés technikailag jelentkező lekötött betét bankszámlán jóváírandó 8 050 000 e Ft összege. Ez az összeg a nettósítás szabályai miatt csak a 2. sz. mellékletben jelenik meg, az 1. sz. melléklet, Önkormányzat finanszírozási bevétele során nem szerepel.

Államháztartáson belüli megelőlegezés soron került elszámolásra az év végi jutalmak miatt megelőlegezett 62 926 e Ft, és a 2021.00. havi előleg 55 813 e Ft-os összege.

2. Polgármesteri Hivatal bevételei

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek részletezését az előterjesztés 7. sz., COFOG kód szerinti bontását az előterjesztés 8. sz. melléklete tartalmazza.

A bevételek eredeti előirányzata 507 584 e Ft, amely év közben 515 251 e Ft-ra módosult, 482 858 e Ft-ra, a módosított előirányzat 93,71 %-ára teljesült.

Működési célú bevételek

Működési célú támogatások ÁH-on belülről

Ezen a soron sem tervezés, sem teljesülés nem történt.

Működési bevétel

Itt került tervezésre és elszámolásra a helyi rendeletünk alapján az esküvői szolgáltatás bevétele.

Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra, mint *továbbszámlázott szolgáltatás*, a Pest Megyei Kormányhivatal részére átszámlázandó rezsiköltségek (víz- és csatorna, villamos energia, gázenergia, szemétdíj, telefon, Internet, takarítás, fénymásoló bérlete, kötelező karbantartás, biztosítás) szerződésben rögzített feltételek szerinti összege.

A „Kertváros” Önkormányzati Társulás munkaszervezetének feladatait a Gyáli Polgármesteri Hivatal dolgozói látják el, amelyhez havi 600 e Ft-tal járul hozzá a Társulás, ennek összege szintén itt került tervezésre és elszámolásra.

Ezen a soron került továbbá tervezésre és elszámolásra az esküvői szolgáltatáshoz kapcsolódó fizetendő *ÁFA* összege.

A működési célú bevételek eredeti előirányzata 26 532 e Ft, amely 26 941 e Ft-ra, 101,54 %-ra teljesült.

Felhalmozási célú bevételek

A Polgármesteri Hivatal esetében felhalmozási célú bevétel nem került tervezésre a teljesülés 20 e Ft volt.

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételként került tervezésre és elszámolásra az Önkormányzat által adott támogatás összege, amely a Polgármesteri Hivatal kiadásainak és bevételeinek különbözete. Ez az összeg a nettósítás szabályai miatt csak a 7 sz. mellékletben jelenik meg, az 1 sz. melléklet, Önkormányzat kiadásai soron nem szerepel. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 481 052 e Ft, amely év közben 481 266 e Ft-ra változott, 448 444 e Ft-ra, a módosított előirányzat 93,18% %-ára teljesült.

Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a 2019. évi maradvány 7 453 e Ft-os összege, amely 100 %-ban teljesült.

3. Intézmények bevételei

Az Intézmények bevételeinek részletezését az előterjesztés 9. sz., COFOG kód szerinti bontását a 10. sz. melléklete tartalmazza.

Az Intézményi bevételek eredeti előirányzata 1 198 062 e Ft, amely év közben 1 314 942 e Ft-ra változott, 1 277 179 e Ft-ra, a módosított előirányzat 97,13 %-ára teljesült.

Működési célú bevételek

A működési célú bevételek eredeti előirányzata 136 057 e Ft, amely év közben 143 706 e Ft-ra változott, 151 634 e Ft-ra, a módosított előirányzat 105,52 %-ára teljesült.

Az *intézményi működési bevételek* között az Önkormányzat fenntartásában és működésében maradt intézmények bevételei kerültek tervezésre és elszámolásra, úgymint étkezési térítési díj, jegyeladás, újsághirdetés, bérleti díj, továbbszámolt rezsi költségek bevételei, a 55 702 e Ft-os eredeti előirányzat év közben 46 471 e Ft-ra módosult, 44 665 e Ft-ra, 96,11 %-ra teljesült.

Az *egyéb működési célú támogatások AH-on belül* soron került tervezésre és elszámolásra a Városi Egészségügyi Központ esetében az OEP-től kapott támogatás összege. A 80 355 e Ft-os eredeti előirányzat év közben 97 235 e Ft-ra módosult, 105 996 e Ft-ra, 109,01 %-ra teljesült.

Felhalmozási célú bevételek

Felhalmozási célú bevétel az intézményeknél nem került tervezésre és elszámolásra.

Finanszírozási célú bevételek

Finanszírozási bevételként került tervezésre és elszámolásra az Önkormányzat által adott támogatás összege, amely az intézmények kiadásainak és bevételeinek különbözete. Ez az összeg a nettósítás szabályai miatt csak a 9 sz. mellékletben jelenik meg, az 1 sz. melléklet, Önkormányzat kiadásai soron nem szerepel.

Az önkormányzati támogatások eredeti előirányzata 1 062 005 e Ft, amely év közben 1 126 159 e Ft-ra változott, 1 080 468 e Ft-ra, a módosított előirányzat 95,94 %-ára teljesült.

Ezen a soron került továbbá tervezésre és elszámolásra a 2019. évi maradvány 36 377 e Ft-os összege, amely 100 %-ban teljesült.

KIADÁSOK

A kiadási előirányzatok és azok teljesítésének alakulását előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az előterjesztés 1. sz., 4. sz., 5. sz., 7. sz., és 9. sz. mellékletei, COFOG kód szerinti bontását pedig a 6. sz., a 8. sz., és a 10. sz. mellékletei tartalmazzák.

A kiadások eredeti előirányzata 3 855 820 e Ft, amely év közben 4 788 708 e Ft-ra módosult, teljesítése 4 147 927 e Ft, a módosított előirányzat 86,62 %-a.

1. Önkormányzat kiadásai

Az Önkormányzat kiadásainak eredeti előirányzata 2 150 174 e Ft, amely év közben 2 958 515 e Ft-ra módosult, 10 509 558 e Ft-ra, a módosított előirányzat 355,23 %-ára teljesült.

Ez a kiadási összeg 8 050 000 e Ft-tal magasabb, mint az 1. melléklet Önkormányzati sorának kiadása, amely a betét lekötés sajátos könyvelési technikája miatt van így.

Működési célú kiadások

A működési célú kiadások részletezését az előterjesztés 4. sz., COFOG kód szerinti bontását a 6. sz. melléklete tartalmazza.

A működési célú kiadások eredeti előirányzata 1 334 687e Ft, év közben 1 404 025e Ft-ra módosult, 1 083 735e Ft-ra, a módosított előirányzat 77,19 %-ára teljesült.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 63 953e Ft, amely év közben 86 495e Ft-ra változott, 78 860e Ft-ra, a módosított előirányzat 91,17%-ára teljesült.

Foglalkoztatottak személyi juttatásai

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a közfoglalkoztatásra fordított összeg Önkormányzatunkat terhelő önrésze, és itt került elszámolásra a részükre kifizetett teljes bér összege.

Ezen a soron került továbbá elszámolásra a közfoglalkoztatottak részére kifizetett jutalom és a betegszabadság 433 e Ft-os összege.

Itt került elszámolásra a diákmunkások részére kifizetett 830 e Ft juttatás és 25 e Ft költségtérítés összege.

A foglalkoztatottak személyi juttatásának eredeti előirányzata 5 000e Ft, amely év közben 12 276e Ft-ra változott, 10 184e Ft-ra, a módosított előirányzat 82,96%-ára teljesült.

Külső személyi juttatások

A külső személyi juttatások soron került megtervezésre és elszámolásra a polgármester, az alpolgármester alapilletménye, a részükre járó cafetéria-juttatás nettó összege, a jogszabály alapján fizetendő költségtérítés összege. A külső személyi juttatások között került tervezésre és elszámolásra a képviselőknek és bizottsági tagoknak fizetendő tiszteletdíj összege, valamint megbízási díjra fizetendő összeg.

A külső személyi juttatások között került továbbá tervezésre és elszámolásra az önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos, valamint a város kommunikációs koncepciótervének megvalósulásához kapcsolódó reprezentációs kiadás összege.

A külső személyi juttatások eredeti előirányzata 58 953e Ft, amely év közben 74 219e Ft-ra módosult, 68 676e Ft-ra, a módosított előirányzat 92,53%-ára teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok

Itt került tervezésre és elszámolásra a bérek és a béren kívüli juttatások, a jutalom, a végkielégítés, a szabadságmegváltás, a külső személyi juttatások után a jogszabályban meghatározott szociális hozzájárulási adó összege, a cafetéria-juttatás és a reprezentációs kiadás után fizetendő munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó összege. Ezen a soron került továbbá elszámolásra a táppénz hozzájárulás összege.

A járulékok eredeti előirányzata 16 583e Ft volt, amely évközben 20 771e Ft-ra változott és 16 451 e Ft-ra a módosított előirányzat 79,20 %-ra teljesült.

Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 353 875 e Ft, amely év közben 370 471 e Ft-ra módosult, 241 885 e Ft-ra teljesült, a módosított előirányzat 65,29 %-a.

Készletbeszerzés

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra az önkormányzati gépjárművek üzemanyag költsége, a települési önkéntes mentőcsoporthoz részére 10db mellény vásárlásának, valamint életmentő defibrillátor beszerzésének összege.

Itt került továbbá betervezésre és elszámolásra a Gyáli Babaköszöntő, Óvodakezdési, Iskolakezdési és Középiskolai program keretében átadandó csomagokhoz vásárolt készletek összege.

A készletbeszerzés eredeti előirányzata 30 000 e Ft, amely év közben 38 876 e Ft-ra módosult, 35 678 e Ft-ra, a módosított előirányzat 91,77 %-ára teljesült.

Kommunikációs szolgáltatás

Az informatikai szolgáltatások között került megtervezésre és elszámolásra a földmérési alaptérképre és a Helpynet Kft részére a szerződés szerint fizetendő összeg. Az eredeti 2 156 e Ft-os előirányzat összege év közben 3 240 e Ft-ra módosult és 3 091e Ft-ban, azaz 95,40 %-ban teljesült.

Szolgáltatási kiadások

A közüzemi szolgáltatások rovaton került megtervezésre és elszámolásra a közvilágítás, a városközpontban létesített park öntözésének költsége, a sportpálya üzemeltetésével kapcsolatos közüzemi díjak költsége.

A vásárolt ételmezés soron került megtervezésre és elszámolásra az iskolák vásárolt ételmezésre fordított kiadásainak összege. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a szünidei gyermekétkeztetés és a dietetikus étkezés kiadásainak összege.

A *bérleti és lízingdíj* soron került megtervezésre és elszámolásra a MÁV Zrt részére fizetendő bérleti díj, valamint a gőzmozdony kölcsönzésére fizetendő kiadás összege. Itt került továbbá elszámolásra a „Nagyadózók” rendezvényével kapcsolatban a Városgazda Kft-nek fizetett bérleti díj összege.

A *karbantartási, kisjavítás* soron került megtervezésre és elszámolásra a közvilágítás karbantartásáért szerződés szerint fizetendő összeg, az önkormányzati gépkocsik karbantartásáért fizetendő összeg, valamint itt került tervezésre és elszámolásra a kamerarendszer javításának, karbantartásának összege. Ezen a soron került továbbá tervezésre 7 db közvilágítási oszlop cseréjének összege.

A *közvetített szolgáltatás* rovaton került megtervezésre és elszámolásra a Pest Megyei Kormányhivatalnak továbbszámlázott szolgáltatások összege. Itt került továbbá tervezésre a Gyál-felső vasútállomás üzemeltetéséért a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft-nek fizetett összeg, valamint azon vagyonszolgáltatás összege, amely a Gyál, Rákóczi F u. 44.sz. alatti épületre vonatkozik. Itt került továbbá elszámolásra a Városgazda Kft részére továbbszámlázott közüzemi díj összege, amely eredeti előirányzatként nem került tervezésre.

Az *egyéb szolgáltatások* soron került megtervezésre és elszámolásra az Önkormányzat vagyona után fizetendő biztosítási díj összege, valamint az önkormányzati gépkocsik után fizetendő kötelező és casco biztosítás összege.

A *pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak* soron került megtervezésre és elszámolásra a bankszámlavezetés kapcsán fizetendő díjak összegei.

A *szállítási szolgáltatás* soron került tervezésre a Bartók Béla Általános Iskola Tanulóinak a Tanuszodába szállításának 25 alkalomra vonatkozó költsége, amelyből az elmúlt évben 1 alkalom került elszámolásra.

Az *egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatás* rovaton került megtervezésre és elszámolásra a 65 év felettek szemétszállításáért fizetendő összeg, a csekkes befizetések, a segély utalások miatt a Postának fizetendő díj összege, erdészeti szakirányításért fizetett összeg.

Ezen a soron került továbbá tervezésre és elszámolásra, a gazos ingatlanok kényszerkaszálásáért, szünyogyérítésre, a közbeszerzések lebonyolításáért, a felvonó éves kötelező felülvizsgálataért, az intézményvezetői állaspályázatok szakértői díjáért fizetendő összeg, a Kertváros Szociális Központ részére fizetendő azon gondozási díjak összege, amelyet a Képviselő-testület méltányosságból átvállalt.

Ezen a tételen terveztük továbbá a vízkár elhárítási terv elkészítésének, a közlekedési koncepció felülvizsgálatának, a környezetvédelmi program, a vízi közművek jogszabályban előírt kötelező vagyonértékelés elkészítésének összegét, valamint zajmérés kiadásaira fizetendő összeget.

A szolgáltatási kiadások eredeti előirányzata 180 629e Ft, amely év közben 205 854e Ft-ra módosult, 139 288 e Ft-ra, a módosított előirányzat 67,66 %-ára teljesült.

Kiküldetés reklám-és propaganda kiadások

A *kiküldetések kiadásai* soron nem történt tervezés és elszámolás.

A *reklám és propaganda kiadások* soron került tervezésre és elszámolásra a Williams Televízió részére fizetett összeg, a Gyáli Mi Újság szerkesztéséért fizetendő összeg, valamint arculati elemek nyomdaköltségeire, tárgyi költségeire, média megjelenésre, identitásmélyítő akciókra fordítandó kiadás összege.

Az itt tervezett eredeti előirányzat 13 974e Ft-os összege év közben 27 633e Ft-ra változott, 12 325e Ft-ra 44,60 %-ra teljesült.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a működési célú előzetesen felszámított áfa, a fizetendő általános forgalmi adó összege. Itt került továbbá tervezésre a folyószámlahitel igénybeviteléhez kapcsolódó várható kamatkiadás összege, tervezésre és elszámolásra kártérítések fedezetére összeg, eljárási díjakra, hirdetményi díjakra, földhivatali eljárási díjakra fizetendő összeg, a fizetendő cégautóadó összege, valamint az utcaszélesítéshez, területrendezéshez kapcsolódó kiadások összegei.

zen a soron az eredeti előirányzat 127 116 e Ft-os összege év közben 94 838e Ft-ra változott, 51 503e Ft-ra, a módosított előirányzat 54,31 %-ára teljesült.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között került megtervezésre és elszámolásra a lakhatási támogatásra, települési támogatásra, köztemetésre, beiskolázási segélyre, szociális tanulmányi ösztöndíjra, valamint a Gyáli Élet Program keretében az első házasulandók részére fizetendő támogatás összege.

Ezen a soron került továbbá elszámolásra az Egyetemista programban résztvevők részére kifizetett összeg.

A 24 500 e Ft eredeti előirányzat év közben 27 638 e Ft-ra módosult, 23 703 e Ft-ra, 85,76 %-ra teljesült.

Egyéb működési célú kiadások

Helyi Önkormányzatok előző év elszámolásaiból származó kiadásai

Ezen a soron nem került összeg tervezésre. Elszámolásra került a téli rezsicsökkentés támogatásra kapott összeg elszámolásakor visszafizetési kötelezettségként keletkezett 256 e Ft kiadás összege. Ezen a soron került továbbá elszámolásra a 2019. évi normatíva felülvizsgálat kapcsán keletkező 718 e Ft visszafizetési kötelezettség.

Helyi Önkormányzat törvényi előíráson alapuló befizetései

Ezen a soron került tervezésre és elszámolásra a helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulás jogcímen fizetendő, Önkormányzatunkat a költségvetési törvény alapján terhelő összege. Az eredeti előirányzat 101 193e Ft volt, amely 73 363 e Ft-ra módosult és 100 %-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre** soron a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére fizetendő támogatás, a „Kertváros” Önkormányzati Társulás részére fizetendő tagdíj, működési hozzájárulás és a székhelytelepülésen keresztül folyósított normatív támogatás összege, a Bursa Hungarica Ösztöndíj és az Érd és Térsége Önkormányzati Társulás részére fizetendő tagdíj összege került tervezésre és elszámolásra. Ezen a soron került továbbá elszámolásra a Pest Megyei Pedagógiai Szakszolgálat, a Dél-Pesti Jahn Ferenc Kórház, az Érdi Szakképző, a Kodály Zoltán Zeneiskola, a Gyáli Tátika Óvoda, Zrínyi Miklós Általános Iskola részére adott támogatás összege.

A 206 420 e Ft eredeti előirányzat összege év közben 267 791e Ft-ra módosult, 265 466 e Ft-ra, a módosított előirányzat 99,13 %-ára teljesült.

Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-on kívülről

Ezen a soron került tervezésre és elszámolásra a Városgazda Kft részére, az üzleti terve alapján tervezett tagi hitel összege, valamint a 2019. évi vesztesége miatti tőke visszapótlás összege. A tervezett 20 000 e Ft-os előirányzat 31 123 e Ft-ra módosult, 30 882 e Ft-ra, 99,23 %-ra teljesült.

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülről

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft részére a feladat-ellátási szerződésben megfogalmazott feladatok elvégzésére adott támogatás összege, a Dabas és Környéke Üdülőtábor Alapítvány támogatása, az Alapítvány által működtetett táborban táborozó gyermekek költségeihez való hozzájárulás összege, a sportpálya üzemeltetésére fordított támogatás, a Gyáli Fúvósenekarra, a Bundás Barát Állatvédő szervezetre, a Gyáli Zrínyi Miklós Általános Iskola SNI tagozata részére táboroztatásra, és a Kodály Zoltán Általános Iskola támogatására szánt összeg. Itt került továbbá tervezésre a polgármester által saját hatáskörben felhasználható keretösszeg, a Volánbusz részére a buszjáratokra, valamint a FEGY részére szerződés alapján járó támogatás összege.

Ezen a soron kerültek továbbá elszámolásra a céltartalékon tervezett, bizottsági keretektől elutalt összegek, a Közbiztonság Közalapítvány által a rendőröknek adott lakhatási támogatás összege, az iskolai alapítványok támogatására átutalt összeg, a táboroztatáshoz adott támogatás összege.

A támogatás eredeti előirányzata 291 935e Ft, amely év közben a rendeletmódosítás következtében 364 743e Ft-ra változott, 353 125e Ft-ra, a módosított előirányzat 96,81%-ára teljesült.

Tartalékok

A *tartalékok* – általános és céltartalék – sorokon teljesítési adat nem szerepel, azok összegei a költségvetés más sorain kerültek elszámolásra, jellegüknek megfelelően.

Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási célú kiadások részletezését az előterjesztés 5. sz. melléklete, COFOG kód szerinti bontását pedig a 6. sz. melléklete tartalmazza.

A felhalmozási célú kiadások eredeti előirányzata 782 486 e Ft, amely év közben 1 002 750 e Ft-ra változott, 879 897 e Ft-ra, a módosított előirányzat 87,75 %-ára teljesült.

Beruházások

A *beruházások* az alábbi csoportosításban kerültek megtervezésre és elszámolásra: immateriális javak beszerzése, ingatlanok beszerzése, létesítése, bővítése, egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése, valamint beruházások után fizetendő áfa összege.

A beruházások eredeti előirányzata 767 058 e Ft, amely év közben 811 929e Ft-ra módosult, 690 560e Ft-ra, a módosított előirányzat 85,05%-ára teljesült. A 6. sz. melléklet soraiból látható, hogy a beruházások egy része csak részben teljesült, azok befejezésére, kifizetésére a 2020. évben kerül sor.

Felújítások

A *felújítások* között került eredeti előirányzatként megtervezésre az intézmények szükséges év közbeni felújítására fordítandó kiadás összege, amelynek megvalósítása kapcsán keletkezett kiadási összege részben az adott intézménynél került elszámolásra.

Itt került elszámolásra a Zrínyi Miklós Általános Iskola tornacsarnok felújítására fordított 84.008 e Ft + áfa kiadás összege, amelyre a Magyar Kézilabda Szövetségtől 58.806 e Ft támogatást kaptunk.

Itt került továbbá elszámolásra a csatorna hálózat felújításával kapcsolatos kiadások összege, amelynek kifizetése kompenzációval történik a kiszámlázott bérleti díj terhére.

A felújítási kiadások eredeti előirányzata 5 906 e Ft, amely év közben 173 579e Ft-ra változott, 173 367e Ft-ra

teljesült, a módosított előirányzat 99,88 %-ára.

Egyéb felhalmozási kiadások

Itt került tervezésre és elszámolásra a Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft-nek eszközvásárlásra átadott összeg, a BKSE részére adott támogatás, valamint a köztisztviselőknek nyújtható munkáltatói kölcsön.

Az egyéb felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 9 522 e Ft volt, amely év közben 17 242 e Ft-ra változott, 15 970e Ft-ra, a módosított előirányzat 92,62%-ára teljesült.

Finanszírozási kiadások

Költségvetési támogatások

Ezen a soron került tervezésre és elszámolásra az Önkormányzat által a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények működésére adott támogatás összege, amely a Polgármesteri Hivatal és az intézmények kiadásainak és bevételeinek különbözete. Ez az összeg a nettósítás szabályai miatt csak az 5. sz. mellékletben jelenik meg, az 1. sz. melléklet, Önkormányzat kiadásai soron nem szerepel.

A költségvetési támogatások eredeti előirányzata 1 543 057e Ft, amely év közben 1 607 425e Ft-ra változott, 95,12 %-ra, 1 528 913e Ft-ra teljesült.

ÁHT-on belüli megelőzések

Ezen a tételen került megtervezésre és elszámolásra a 2020. 00 havi 33 001e Ft támogatásra 2019. december végén kapott előleg visszafizetendő összege. ezen a soron került továbbá elszámolásra a 2020.11.havi bér és jutalom kifizetésével kapcsolatos befizetési kötelezettség 62 926 e Ft-os összege.

Ezen a soron az eredeti előirányzat 33 001e Ft-os összege, amely 151 740e Ft-ra módosult, 95 926e Ft-ra, 63,22%%-ra teljesült.

Ezen a tételen került elszámolásra 400 000 e Ft összegű és 8.050.000 e Ft összegű betét lekötés kiadásba helyezésének összege, amely könyvelés technikai tétel.

2. Polgármesteri Hivatal kiadásai

A Polgármesteri Hivatal kiadásainak részletezését az előterjesztés 7. sz. melléklete, COFOG kód szerinti bontását a 8. sz. melléklete tartalmazza.

A kiadások eredeti előirányzata 507 584 e Ft, amely év közben 515 251e Ft-ra változott, teljesítése 471 827e Ft, a módosított előirányzat 91,57 %-a.

Működési célú kiadások

A működési kiadások eredeti előirányzata 478 765 e Ft, amely év közben 485 162 e Ft-ra módosult, 448 699 e Ft-ra, 92,48 %-ra teljesült.

Személyi juttatások

A *foglalkoztatottak személyi juttatása* rovaton került megtervezésre és elszámolásra a Polgármesteri Hivatal foglalkoztatottai részére fizetett alapilletmény, illetménykiegészítés, nyelvpótlék, egyéb illetménypótlék összege. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra és túlszolgálat összege, a köztisztviselők jubileumi jutalma, dolgozónként nettó 150.944 Ft (bruttó 200.000 Ft) cafetéria-juttatás összege, a jogszabály alapján fizetendő közlekedési költségtérítés összege, szociális támogatásokra (szociális juttatás, temetési segély) összeg, a törzsgárda juttatás összege, valamint ruházati hozzájárulásként az anyakönyvvezetők részére fizetendő kiadás összege.

Ezen a tételen került továbbá elszámolásra a Polgármesteri Hivatal dolgozói részére kifizetett év végi jutalom összege.

A *külső személyi juttatások* között került megtervezésre és elszámolásra az állományba nem tartozók részére fizetendő megbízási díj összege, valamint a reprezentáció címén kifizetett kiadások összege.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 300 519 e Ft, amely év közben 301 183 e Ft-ra változott, 299 917e Ft-ra, a módosított előirányzat 99,58 %-ára teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok

A *munkaadókat terhelő járulékok* összege soron került tervezésre és elszámolásra a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó és a rehabilitációs hozzájárulási adó összege, továbbá itt került elszámolásra a táppénz hozzájárulás összege.

A járulékok eredeti előirányzata 59 123 e Ft, amely év közben 58 673 e Ft-ra módosult 55 259 e Ft-ban, 94,18% teljesült.

Dologi kiadások

A *készletbeszerzések* között került tervezésre és elszámolásra az irodaszerek, nyomtatványok, tonerek, patronok beszerzésének összegei, a szakkönyvbeszerzés, a folyóirat előfizetés, az üzemanyag, a közterület-felügyelők munkaruha, formaruha beszerzésének költsége, tisztítószerek, egyéb eszközök beszerzésére fordított kiadás

összege.

A *kommunikációs szolgáltatások* rovaton került tervezésre és elszámolásra a telefonköltség, a GPS nyomkövetés összege, valamint a Hivatalban használt programokért fizetendő díj összege.

A *szolgáltatási kiadások* soron került tervezésre és elszámolásra a közüzemi díjak (villany, gáz, víz és csatorna díj) összege, a fénymásolók bérleti díjának összege, a gépkocsik, a számítógépek, a klímaberendezés, a lift, a tűzjelző és a telefonközpont karbantartásáért kifizetett összegek, az általános karbantartásra fizetett összeg, az oktatás, a foglalkoztatás eü. kiadása. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a belső ellenőrnek fizetett díj, a postaköltség, bankköltség, a takarítás, a munkavédelem, a tűzvédelem, az őrzés költségeinek összege, a cégautó adó, a belföldi kiküldetés, a működési célú előzetesen felszámított áfa és a fizetendő áfa összege.

A dologi kiadások között került továbbá elszámolásra a járványügyi helyzet miatt vásárolt védőfelszerelések, védőeszközök költségei.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 119 123 e Ft, amely év közben 125 306 e Ft-ra módosult, 93 523 e Ft-ra, a módosított előirányzat 74,64 %-ára teljesült.

Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadás soron került tervezésre és elszámolásra 2 db gépkocsi vásárlásának összege, a Polgármesteri Hivatal működéséhez szükséges kis- és nagy értékű tárgyi eszköz vásárlásainak összege, úgymint, számítógépes programok, asztali számítógépek, irodai mobiltelefonok cseréje, és a működéshez szükséges egyéb kis értékű eszközök.

A felhalmozási célú kiadások eredeti előirányzata 28 819 e Ft, amely év közben 30 089 e Ft-ra változott, 23 128 e Ft-ra a módosított előirányzat 76,87 %-ára teljesült.

3. Intézmények kiadásai

Az Önkormányzat által fenntartott gazdálkodási egységgel nem rendelkező intézmények 2020. évre tervezett kiemelt kiadási előirányzatait az előterjesztés 9. sz. melléklete, COFOG kód szerinti bontását pedig a 10. sz. melléklete tartalmazza.

A kiadások eredeti előirányzata 1 198 062 e Ft, amely év közben 1 314 942 e Ft-ra módosult, teljesítése 1 216 542 e Ft, a módosított előirányzat 92,52 %-a.

Működési célú kiadások

Személyi juttatások

A *foglalkoztatottak személyi juttatás* kiadási tételein belül került tervezésre és elszámolásra a közalkalmazottak alapilletménye és pótlékai, a juttatott cafeteria összege, valamint a külső személyi juttatásokra megbízási szerződések alapján kifizetett összeg. Ezen a soron került továbbá elszámolásra az intézmények dolgozói részére év végén kifizetett jutalom összege.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 749 539 e Ft, amely év közben 788 733 e Ft-ra változott, 773 111 e Ft-ra, a módosított előirányzat 98,02 %-ára teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok

A *munkaadókat terhelő járulékok* összege soron került tervezésre és elszámolásra a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó, és a rehabilitációs hozzájárulás összege. Itt került továbbá elszámolásra a táppénz hozzájárulás összege.

A járulékok eredeti előirányzata 134 763 e Ft, amely év közben 144 706 e Ft-ra módosult, 140 008 e Ft-ra, a módosított előirányzat 96,75 %-ára teljesült.

Dologi kiadások

A *dologi kiadások* az intézmények készletbeszerzései (irodaszer, nyomtatvány, szakmai anyag), szolgáltatási (elsősorban közüzemi díjak) kiadásainak, valamint a gyermek- és felnőtt étkeztetés kiadásainak tervezett és elszámolt összegeit tartalmazzák.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 283 688 e Ft, amely év közben 331 351 e Ft-ra változott, 266 307 e Ft-ra, a módosított előirányzat 80,37 %-ára teljesült.

Felhalmozási célú kiadások

Ezen a soron a működéshez szükséges kis- és nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésének összege, valamint felújításra került összeg tervezésre és elszámolásra.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 30 072 e Ft, amely év közben 50 152 e Ft-ra módosult, 37 116 e Ft-ra, 74,01% -ra teljesült.

II. Mérleg és eredmény-kimutatás

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a város összesen 2020. évi mérlegét az előterjesztés 11. sz. melléklete tartalmazza.

1. Eszközök alakulása

Az eszközök összesen értéke városi szinten 23 603 058 e Ft-ról 24 415 916 e Ft-ra változott, 812 858 e Ft-tal növekedett.

A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 359 945 e Ft-tal növekedett, amelyet az 5., a 7. és a 9. sz. mellékletekben felsorolt beruházások, felújítások értéknövelése, az elszámolt értékcsökkenés, valamint az értékesítés, selejtezés miatti csökkenés különbözete eredményezett.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak állománya 26 433 e Ft-tal csökkentek, a tárgyi eszközök állománya 386 378 e Ft-tal növekedett, a befektetett eszközök állománya pedig nem változott az előző időszakhoz képest.

B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

A készletek záró állománya 241 e Ft-tal csökkent.

C/ Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya Önkormányzati szinten 311 040 e Ft-tal nőtt. Ennek oka, a kialakult pandémiás helyzet a megfontolt, előrelátó gazdálkodást ösztönözte, valamint a beruházások egy része a 2021. évben kerül kifizetésre.

D/ Követelések

Ezen a mérleg soron a 2020. évben kiszámlázott, de pénzügyileg nem teljesített követelések, a Polgármesteri Hivatal Adócsoportja által kimutatott adóhátralékok, az előlegként kifizetett összegek szerepelnek. A követelések állománya 153 303 e Ft-tal nőtt.

A követelések összegéből 291 552 e Ft a vevőtartozás, amelyből 238 558 e Ft a DPMV Zrt-nek kiszámlázott bérleti és üzemeltetési díjának összegéből keletkezett. Közhatalmi követelés összege 1 040 622 e Ft, (ebből 970 782 e Ft a 2021. évben esedékes előírt adótartozás összege), felhalmozási bevétellel kapcsolatos követelés 3 150 e Ft, tagi hitel követelés 46 882 e Ft, egyéb követelés 9 811 e Ft, előleg kifizetéséből származó követelés összege 4 270 e Ft.

D/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások

Ezen a mérleg soron -10 226 e Ft szerepel, amely a december havi, illetve IV. negyedévi fizetendő áfa és előzetesen felszámított áfa különbözetét, valamint az üzemenyag kártya feltöltések összegét tartalmazza.

E/ Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a mérleg soron került elszámolásra a 2020. évben leszámlázott és kifizetett, de a 2021. évet terhelő költségek összegei úgy, mint előfizetési díjak, biztosítási díjak. Az aktív időbeli elhatárolások összege 13 072 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

2. Források alakulása

A források összesen értéke városi szinten az eszközök értékével megegyezően 23 603 058 e Ft-ról 24 415 916 e Ft-ra változott, 812 858 e Ft-tal nőtt.

G/ Saját tőke

A saját tőke összege 912 106 e Ft-tal nőtt. A növekedés az alábbi elemekből tevődik össze. A felhalmozott eredmény 662 511 e Ft-tal növekedett, a 2019. évi mérleg szerinti eredmény összegével, a 2020. évi mérleg szerinti eredmény 912 108 e Ft, amely 249 595 e Ft-tal több az elmúlt évinél.

H/ Kötelezettségek

A kötelezettségek összege Önkormányzati szinten 44 408 e Ft-tal csökkent. A kötelezettségek között került kimutatásra a szállítói, a beruházási szállítói tartozások összege, a 2021. évi normatíva előleg összege, valamint a befolyt adóelőleg összege.

I/ Kincstári számla vezetésével kapcsolatos elszámolások

Ezen a mérlegsoron nem került összeg kimutatásra.

J/ Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra a 2020. december havi személyi juttatás összege, a támogatásból finanszírozott beruházás elhatárolt összege.

3. Eredménykimutatás

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a város összesen 2020. évi eredmény-kimutatását az előterjesztés 12. sz. melléklete tartalmazza.

A táblázat adataiból látható, hogy városi szinten a tevékenység eredménye 910 869 e Ft, a pénzügyi művelet eredménye 1 259 e Ft, a szokásos eredmény 912 108 e Ft.

A rendkívüli eredményszemléletű bevételek és a rendkívüli ráfordítások soron 2020-ban nem került összeg elszámolásra.

Városi szinten a mérleg szerinti eredmény 912 108 e Ft.

III. Maradvány alakulása

Gyál Város Önkormányzatának, a Polgármesteri Hivatalnak és az Intézmények 2020. évi maradványát az előterjesztés 13. sz. melléklete tartalmazza.

Az összes maradvány önkormányzati szinten 846 722 e Ft, amely az alaptevékenység maradványából keletkezett, mivel az Önkormányzat, az Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal sem folytat vállalkozási tevékenységet.

Az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványának összege városi szinten 235 625 e Ft, szabad pénzmaradvány összege 611 097 e Ft. A maradvány összegéből 76 359 e Ft a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzataként betervezésre került.

Az intézményeknél keletkezett szabad maradvány összegét a járványügyi helyzetre való tekintettel az intézményeknél indokolt hagyni.

IV. Egyéb kimutatók és tájékoztató adatok

Gyál Város Önkormányzatának **2020. évi vagyónkimutatást**, a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, valamint a vagyonkezelésbe adott eszközök állományát az előterjesztés 14. sz. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat és intézményei **2020. évi költségvetési létszámkeretét**, annak alakulását az előterjesztés 15. sz. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat által adott **közvetett támogatások 2020. évi összegét** az előterjesztés 16. sz. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat **2020. évi költségvetési mérlegének közgazdasági tagolásának bemutatása** az előterjesztés 17. sz. mellékletében található.

Az Önkormányzat **2020. évi előirányzat felhasználási tervének teljesítését** az előterjesztés 18. sz. melléklete tartalmazza.

Gyál Város Önkormányzatának a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti **adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek teljesítése, valamint a 353/2011.(XII.30.) Kormányrendelet 2.§. (1) bek. szerinti saját bevételek körének 2020. évi** alakulását a rendelettervezet 19. sz. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat **2020. évi részesedési állományát** az előterjesztés 20. sz. mellékletében mutatjuk be.

Gyál Város Önkormányzata **többéves kihatással járó döntéseinek évenkénti bontásban** történő bemutatását az

előterjesztés 21. sz. melléklete tartalmazza.

Gyál Város Önkormányzata *költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak* alakulását az előterjesztés 22. sz. mellékletében ismertetjük.

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2014.(XII.01.) önkormányzati rendelete 40. § (4) bekezdés b) pontja alapján a rendelettervezetet nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, az előterjesztéshez tartozó határozati javaslatot elfogadni és a 2020. évi zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az intézményeknél keletkezett, a költségvetési rendelet 13. sz. mellékletében szereplő szabad maradvány összegét nem vonja el, az intézménynél hagyja a kialakult járványügyi helyzet finanszírozására.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerűsített szótöbbséget igényel.

A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Diera Éva irodavezető

Gyál, 2021. május 4.

Pápai Mihály
polgármester

**Gyál Város Önkormányzat Képviselő-testülete .../2021. (V. 27.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi zárszámadásáról**

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva, a Képviselő-testületnek az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Gyál Város Önkormányzatának 2020. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

1. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben meghatározott kiemelt előirányzati és teljesítési adatok szerinti bontásban 4.994.949 e Ft költségvetési bevételi és 4.147.927 e Ft költségvetési kiadási főösszeggel hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi bevételeit forrásonként a 2. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi támogatásait a 3. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi működési célú kiadásait a 4. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi felhalmozási és finanszírozási célú kiadásait az 5. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti bontását a 6. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület a Gyáli Polgármesteri Hivatal 2020. évi bevételeit és kiadásait kiemelt bevételi és kiadási előirányzatonként a 7. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a Gyáli Polgármesteri Hivatal 2020. évi bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciók szerinti bontását a 8. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület Gyál Város Intézményeinek 2020. évi bevételeit és kiadásait kiemelt bevételi és kiadási előirányzatonként a 9. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület Gyál Város Intézményeinek 2020. évi bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciók szerinti részletezését a 10. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Gyáli Polgármesteri Hivatal és az intézmények 2020. évi mérlegét a 11. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Gyáli Polgármesteri Hivatal és az intézmények 2020. évi eredménykimutatását a 12. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

13. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények 2020. évi maradványát a 13. mellékletben részletezetteknek megfelelően hagyja jóvá.

14. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, városi szintre összesített 2020. évi vagyonkimutatását, a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, valamint a vagyongazdálkodásba adott eszközök állományát a 14. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

15. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények 2020. évi létszámadatait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata által 2020. évben közvetetten nyújtott támogatásainak összegét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi működési, felhalmozási, és finanszírozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

18. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi előirányzat felhasználásának teljesítését a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

19. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételeinek 2020. évi teljesítését a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

20. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi részesedéseinek részletezését a 20. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

21. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseinek 2020. évi teljesítését a 21. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

22. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésének tervezett-, teljesült- valamint az azt követő három év bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportok szerinti bontásban a 22. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

23. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

2020. évi költségvetés bevételei forrásonként és kiadásai kiemelt előirányzatonként

Megnevezés	2020. évi eredeti ei.	2021.02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a módosított ei-hoz
Bevételek				
1. Önkormányzat bevételei	3 693 231	4 565 940	4 763 524	104,33%
Működési célú bevételek	3 459 645	3 544 299	3 747 391	105,73%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	825 006	966 170	966 170	100,00%
Közhatalmi bevételek	2 370 754	2 161 511	2 323 077	107,47%
Működési bevétel	256 041	416 618	453 463	108,84%
Működési célú átvett pénzeszközök	7 844	0	4 681	
Felhalmozási célú bevételek	30 513	31 812	26 304	82,69%
Felhalmozási célú önk. támogatás	0	1 299	1 299	100,00%
Felhalmozási bevétel	30 187	30 187	24 542	81,30%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	326	326	463	142,02%
Finanszírozási bevételek	203 073	989 829	989 829	100,00%
2. Polgármesteri Hivatal bevételei	26 532	33 985	34 414	101,26%
Működési célú bevételek	26 532	26 532	26 941	101,54%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	
Intézményi működési bevétel	26 532	26 532	26 941	101,54%
Felhalmozási célú bevételek	0	0	20	
Finanszírozási bevételek	0	7 453	7 453	100,00%
3. Intézmények bevételei	136 057	188 783	196 711	104,20%
Működési célú bevételek	136 057	143 706	151 634	105,52%
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	80 355	97 235	106 969	110,01%
Intézményi működési bevétel	55 702	46 471	44 665	96,11%
Felhalmozási célú bevételek	0	8 700	8 700	100,00%
Finanszírozási bevételek	0	36 377	36 377	100,00%
Bevételek összesen:	3 855 820	4 788 708	4 994 649	104,30%
Kiadások				
1. Önkormányzat kiadásai	2 150 174	2 958 515	2 459 558	83,13%
Működési célú kiadások	1 334 687	1 404 025	1 083 735	77,19%
Személyi juttatások	63 953	86 495	78 860	91,17%
Munkaadókat terhelő járulékok	16 583	20 771	16 451	79,20%
Dologi kiadások	353 875	370 471	241 885	65,29%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 500	27 638	23 703	85,76%
Egyéb működési célú kiadások	875 776	898 650	722 836	80,44%
Felhalmozási célú kiadások	782 486	1 002 750	879 897	87,75%
Beruházások	767 058	811 929	690 560	85,05%
Felújítások	5 906	173 579	173 367	99,88%
Egyéb felhalmozási kiadások	9 522	17 242	15 970	92,62%
Finanszírozási kiadások	33 001	551 740	495 926	89,88%
2. Polgármesteri Hivatal kiadásai	507 584	515 251	471 827	91,57%
Működési célú kiadások	478 765	485 162	448 699	92,48%
Személyi juttatások	300 519	301 183	299 917	99,58%
Munkaadókat terhelő járulékok	59 123	58 673	55 259	94,18%
Dologi kiadások	119 123	125 306	93 523	74,64%
Felhalmozási célú kiadások	28 819	30 089	23 128	76,87%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	
3. Intézmények kiadásai	1 198 062	1 314 942	1 216 542	92,52%
Működési célú kiadások	1 167 990	1 264 790	1 179 426	93,25%
Személyi juttatások	749 539	788 733	773 111	98,02%
Munkaadókat terhelő járulékok	134 763	144 706	140 008	96,75%
Dologi kiadások	283 688	331 351	266 307	80,37%
Felhalmozási kiadások	30 072	50 152	37 116	74,01%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	
Kiadások összesen:	3 855 820	4 788 708	4 147 927	86,62%

Gyál Város Önkormányzat
2020. évi bevételei

Megnevezés		2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a módosított ei-hoz
Működési célú bevételek		3 459 645	3 544 299	3 747 391	105,73%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	825 006	966 170	966 170	100,00%
Önkormányzatok működési támogatása	B11	825 006	944 875	944 875	100,00%
Támogatások		825 006	944 875	944 875	100,00%
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	B16	0	21 295	21 295	100,00%
Közhatalmi bevételek	B3	2 370 754	2 161 511	2 323 077	107,47%
Vagyon típusú adók	B34	267 116	267 116	262 900	98,42%
Építményadó		267 116	267 116	262 900	98,42%
ebből: letéti		3000	3000		
Termékek és szolgáltatások adói	B35	2 089 698	1 880 455	2 046 693	108,84%
Iparüzési adó		1 991 410	1 880 455	2 045 479	108,78%
ebből: letéti		16000	16000		
Gépjárműadó		98 288	0	1 214	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	13 940	13 940	13 484	96,73%
Mezőöri járulék		1 000	1 000	154	15,40%
Helyi adóbírság, pótlék		6 500	6 500	7 063	108,66%
Egyéb közhatalmi bevétel (behajtási ,közterület h.)		5 290	5 290	4 776	90,28%
Talajterhelési díj		1 000	1 000	996	99,60%
Közigazgatási, hulladékgyűjtési bírság, egyéb közhatalmi bevétel		150	150	495	330,00%
Működési bevételek	B4	256 041	416 618	453 463	108,84%
Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek	B402	0	0	0	
Szolgáltatási bevételek	B402	156 421	215 881	267 710	124,01%
Bérleti díj Mezőhűség		4 800	4 800	4 800	100,00%
Bérleti díj Navax		3 622	3 622	3 622	100,00%
F.C.C. kompenzációs jut.		108 000	115 874	164 113	141,63%
Bérleti díj DPMV Zrt. (közműhálózat)		7 220	0	0	
Bérleti díj DPMV				76	
Bérleti díj Eisberg Kft.		2 172	2 172	2 240	103,13%
Bérleti díj Telenor Mo. Zrt.		2 500	2 500	2 500	100,00%
Bérleti díj Magyar Telekom Nyrt.		2 768	2 768	1 431	51,70%
Bérleti díj Vodafone Mo. Zrt.		2 972	2 972	3 073	103,40%
Bérleti díj Eötvös szolgálati lakás		180	180	165	91,67%
Bérleti díj Digi Távközlési és Szolg Kft.		3 106	3 106	776	24,98%
Bérleti díj Hiteles Kft		50	50	100	200,00%
Bérleti díj F.C.C. (rég. kukásautó)		2 021	2 021	2 084	103,12%
Bérleti díj Gy.T.H. (kukásautók + komposztforgató, Hivatali helyiség)		12 632	12 632	13 062	103,40%
Bérleti díj Peremvárosi Horgász Egyesület		263	263	272	103,42%
Bérleti díj (Bajcsy-Zsilinszky)		336	336	346	102,98%
Bérleti díj (Somogyi u. 1.)		236	236		
Bérleti díj GY.T.H. irodahelyiség		490	490	490	100,00%
Üzemeltetési díj (Sportcsarnok és szálloda)		1 953	1 953	1 953	100,00%
Bérleti díj Mária Rádió		500	500	500	100,00%
Bérleti díj Véraq Kft		600	600	600	100,00%
Bérleti díj Zrínyi Iskola sportcsarnok		0	58 806	58 806	100,00%
Bérleti díj Vállalkozói park				3 944	
Széchenyi Programiroda				2 757	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	2 287	11 467	13 173	114,88%
Tulajdonosi bevételek	B404	0	71 456	58 749	82,22%
Bérleti díj DPMV Zrt. (közműhálózat)		0	71 456	58 749	82,22%
Ellátási díjak	B405	35 622	35 622	24 800	69,62%
Általános iskolák étkezési bevételei		35 622	35 622	24 800	69,62%
-Ady Endre Általános Iskola		19 298	19 298	12 649	65,55%
-Bartók Béla Általános Iskola		8 760	8 760	7 173	81,88%
-Zrínyi Miklós Általános Iskola		7 158	7 158	4 781	66,79%
-Dietetikus közétkeztetés		406	406	197	48,52%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	61 711	82 192	83 591	101,70%
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	
Kapott kamatok	B408			1 258	
Biztosítók által fizetett kártérítés	B410			1 241	
Egyéb működési bevétel	B411			2 941	

<u>Működési célú átvett pénzeszközök</u>	B6	7 844	0	4 681	
<u>Felhalmozási célú bevételek</u>		30 513	31 812	26 304	82,69%
<u>Felhalmozási célú önkormányzati támogat.</u>	B2	0	1 299	1 299	100,00%
<u>Felhalmozási célú önkormányzati támogat. ÁH-n belül</u>	B21	0	1 299	1 299	100,00%
<u>Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belül</u>	B25	0	0	0	
<u>Felhalmozási bevétel</u>	B5	30 187	30 187	24 542	81,30%
<u>Ingtatlanok értékesítése</u>	B52	27 602	27 602	21 472	77,79%
<u>Gép berendezés értékesítése</u>	B53	2 585	2 585	3 070	118,76%
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről</u>	B7	326	326	463	142,02%
<u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás</u>	B74	326	326	300	92,02%
<u>Dolgozók lakásépítési kölcsönének megtérülése</u>		326	326	300	92,02%
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz</u>	B75	0	0	163	
<u>Finanszírozási bevételek</u>	B8	203 073	989 829	9 039 829	913,27%
<u>Maradvány igénybevétele</u>	B813	203 073	471 090	471 090	100,00%
<u>Betétlekötés</u>		0	400 000	400 000	100,00%
<u>Betétlekötés</u>				8 050 000	
<u>ÁH-n belüli megelőlegezés</u>	B814	0	118 739	118 739	100,00%
<u>Önkormányzat bevételei összesen:</u>		3 693 231	4 565 940	12 813 524	280,63%

Gyál Város Önkormányzat
2020. évi támogatásai

Kv.tvr. mell.	Megnevezés		2020. évi megalapozó felmérés	2020. évi októberi felmérés + pótelőirányzatok	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei- hoz
2. sz.	I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	1 128	1 128	100,00%
	Bérekompenzáció		0	1 128	1 128	100,00%
2. sz.	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekéktözvetési feladatainak támogatása	B112	499 751	546 570	546 570	100,00%
	II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		413 568	457 093	457 093	100,00%
	II.2. Óvodaműködtetési támogatás		77 852	78 923	78 923	100,00%
	II.4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz		8 331	10 554	10 554	100,00%
2. sz.	III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktözvetési feladatainak támogatása	B113	294 472	344 266	344 266	100,00%
	III.3 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása		99 669	114 663	114 663	100,00%
	III.3.a Család- és gyermekjóléti szolgálat		23 800	32 065	32 065	100,00%
	III.3.b Család- és gyermekjóléti központ		19 470	20 130	20 130	100,00%
	III.3.c (1) szociális étkezés		4 314	6 159	6 159	100,00%
	III.3.d (2) házi segítségnyújtás (szociális segítés)		50	100	100	100,00%
	III.3.d (2) házi segítségnyújtás (személyi gondozás)		27 456	32 133	32 133	100,00%
	III.3.f (1) időskorúak nappali intézményi ellátása		2 470	2 441	2 441	100,00%
	III.3.g (5) demens személyek nappali intézményi ellátása		3 445	2 971	2 971	100,00%
	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása		18 664	18 664	18 664	100,00%
	III.3. Bölcsődei ellátás		92 357	104 056	104 056	100,00%
	III. 5. Gyermekéktözvetés		102 446	83 399	83 399	100,00%
	III.5. Gyermekéktözvetés támogatása (bértámogatás)		69 124	57 641	57 641	100,00%
	Gyermekéktözvetés támogatása (működési)		32 907	25 411	25 411	100,00%
	Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkezésének támogatása		415	347	347	100,00%
	Szociális ágazati pótlék		0	42 148	42 148	100,00%
2. sz.	IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	30 783	41 365	41 365	100,00%
	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		30 783	41 365	41 365	100,00%
	Kulturális pótlék		0	2 033	2 033	100,00%
	2019. évi beszámoló alapján póttámogatás	B116	0	8 114	8 114	100,00%
	Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás		0	1 399	1 399	100,00%
	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:		825 006	944 875	944 875	100,00%

Gyál Város Önkormányzat
2020. évi működési célú kiadások

Megnevezés	Rovatszám	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz
<u>Személyi juttatások</u>	K1	63 953	86 495	78 860	91,17%
<u>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</u>	K11	5 000	12 276	10 184	82,96%
Közalkalmazottak alapilletménye	K1101	0	0	0	
Közmunka foglalkoztatás	K1101	5 000	10 988	8 896	80,96%
Diákmunkások alapilletménye	K1101	0	830	830	100,00%
Közlekedési költségtérítés	K1109	0	25	25	100,00%
Foglalk. egyéb személyi jutt. közfoglalk.	K1113	0	433	433	100,00%
<u>Külső személyi juttatások</u>	K12	58 953	74 219	68 676	92,53%
Polgármester, alpolgármester alapilletménye	K121	15 912	15 912	15 912	100,00%
Polgármester, alpolgármester cafeteria juttatása	K121	302	302	302	100,00%
Költség térítés	K121	2 387	2 224	2 224	100,00%
Ruházati költségtérítés	K121	100	150	150	100,00%
Képviselők tiszteletdíja	K121	21 372	20 306	20 305	100,00%
Polgármesterek jutalom	K121	0	6 700	6 700	100,00%
Állományba nem tartozó megbízási díja	K123	5 600	5 555	5 549	99,89%
Egyéb külső személyi juttatások (kitüntetés, reprezent.)	K123	13 280	23 070	17 534	76,00%
Jutalom, végkielégítés	K121	0	0	0	
<u>Munkaadókat terhelő járulékok</u>	K2	16 583	20 771	16 451	79,20%
Szociális hozzájárulási adó (Tb. Járulék)		8 815	12 697	12 823	100,99%
Szoc. Hozzájár. (Egészségügyi hozzájárulás %-os)		4 183	4 183		
Munkáltatói személyi jövedelamadó		3 585	3 891	3 464	89,03%
Táppénz hozzájárulás				164	
<u>Dologi kiadások</u>	K3	353 875	370 471	241 885	65,29%
<u>Készletbeszerzés</u>	K31	30 000	38 876	35 678	91,77%
Üzemeltetési anyagok	K31	30 000	38 876	35 678	91,77%
Hajtó- és kenőanyag	K312	1 200	1 200	716	59,67%
Egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés	K312	28 800	37 676	34 962	92,80%
<u>Kommunikációs szolgáltatások</u>	K32	2 156	3 240	3 091	95,40%
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	K321	2 156	3 240	3 091	95,40%
<u>Szolgáltatási kiadások</u>	K33	180 629	205 854	139 288	67,66%
Közüzemi díjak	K331	17 590	19 184	18 618	97,05%
Közvilágítás	K331	12 740	14 209	14 376	101,18%
Gáz, villamos energia, víz és csatornadíj	K331	4 850	4 975	4 242	85,27%
Vásárolt élelmiszer	K332	91 414	96 339	64 315	66,76%
- Ady Endre Á.I.		39 098	40 740	25 462	62,50%
- Zrínyi Miklós Á.I.		23 682	25 337	17 871	70,53%
- Bartók Béla Á.I.		25 193	26 628	18 223	68,44%
- Nyári gyermekétkeztetés		1 200	1 232	663	53,81%
- dietetikus étkeztetés		2 241	2 402	2 096	87,26%
Bérelti és lízingdíjak	K333	200	399	354	88,72%
Karbantartási, javítási szolgáltatások	K334	13 029	15 545	5 543	35,66%
Közvetített szolgáltatások	K335	2 787	13 498	13 144	97,38%
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	K336	0	30	30	100,00%
Egyéb szolgáltatások	K337	55 609	60 889	37 284	61,23%
Biztosítási díjak	K337	4 283	5 086	5 136	100,98%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	K337	7 200	7 200	7 334	101,86%
Szállítási szolgáltatás	K337	625	650	25	3,85%
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	K337	43 501	47 953	24 789	51,69%
<u>Kiküldetés, reklám-és propagandakiadások</u>	K34	13 974	27 633	12 325	44,60%
Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0	
Reklám és propaganda kiadások	K342	13 974	27 633	12 325	44,60%

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	127 116	94 838	51 503	54,31%
Működési célú előzetesen felszámított áfa	K351	62 088	71 114	46 195	64,96%
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	53 612	9 529		
Kamatkiadások	K353	133	133	19	14,29%
Egyéb dologi kiadások	K355	11 283	14 062	5 289	37,61%
Kártérítések	K355	500	500	10	2,00%
Egyéb különféle dologi kiadások	K355	10 783	13 562	5 279	38,92%
Ellátottak pénzübeli juttatásai	K4	24 500	27 638	23 703	85,76%
Családi támogatások	K42	0	0	0	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	24 500	27 638	23 703	85,76%
Lakhatási támogatás		2 000	2 115	1 125	53,19%
Települési támogatás		15 000	13 468	11 359	84,34%
Köztemetés		1 000	1 000	769	76,90%
Beiskolázási segély		500	380		
Szociális tanulmányi ösztöndíj		500	550	325	59,09%
Egyéb ellátás (Gyáli Élet Program)		5 500	7 050	7 050	100,00%
Egyéb ellátás (Gyáli Egyetemista Program)		0	3 075	3 075	100,00%
Egyéb működési célú kiadások	K5	875 776	898 650	722 836	80,44%
Helyi Önk. előző év elsz. származó kiadások	K5021	0	974	974	100,00%
Helyi Önk. Tv.-i előíráson alapuló befizetései	K5022	101 193	72 389	72 389	100,00%
Klímastratégiai pályázat lebonyolítása		19 450	0	0	
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	206 420	267 791	265 466	99,13%
Roma Nemzetiségi Önkorm. támog.		1 500	1 500	871	58,07%
"Kertváros" Önkorm. Társulás támog.		201 434	259 075	257 674	99,46%
- tagdíj		738	738	738	100,00%
- működési hozzájárulás		101 028	101 028	99 892	98,88%
- normatív támog.		99 668	106 583	106 318	99,75%
- ágazati pótlék, bérkomp., egyéb		0	50 726	50 726	100,00%
Bursa Hungarica		2 625	2 625	2 625	100,00%
Érd és Térsége Önkormányzati Társulási tagdíj		615	615	615	100,00%
FAÖT tagdíj,,		246	246		
Zrínyi M. Ált. Isk. SNI tagozat nyári táboroztatása		0	350	350	100,00%
Pedagógiai Szakszolgálat támogatás		0	580	580	100,00%
Jahn Ferenc Dél-pesti Kórház támogatása		0	1 500	1 500	100,00%
Érdi Szakképző átmogatása		0	400	351	87,75%
Kodály Z. Zeneiskola		0	500	500	100,00%
Tátika Óvoda támogatás		0	400	400	100,00%
Működési célú visszatérítendő támogatás ÁH-n kívülre	K508	20 000	31 123	30 882	99,23%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	291 935	364 743	353 125	96,81%
Dabas és Környéke Üdülőtábor Alapítvány támogatás		2 316	2 316	2 316	100,00%
Dabas és Környéke Üdülőtábor táboroztatás		2 000	2 000	923	46,15%
Gyáli Fúvószenekar támogatása		500	500	500	100,00%
Kodály Z. Zeneiskola		500		0	
Zrínyi M. Ált. Isk. SNI tagozat nyári táboroztatása		350	0	0	
Bundás Barát Állatvédő szervezet támogatása		1 000	1 000	1 000	100,00%
Sportpálya üzemeltetésre támogatás (labdarúgás)		17 800	19 425	19 425	100,00%
Polgármester által felhaszn. keret		10 000	5 842	2 018	34,54%
Gyáli Városüzemeltetési és Városfej. Kft. műk. támog.		217 687	266 467	260 460	97,75%
Volánbusz buszjáratok		38 482	38 482	38 482	100,00%
FEGY támogatása		1 200	1 200	1 200	100,00%
Rákóczi Szövetség beiskolázási program támogatása		100	100	100	100,00%
Klímastratégiai pályázat		0	5 504		
Iskolai alapítványok támogatása		0	1 590	1 384	87,04%
Gyáli Református Egyház támogatása		0	1 500	1 500	100,00%
Gyáli Közbiztonságért Alapítvány támogatása		0	600	600	100,00%
Civil szervezetek Bizottsági támogatása		0	4 340	9 340	215,21%
Városgazda Kft. Tőkevisszapótlás		0	13 877	13 877	100,00%
Tartalékok	K513	236 778	161 630	0	
Általános tartalék		231 778	1 089		
Céltartalék		5 000	160 541		

Gyál Város Önkormányzat
 2020. évi felhalmozási és finanszírozási célú kiadások

M e g n e v e z é s		2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei-hoz
Beruházások	K6	767 058	811 929	690 560	85,05%
1.1. Beruházások (nem EU-s támogatással)		632 529	641 897	549 397	85,59%
Immateriális javak beszerzése	K61	76 899	49 649	10 450	21,05%
Gördülő fejlesztési terv		600	600	500	83,33%
Településképi arculati kézikönyv		600	600		
Járdafejlesztési koncepció		199	199	350	175,88%
Idősek Otthona tanulmány, engedélyezési-, kiviteli terv		25 000	21 400	5 800	27,10%
Gyál, Városközpont engedélyezési és kiviteli terve		30 000	5 000		
Bartók Iskola mögötti zöld terület fejl.eng.terv		10 000	10 000		
Víztorony melletti zöldterület fejlesztés		10 000	10 000	2 800	28,00%
Energia megtakarítási intézkedési terv		500	500		
Bacsó B. utcai útfelújítás tervek		0	350		
Utcabútorok		0	1 000	1 000	100,00%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	540 147	543 537	491 518	90,43%
Gyál-felső kerékpártároló létesítése		2 000	2 000		
Gyál-alsó vasútállomás		90 000	90 000	75 099	83,44%
Sporttelep fejlesztés		2 159	2 159		
Sportcsarnok építése		27 880	34 841	27 203	78,08%
Parképítések		8 200	3 200	3 122	97,56%
Gyalogátkelők		14 860	1 560	864	55,38%
Útfelújítás		116 509	121 923	116 163	95,28%
Vállakozói park		136 389	132 598	129 734	97,84%
Bacsó B. utcai járda építése		112 599	112 599	103 024	91,50%
Bartók B. Ált.Isk. inverter hővédelmények megoldása		1 351	1 351	823	60,92%
Kamerarendszer(Ady Sporttelep, Tanuszoda, Szt.l. tér, Vecsési gy.)		2 380	2 485	2 485	100,00%
Gyermekintézmények környezetének közlekedési felülv.		25 820	5 820		
Telekvásárlás József Attila utca 2623. hrsz		0	15 000	15 000	100,00%
Bölcsődei udvarrendezés		0	11 698	11 698	100,00%
Tátika Óvoda		0	4 837	4 837	100,00%
Zrínyi Iskola tető		0	1 466	1 466	100,00%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 483	48 711	47 429	97,37%
Közvilágítási eszközök beszerzése		2 481	2 481	821	33,09%
Tablet beszerzése képviselők részére		1 200	1 200	1 296	108,00%
Mikrowoks rendszer mikrofonjainak cseréje		102	102		
Gépjármű vásárlás		11 700	11 700	12 417	106,13%
Sportcsarnok építése egyéb tárgyi eszköz besz.		0	31 806	31 806	100,00%
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés		0	1 422	1 089	76,58%
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	
1.2. Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások		0	0	0	
Beruházási Áfa	K67	134 529	170 032	141 163	83,02%
Felújítások	K7	5 906	173 579	173 367	99,88%
Ingatlanok felújítása	K71	4 650	136 706	136 510	99,86%
Szükséges év közbeni int. felújítás (1.+ 5.oszt.tantermek fest.)		4 500	2 601	2 557	98,31%
Somogyi B. u-i parkoló festés szabványosság tétele		150	150		
Zrínyi Iskola tornacsarnok felújítás		0	84 008	84 008	100,00%
DPMV Zrt csatornafelújítások		0	49 947	49 945	100,00%
Felújítási áfa	K74	1 256	36 873	36 857	99,96%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	9 522	17 242	15 970	92,62%
Városüzemeltetési Kft. beruházási célú támogatás		8 522	9 511	9 239	97,14%
BKSE támogatás		0	6 731	6 731	100,00%
Munkáltatói kölcsön		1 000	1 000		
Finanszírozási kiadások	K9	1 576 058	2 159 165	10 074 839	466,61%
Költségvetési támogatások		1 543 057	1 607 425	1 528 913	95,12%
Gyál Város Önkormányzati Hivatal támog.		481 052	481 266	448 444	93,18%
Gyál Város intézményeinek támogatása		1 062 005	1 126 159	1 080 469	95,94%
ÁHT-n belüli megelőlegezések		33 001	151 740	95 926	63,22%
Betétekötés		0	400 000	400 000	100,00%
Betétekötés				8 050 000	

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Bevételek	011130				013350				018010				018020			
	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz
Működési célú bevételek	6 529	6 679	17 817	266,76%	207 105	293 001	334 700		825 006	944 534	944 880	100,04%	0	0	0	
Működési célú támogatások AH-n belülről			958						825 006	944 534	944 875	100,04%				
Közhatalmi bevételek	5 290	5 440	5 316	97,72%							5					
Intézményi működési bevételek	1 239	1 239	6 862	553,83%	207 105	293 001	334 700									
Működési célú pénzeszköz átvétel			4 681													
Felhalmozási célú bevételek	0	0	2 800		30 187	30 187	21 742	72,02%	0	1 299	1 299	100,00%	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások										1 299	1 299	100,00%				
Felhalmozási bevétel			2 800		30 187	30 187	21 742	72,02%								
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																
Finanszírozási bevételek										118 739	118 739	100,00%				
Önkormányzat bevételei összesen:	6 529	6 679	20 617	308,68%	237 292	323 188	356 442	110,29%	825 006	1 064 572	1 064 918	100,03%	0	0	0	
Működési célú kiadások	457 030	391 483	180 753	46,17%	800	14 873	15 029	101,05%	0	974	982	100,82%	101 193	72 389	72 389	100,00%
Személyi juttatások	58 953	72 634	67 987	93,60%												
Munkaadókat terhelő járulékok	15 708	18 287	15 165	82,93%												
Dologi kiadások	124 091	87 972	47 581	54,09%	800	14 873	15 029	101,05%			8					
Ellátottak pénzbeli juttatásai																
Egyéb működési célú kiadások	258 278	212 590	50 020	23,53%						974	974	100,00%	101 193	72 389	72 389	100,00%
Felhalmozási célú kiadások	17 275	18 875	18 782	99,51%	0	17 708	18 034	101,84%	0	0	0		0	0	0	
Beruházások	17 275	18 875	18 782	99,51%		17 708	17 036	96,21%								
Felújítások							998									
Egyéb felhalmozási célú kiadások																
Finanszírozási kiadások										118 739	62 926	53,00%	33 001	33 001	33 001	100,00%
Önkormányzat kiadásai összesen:	474 305	410 358	199 535	48,62%	800	32 581	33 063	101,48%	0	119 713	63 908	53,38%	134 194	105 390	105 390	100,00%

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

018030				041233				045120				045140			
2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz
0	1 850	960	51,89%	0	11 942	11 942	100,00%	0	0	0		2 206	2 206	1 654	74,98%
	1 850	550	29,73%		11 942	11 942	100,00%								
		410										2 206	2 206	1 654	74,98%
0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0	
203 073	471 090	471 090	100,00%												
203 073	472 940	472 050	99,81%	0	11 942	11 942	100,00%	0	0	0		2 206	2 206	1 654	74,98%
202 295	259 936	259 560	99,86%	5 875	13 593	9 371	68,94%	0	0	0		40 942	41 466	40 852	98,52%
				5 000	11 446	8 458	73,89%								
				875	2 147	910	42,38%								
						3						2 460	2 984	2 370	79,42%
202 295	259 936	259 560	99,86%									38 482	38 482	38 482	100,00%
0	0	0		0	0	0		342 883	307 913	279 904	90,90%	116 840	116 840	95 377	81,63%
								342 883	307 913	279 904	90,90%	116 840	116 840	95 377	81,63%
1 543 057	1 607 425	1 528 912	95,12%												
1 745 352	1 867 361	1 788 472	95,78%	5 875	13 593	9 371	68,94%	342 883	307 913	279 904	90,90%	157 782	158 306	136 229	86,05%

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

045160				051030				061030				062020			
2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz
0	0	0		0	0	0		0	0	0		7 844	7 844	7 845	100,01%
													7 844	7 845	100,01%
												7 844	0	0	
0	0	0		0	0	0		326	326	300	92,02%	0	0	0	
								326	326	300	92,02%				
0	0	0		0	0	0		326	326	300	92,02%	7 844	7 844	7 845	100,01%
11 801	32 621	30 874	94,64%	23 729	23 729	26 880	113,28%	0	0	0		19 450	19 450	5 503	28,29%
100	100			21 951	21 951	16 599	75,62%					13 946	5 503	39,46%	
11 701	32 521	30 874	94,94%	1 778	1 778	10 281	578,23%					19 450	5 504		
191	191	0		0	0	0		1 000	1 000	0		179 480	182 459	117 746	64,53%
191	191							1 000	1 000			179 480	182 459	117 746	64,53%
11 992	32 812	30 874	94,09%	23 729	23 729	26 880	113,28%	1 000	1 000	0		198 930	201 909	123 249	61,04%

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

064010				066010				081030				084031			
2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz
0	0	525		0	0	0		0	0	2 286		0	0	0	
		525								2 286					
0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0	
0	0	525		0	0	0		0	0	2 286		0	0	0	
28 663	30 884	21 692	70,24%	51 146	66 932	52 019	77,72%	17 800	21 552	20 029	92,93%	5 516	11 456	5 909	51,58%
28 663	30 884	21 692	70,24%	7 810	7 810	311	3,98%		2 127	604	28,40%				
				43 336	59 122	51 708	87,46%	17 800	19 425	19 425	100,00%	5 516	11 456	5 909	51,58%
3 151	3 965	1 042	26,28%	37 078	30 728	7 737	25,18%	38 149	93 258	79 048	84,76%	0	0	0	
3 151	3 965	1 042	26,28%	35 814	29 464	7 521	25,53%	38 149	86 527	72 317	83,58%				
				1 264	1 264	216	17,09%		6 731	6 731	100,00%				
31 814	34 849	22 734	65,24%	88 224	97 660	59 756	61,19%	55 949	114 810	99 077	86,30%	5 516	11 456	5 909	51,58%

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

084032				084040				074040				091220			
2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz
0	0	0										0	0	0	
0	0	0										0	0	0	
0	0	0										0	0	0	
12 450	9 627	12 873	133,72%			1 500				768		28 743	0	0	
														0	
														0	
	825	32	3,88%									794		0	
12 450	8 802	12 841	145,89%			1 500				768		27 949		0	
0	0	0				0				0		8 066	0	0	
												1 716		0	
												5 715		0	
												635		0	
12 450	9 627	12 873	133,72%			1 500				768		36 809	0	0	

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

066020				096015				102031				104037			
2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz
0	0	0		45 241	45 240	31 495	69,62%	0	0	0					
				45 241	45 240	31 495	69,62%								
0	0	0		0	0	0		0	0	0					
0	0	0		45 241	45 240	31 495	69,62%	0	0	0		0	0	0	
77 600	122 995	102 372	83,23%	173 348	175 194	144 730	82,61%	0	4 572	762	16,67%	3 048	1 565	841	53,74%
	2 415	2 415	100,00%												
	337	336	99,70%												
12 827	12 835	5 776	45,00%	114 572	120 784	80 838	66,93%	4 572	762	762	16,67%	3 048	1 565	841	53,74%
64 773	107 408	93 845	87,37%	58 776	54 410	63 892	117,43%								
270	3 477	3 510		4 757	3 174	4 678	147,39%	31 750	27 178	7 366	27,10%	0	0	0	
		0						31 750	27 178	7 366	27,10%				
270	3 477	3 510	100,95%	4 757	3 174	4 678	147,39%								
77 870	126 472	105 882	83,72%	178 105	178 368	149 408	83,76%	31 750	31 750	8 128	25,60%	3 048	1 565	841	53,74%

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

107060				900020				052080				051050			
2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz
250	250	0		2 365 464	2 156 071	2 317 836	107,50%								
				2 365 464	2 156 071	2 317 756	107,50%								
250	250					80									
0	0	0		0	0	0		0	0	163					
										163					
250	250	0		2 365 464	2 156 071	2 317 836	107,50%	0	0	163		0	0	0	
65 208	72 260	59 529	82,38%	0	0	0		0	1 328	1 253	94,35%	2 552	2 552	2 475	96,98%
										40					
36 137	40 051	34 551	86,27%					1 328	1 213	1 213	91,34%	622	622	622	100,00%
24 500	27 638	23 703	85,76%									1 930	1 930	1 853	96,01%
4 571	4 571	1 275	27,89%	0	0	0		0	63 433	63 430	100,00%	648	648	0	
694	694	0		0	0	0			63 433	63 430	100,00%	648	648		
694	694											648	648		
65 902	72 954	59 529	81,60%	0	0	0		0	64 761	64 683	99,88%	3 200	3 200	2 475	77,34%

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

042180				041140				104031				013320			
2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.el-hoz
				0	0	0		0	0	0		0	0	0	
								0				0			
0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0	
5 498	5 498	5 385	97,94%	0	0	0		0	235	235	100,00%	0	1 854	1 855	100,05%
									235	235	100,00%				
5 498	5 498	5 385	97,94%			0						1 854	1 855	100,05%	
254	254	835	328,74%	0	0	52 469		0	15 661	15 661	100,00%	0	0	0	
						52 469			14 856	14 856	100,00%				
									805	805	100,00%				
254	254	835	328,74%												
5 752	5 752	6 220	108,14%	0	0	52 469		0	15 896	15 896	100,00%	0	1 854	1 855	100,05%

Gyál Város Önkormányzat 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

081043				091140				900060				Cofog összesen			
2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz
0	74 682	74 682								769		3 459 645	3 544 299	3 747 391	105,73%
												825 006	966 170	966 170	100,00%
												2 370 754	2 161 511	2 323 077	107,47%
	74 682	74 682								769		256 041	416 618	453 463	108,84%
												7 844	0	4 681	
										0		30 513	31 812	26 304	82,69%
												0	1 299	1 299	100,00%
												30 187	30 187	24 542	81,30%
												326	326	463	142,02%
								0	400 000	8 450 000	2112,50%	203 073	989 829	9 039 829	913,27%
0	74 682	74 682	100,00%	0	0	0		0	400 000	8 450 769	2112,69%	3 693 231	4 565 940	12 813 524	280,63%
	507	506	99,80%		4 500	6 809	151,31%					1 334 687	1 404 025	1 083 735	77,19%
												63 953	86 495	78 860	91,17%
												16 583	20 771	16 451	79,20%
	507	506	99,80%		4 500	6 809	151,31%					353 875	370 471	241 885	65,29%
												24 500	27 638	23 703	85,76%
												875 776	898 650	722 836	80,44%
	106 689	106 690	100,00%		8 605	7 588	88,18%					782 486	1 002 750	879 897	87,75%
					6 144	6 144	100,00%					767 058	811 929	690 560	85,05%
	106 689	106 690	100,00%		2 461	1 444	58,68%					5 906	173 579	173 367	99,88%
												9 522	17 242	15 970	92,62%
								0	400 000	8 450 000	2112,50%	1 576 058	2 159 165	10 074 839	466,61%
0	107 196	107 196	100,00%	0	13 105	14 397	109,86%	0	400 000	8 450 000	2112,50%	3 693 231	4 565 940	12 038 471	263,66%

Gyáli Polgármesteri Hivatal
2020. évi bevételei és kiadásai

<i>Megnevezés</i>	<i>2020. évi eredeti ei.</i>	<i>2021. 02. hó mód. ei.</i>	<i>2020.12.31. teljesítés</i>	<i>Telj.%-a a mód. ei-hoz</i>
<u>Gyáli Polgármesteri Hivatal bevételei</u>	507 584	515 251	482 858	93,71%
Működési célú bevételek	26 532	26 532	26 941	101,54%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	
Működési bevételek	26 532	26 532	26 941	101,54%
Felhalmozási célú bevételek	0	0	20	
Finanszírozási bevételek	481 052	488 719	455 897	93,28%
Irányító szervi támogatás	481 052	481 266	448 444	93,18%
Maradvány igénybevétele		7 453	7 453	100,00%
<u>Gyáli Polgármesteri Hivatal kiadásai</u>	507 584	515 251	471 827	91,57%
Működési célú kiadások	478 765	485 162	448 699	92,48%
Személyi juttatások	300 519	301 183	299 917	99,58%
Munkaadókat terhelő járulékok	59 123	58 673	55 259	94,18%
Dologi kiadások	119 123	125 306	93 523	74,64%
Felhalmozási célú kiadások	28 819	30 089	23 128	76,87%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	

Gyáli Polgármesteri Hivatal 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

	011130				011220				013350				016030			
	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj.%-a a mód.ei-hoz
Működési bevételek	7 200	24 710	24 624	99,65%	0	0	0		17 510	0	0		1 822	1 822	2 317	127,17%
Közhatalmi bevételek																
Működési célú bev. ÁH-n belül																
Működési bevételek	7 200	24 710	24 624	99,65%					17 510		0		1 822	1 822	2 317	127,17%
Felhalmozási bevételek			20													
Finanszírozási bevételek	0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0	
Irányító szervi támogatás																
Maradvány																
Gyáli Polgármesteri Hivatal bevételei	7 200	24 710	24 644	99,73%	0	0	0		17 510	0	0		1 822	1 822	2 317	127,17%
Működési kiadások	371 230	397 554	381 544	95,97%	57 493	57 549	47 541	82,61%	17 509	0	0		2 416	2 416	602	24,92%
Személyi juttatások	233 623	236 797	250 601	105,83%	44 555	44 555	36 603	82,15%					900	900		
Munkaadókat terhelő járulékok	47 189	46 739	47 126	100,83%	7 933	7 933	6 112	77,05%					158	158		
Dologi kiadások	90 418	114 018	83 817	73,51%	5 005	5 061	4 826	95,36%	17 509		0		1 358	1 358	602	44,33%
Felhalmozási kiadások	24 154	25 424	17 234	67,79%	102	102										
Gyáli Polgármesteri Hivatal kiadásai	395 384	422 978	398 778	94,28%	57 595	57 651	47 541	82,46%	17 509	0	0		2 416	2 416	602	24,92%

Gyáli Polgármesteri Hivatal 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

018030				031030				COFOG összesen			
2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód.ei-hoz	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód.ei-hoz
0	0	0		0	0	0		26 532	26 532	26 941	101,54%
								0	0	0	
								0	0	0	
								26 532	26 532	26 941	101,54%
										20	
481 052	488 719	455 897	93,28%	0	0	0		481 052	488 719	455 897	93,28%
481 052	488 719	455 897	93,28%					481 052	488 719	455 897	93,28%
								0	0	0	
481 052	488 719	455 897	93,28%	0	0	0		507 584	515 251	482 858	93,71%
0	0	0		30 117	27 643	19 012	68,78%	478 765	485 162	448 699	92,48%
				21 441	18 931	12 713	67,15%	300 519	301 183	299 917	99,58%
				3 843	3 843	2 021	52,59%	59 123	58 673	55 259	94,18%
				4 833	4 869	4 278	87,86%	119 123	125 306	93 523	74,64%
				4 563	4 563	5 894	129,17%	28 819	30 089	23 128	76,87%
0	0	0		34 680	32 206	24 906	77,33%	507 584	515 251	471 827	91,57%

Intézmények 2020. évi bevételei és kiadásai

	Tullpán Óvoda				Lilliom Óvoda				Tátika Óvoda				Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár			
	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei-hoz	2020.évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei-hoz	2020.évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei-hoz	2020.évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei-hoz
Bevételek																
Működési bevételek	4 384	4 384	3 816	87,04%	3 576	3 576	3 775	105,56%	2 610	2 610	2 410	92,34%	23 122	12 892	12 892	100,00%
Inf. működési bevételek	4 384	4 384	3 816	87,04%	3 576	3 576	3 775	105,56%	2 610	2 610	1 437	55,06%	23 122	12 892	12 892	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b. OEP támogatás					0	0	0		0	0	973		0	0	0	
Működési célú támogatások											973					
Felhalmozási célú bevételek													0	8 700	8 700	100,00%
Finanszírozási bevétel	235 990	238 051	223 567	93,92%	221 471	222 832	214 986	96,48%	290 709	308 709	303 098	98,18%	125 894	151 906	137 474	90,50%
Önkormányzati támogatás	235 990	233 420	218 936	93,79%	221 471	218 724	210 878	96,41%	290 709	306 960	301 349	98,17%	125 894	138 750	124 318	89,60%
Költségvetési maradvány igénybevétel		4 631	4 631	100,00%		4 108	4 108	100,00%		1 749	1 749	100,00%		13 156	13 156	100,00%
Bevételek összesen:	240 374	242 435	227 383	93,79%	225 047	226 408	218 761	96,62%	293 319	311 319	305 508	98,13%	149 016	173 498	159 066	91,68%
Kiadások																
Működési kiadások	239 616	240 358	219 441	91,30%	223 884	225 959	212 013	93,83%	292 157	309 469	296 121	95,69%	125 370	133 267	116 065	87,09%
Személyi juttatások	164 713	158 715	149 280	94,06%	156 174	156 178	154 164	98,71%	207 563	221 181	219 537	99,26%	55 070	63 872	63 868	99,99%
Munkaadókat terhelő járulékok	30 542	30 551	27 896	91,31%	28 978	29 038	28 612	98,53%	36 750	39 893	39 892	100,00%	9 069	10 945	10 945	100,00%
Dologi kiadások	44 361	51 092	42 265	82,72%	38 732	40 743	29 237	71,76%	47 844	48 395	36 692	75,82%	61 231	58 450	41 252	70,58%
Felhalmozási kiadások	758	2 077	1 966	94,66%	1 163	449	128	28,51%	1 162	1 850	1 708	92,32%	23 646	40 231	27 833	69,18%
Kiadások összesen:	240 374	242 435	221 407	91,33%	225 047	226 408	212 141	93,70%	293 319	311 319	297 829	95,67%	149 016	173 498	143 898	82,94%

Intézmények 2020. évi bevételei és kiadásai

Városi Egészségügyi Központ				Bóbita Bölcsőde				Összesen			
2020.évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei-hoz	2020.évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei-hoz	2020.évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei- hoz
100 426	118 305	126 691	107,09%	1 939	1 939	2 050	105,72%	136 057	143 706	151 634	105,52%
20 071	21 070	20 695	98,22%	1 939	1 939	2 050	105,72%	55 702	46 471	44 665	96,11%
80 355	97 235	105 996	109,01%	0	0	0		80 355	97 235	106 969	110,01%
80 355	97 235	105 996	109,01%					80 355	97 235	105 996	109,01%
								0	8 700	8 700	100,00%
54 658	95 904	95 902	100,00%	133 283	145 134	141 818	97,72%	1 062 005	1 162 536	1 116 845	96,07%
54 658	84 721	84 719	100,00%	133 283	143 584	140 268	97,69%	1 062 005	1 126 159	1 080 468	95,94%
	11 183	11 183	100,00%		1 550	1 550	100,00%	0	36 377	36 377	100,00%
155 084	214 209	222 593	103,91%	135 222	147 073	143 868	97,82%	1 198 062	1 314 942	1 277 179	97,13%
152 757	209 604	197 763	94,35%	134 206	146 133	138 023	94,45%	1 167 990	1 264 790	1 179 426	93,25%
74 146	87 496	86 363	98,71%	91 873	101 291	99 899	98,63%	749 539	788 733	773 111	98,02%
12 274	14 551	13 900	95,53%	17 150	19 728	18 763	95,11%	134 763	144 706	140 008	96,75%
66 337	107 557	97 500	90,65%	25 183	25 114	19 361	77,09%	283 688	331 351	266 307	80,37%
2 327	4 605	4 547	98,74%	1 016	940	934	99,36%	30 072	50 152	37 116	74,01%
155 084	214 209	202 310	94,45%	135 222	147 073	138 957	94,48%	1 198 062	1 314 942	1 216 542	92,52%

Intézmények 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkciónként

Intézmények összesen	072111				072112				072210				074031				074032			
	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-e a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-e a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-e a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-e a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-e a mód. el-hoz
Működési bevételek	13 712	13 712	13 237	96,54%	5 603	5 603	5 952	106,23%	0	999	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Egyéb működési célú támogatások AH-n b.																				
Intézményi működési bevételek	13 712	13 712	13 237	96,54%	5 603	5 603	5 952	106,23%		999		0,00%								
Felhalmozási bevételek																				
Finanszírozási bevételek																				
Bevételek összesen:	13 712	13 712	13 237	96,54%	5 603	5 603	5 952	106,23%	0	999	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési kiadások	6 748	18 899	17 611	93,18%	47 451	40 092	44 094	109,96%	4 407	44 177	28 132	63,69%	51 673	59 694	58 124	97,37%	16 980	8 888	7 543	85,06%
Személyi juttatások	1 050	7 592	6 666	87,80%						1 577	1 874	118,83%	40 616	47 639	47 268	99,22%	12 859	3 468	2 551	73,56%
Munkaadókat terhelő járulékok	165	938	282	30,06%						235	285	121,28%	6 850	8 087	8 663	107,12%	2 145	524	390	74,43%
Dologi kiadások	5 533	10 369	10 663	102,84%	47 451	40 092	44 094	109,96%	4 407	42 365	25 973	61,31%	4 207	3 969	2 193	55,25%	1 976	4 876	4 602	94,38%
Beruházási kiadások		190	444	233,68%									612	1 215	1 452	119,51%				
Kiadások összesen:	6 748	19 089	18 055	94,58%	47 451	40 092	44 094	109,96%	4 407	44 177	28 132	63,69%	52 285	60 909	59 576	97,81%	16 980	8 888	7 543	85,06%

Intézmények 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

078010				082044				083030				082082				086020			
2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz
0	0	1 506	0,00%	572	685	789	112,26%	4 110	2 410	2 324	96,43%	12 902	5 459	5 535	101,39%	6 294	5 094	4 263	83,69%
		1 506	0,00%	572	685	789	112,26%	4 110	2 410	2 324	96,43%	12 902	5 459	5 535	101,39%	6 294	5 094	4 263	83,69%
													8 700		0,00%				
0	0	1 506	0,00%	572	685	789	112,26%	4 110	2 410	2 324	96,43%	12 902	14 159	5 535	39,09%	6 294	5 094	4 263	83,69%
25 488	35 334	38 872	110,01%	20 334	19 857	19 927	100,35%	10 130	10 130	9 023	88,07%	94 906	103 175	86 795	84,12%	0	0	0	0,00%
19 621	27 221	28 003	102,87%	13 058	12 581	13 883	110,35%			2 300	0,00%	42 012	51 291	47 686	92,97%				
3 114	4 767	4 280	89,78%	2 585	2 585	2 250	87,04%			339	0,00%	6 484	8 360	8 356	99,95%				
2 763	3 346	6 589	196,92%	4 691	4 691	3 794	80,88%	10 130	10 130	6 384	63,02%	46 410	43 524	30 753	70,66%				
1 715	3 040	2 456	80,79%	8 029	7 924	1 029	12,92%					15 617	29 308	21 390	72,98%				
27 213	38 374	41 328	107,70%	28 363	27 781	20 956	75,43%	10 130	10 130	9 023	88,07%	110 523	132 483	108 185	81,66%	0	0	0	0,00%

Intézmények 2020. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

091110				091120				091140				096015				104031			
2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz
0	0	1	0,00%	0	0	573	0,00%	0	0	146	0,00%	10 570	10 570	8 882	84,03%	0	0	4	0,00%
		1	0,00%			573	0,00%			146	0,00%	10 570	10 570	8 882	84,03%			4	0,00%
0	0	1	0,00%	0	0	573	0,00%	0	0	146	0,00%	10 570	10 570	8 882	84,03%	0	0	4	0,00%
380 718	372 607	357 545	95,96%	30 253	34 001	22 782	67,03%	279 922	279 386	283 423	101,44%	84 764	89 782	63 814	71,06%	123 508	135 435	129 848	95,87%
290 798	296 436	296 636	100,07%	23 847	26 656	19 066	71,53%	213 805	212 982	207 279	97,32%					91 873	101 291	99 899	98,63%
49 919	52 718	49 936	94,72%	5 200	5 613	3 292	58,65%	41 151	41 151	43 172	104,91%					17 150	19 728	18 763	95,11%
20 001	23 453	10 973	46,79%	1 206	1 732	434	25,06%	24 966	25 263	32 972	130,51%	84 764	89 782	63 814	71,06%	14 485	14 416	11 186	77,59%
0	0	206	0,00%			8	0,00%	3 083	4 376	3 589	82,02%	0	0			1 016	940	934	99,36%
380 718	372 607	357 751	96,01%	30 253	34 001	22 800	67,06%	283 005	283 772	287 012	101,14%	84 764	89 782	63 814	71,06%	124 524	136 375	130 782	95,90%

Intézmények 2020.évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

104035				018030				082042				074040				Cofog összesen				
2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	2020. évi eredeti el.	2021. 02. hó mód. el.	2020.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el-hoz	
1 939	1 939	2 046	105,52%	80 355	97 235	106 396	109,42%	0	0	0	0,00%					138 057	143 706	151 634	105,52%	
				80 355	97 235	106 396	109,42%									80 355	97 235	106 969	110,01%	
1 939	1 939	2 046	105,52%			8 700	0,00%									55 702	46 471	44 665	96,11%	
						8 700	0,00%									0	8 700	8 700	100,00%	
				1 062 005	1 162 536	1 116 845	96,07%									1 062 005	1 162 536	1 116 845	96,07%	
1 939	1 939	2 046	105,52%	1 142 380	1 259 771	1 231 941	97,79%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 198 062	1 314 942	1 277 179	97,13%	
								0	105	321	305,71%	0	2 540	3 397	133,74%	1 167 990	1 264 790	1 179 426	93,25%	
10 698	10 698	8 175	76,42%	0	0	0	0,00%									749 539	788 733	773 111	98,02%	
				0	0	0	0,00%									134 763	144 706	140 008	96,75%	
10 698	10 698	8 175	76,42%					105	321	305,71%		2 540	3 397	133,74%		283 698	331 351	266 307	80,37%	
								0	2 999	5 412	180,48%		160	196	122,50%		30 072	50 152	37 116	74,01%
10 698	10 698	8 175	76,42%	0	0	0	0,00%	0	3 104	5 733	184,70%	0	2 700	3 593	133,07%	1 198 062	1 314 942	1 216 542	92,52%	

Gyál Város Önkormányzat
2020. évi mérleg

Megnevezés	Önkormányzat		Polg. Hivatal		Tulipán Óvoda		Lilom Óvoda		Táttika Óvoda		Arany J. K. Ház		Városi Eü. Kp.		Bóbita Bölcsőde		Város össz.	
	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
A/I. Immateriális javak	81 015	53 756	405	1 248					91	69				5			81 511	55 078
A/II. Tárgyi eszközök	21 321 543	21 704 647	11 690	20 030	1 700	962	3 058	2 277	1 603	2 534	13 452	11 914	17 424	14 843	593	234	21 371 063	21 757 441
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	23 550	23 550															23 550	23 550
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök																	0	0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	21 426 108	21 781 953	12 095	21 278	1 700	962	3 058	2 277	1 694	2 603	13 452	11 914	17 424	14 848	593	234	21 476 124	21 836 069
B/I. Készletek	4 449	4 208															4 449	4 208
B/II. Értékpapírok	0																0	0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4 449	4 208	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 449	4 208
C/ Pénzeszközök	823 432	1 105 143	5 183	10 228	4 631	5 766	3 983	6 530	1 152	7 028	12 944	15 170	11 349	20 488	1 550	4 911	864 224	1 175 264
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	339 642	419 063	1 663	317							83	107	1 170	773			342 558	420 260
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	867 506	971 307															867 506	971 307
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	31 739	3 104	245	666		210	125	90	597	650	214				0		32 920	4 720
D/ Követelések	1 238 887	1 393 474	1 908	983	0	210	125	90	597	650	287	107	1 170	773	0	0	1 242 984	1 396 287
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	10 838	-10 533	1 559	-348	-138	-683	267	314	202	246	1 307	778					14 035	-10 226
F/ Aktív időbeli elhatárolások	238	13 488	869	691							135	135					1 242	14 314
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	23 503 952	24 287 733	21 614	32 832	6 193	6 255	7 433	9 211	3 645	10 527	28 135	28 104	29 943	36 109	2 143	5 145	23 603 058	24 415 916
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	22 360 371	22 360 371	47 653	47 653	15 649	15 649	1 905	1 905	3 529	3 529	22 489	22 489	45 705	45 705	221	221	22 497 522	22 497 522
G/II. Nemzeti vagyon változásai	-1 810 358	-1 810 358															-1 810 358	-1 810 358
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	699 395	699 395	4 503	4 503	50	50	50	50	25	25	176	176	5 871	5 871	62	62	710 132	710 132
G/IV. Felhalmozotti eredmény	-749 581	-100 895	-60 511	-56 294	-25 281	-23 245	-9 618	-8 550	-16 436	-20 220	-20 338	-10 373	-27 786	-28 430	-6 361	-5 394	-915 912	-253 401
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása																	0	0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	648 686	895 138	4 217	8 919	2 036	-747	1 068	1 299	-3 784	8 156	9 965	-1 650	-643	-624	968	1 617	662 513	912 108
G/ Saját tőke	21 148 513	22 043 651	-4 138	4 781	-7 546	-8 293	-6 595	-5 296	-16 666	-8 510	12 292	10 642	23 147	22 522	-5 110	-3 494	21 143 897	22 056 003
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	18 411	14 043	163	5 653	907	1 433	218	373	454	1 319	2 561	318	926	668	227		23 867	23 807
H/II. Költségvetési évet követően esed. kötelezettségek	38 452	59 870	3 166		1 775	270	2 140	1 548	2 151	442	9 114	3 404	810	6 349	154	317	57 762	72 200
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	392 740	333 915											166	205			392 906	334 120
H/ Kötelezettségek	449 603	407 828	3 329	5 653	2 682	1 703	2 358	1 921	2 605	1 761	11 675	3 722	1 902	7 222	381	317	474 535	430 127
I/ Kincstári számla vezetésével kapcs. elszámolások											0	0					0	0
J/ Passzív időbeli elhatárolások	1 905 836	1 836 254	22 423	22 398	11 057	12 845	11 670	12 586	17 706	17 276	4 168	13 740	4 894	6 365	6 872	8 322	1 984 626	1 929 786
FORRÁSOK ÖSSZESEN	23 503 952	24 287 733	21 614	32 832	6 193	6 255	7 433	9 211	3 645	10 527	28 135	28 104	29 943	36 109	2 143	5 145	23 603 058	24 415 916

Gyál Város Önkormányzat
2020. évi eredménykimutatás

M e g n e v e z é s	Önkormányzat		Polg. Hivatal		Tulipán Óvoda		Lillom Óvoda		Táttika Óvoda		Arany J. K. Ház		Városi Eü. Kp.		Bóbita Bölcsőde		Város össz.	
	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	2 509 274	2 417 828	3														2 509 277	2 417 828
02 Eszk. és szolg. értékesítése nettó esz. bev.	203 956	304 846	25 993	25 094	2 947	2 972	3 375	2 704	1 574	1 130	21 817	9 817	19 791	19 293	1 935	2 046	281 388	367 902
03 Tevékenység egyéb nettó esz. bev.	104 700	106 653															104 700	106 653
I Tevékenység nettó eredménysz. bevétel	2 817 930	2 829 327	25 996	25 094	2 947	2 972	3 375	2 704	1 574	1 130	21 817	9 817	19 791	19 293	1 935	2 046	2 895 365	2 892 383
04 Saját term. készletek állományvált.																	0	0
05 Saját előállítású eszk. aktivált értéke																	0	0
II Aktivált saját teljesítmények értéke																	0	0
06 Központi műk. célú támogatások esz. bev.	858 868	943 476	426 044	448 444	209 519	218 936	202 106	210 878	284 128	301 349	146 437	124 318	72 541	84 720	121 132	140 269	2 320 775	2 472 390
07 Egyéb műk. célú támogatások esz. bev.	50 518	25 976	9 852				0			973	500		84 857	105 995	0		145 727	132 944
08 Felhalmozási célú támogatások esz. Bev.	116 671	67 534															116 671	67 534
09 Különféle egyéb eredménysz. bev.	165 597	239 445	706	29	38	48	557	74	153	2	288	80	14	1 004	42	4	167 395	240 686
III Egyéb eredményszeml. bevételek	1 191 654	1 276 431	436 602	448 473	209 557	218 984	202 663	210 952	284 281	302 324	147 225	124 398	157 412	191 719	121 174	140 273	2 750 568	2 913 554
10 Anyagköltség	21 498	35 919	5 367	6 126	1 926	1 856	1 448	1 495	2 700	2 689	5 810	3 910	1 736	4 139	2 663	2 629	43 148	58 763
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	170 438	143 105	51 541	58 380	32 064	31 645	29 985	21 416	33 287	26 411	68 273	30 798	92 972	95 228	14 587	13 170	493 147	420 153
12 Eladott áruk beszerzési értéke																	0	0
13 Eladott (közvetített) szolgálat. Értéke	7 480	12 788	13 125	13 378					31			17					20 636	26 183
IV Anyagjellegű ráfordítások	199 416	191 812	70 033	77 884	33 990	33 501	31 433	22 911	36 018	29 100	74 083	34 725	94 708	99 367	17 250	15 799	556 931	505 099
14 Bérköltség	16 003	9 652	261 442	272 616	133 878	140 026	133 568	143 039	194 400	199 463	45 458	55 062	46 681	60 831	77 392	91 923	908 822	972 612
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	72 867	69 794	45 029	27 738	5 343	11 010	3 534	12 036	11 813	19 852	7 219	9 732	16 886	26 882	5 686	9 373	168 377	186 417
16 Bérjárulékok	18 619	15 277	61 573	54 797	28 859	27 928	28 012	28 618	38 827	39 685	9 812	10 825	11 468	14 020	17 232	18 817	214 402	209 967
V Személyi jellegű ráfordítások	107 489	94 723	368 044	355 151	168 080	178 964	165 114	183 693	245 040	259 000	62 489	75 619	75 035	101 733	100 310	120 113	1 291 601	1 368 996
VI Értécsökkenési leírás	349 448	435 063	3 189	10 021	730	1 299	1 342	882	757	540	13 220	15 996	4 266	6 156	613	888	373 565	470 845
VII Egyéb ráfordítások	2 704 498	2 490 264	17 116	21 582	7 560	8 939	7 080	4 871	7 824	6 657	9 285	9 524	3 837	4 379	3 968	3 902	2 781 168	2 550 128
A) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	648 733	893 896	4 216	8 919	2 036	-747	1 069	1 299	-3 784	8 157	9 965	-1 649	-643	-623	968	1 617	662 560	910 869
17 Kapott (járó) osztalék és részesedés																	0	0
18 Kapott (járó) kamatok és kamatjell. esz. bev.		1 259															0	1 259
19 Pénzügyi műveletek egyéb esz. bevételei																	0	0
VIII Pénzügyi műveletek eredm.sz. bevételei	0	1 259										0					0	1 259
20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23	19												1			23	20
21 Részesedések, értékp., pénzeszk. értékesítése																	0	0
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24																24	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	47	19												1			47	20
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-47	1 240												-1			-47	1 239
C) SZOKÁSOS EREDMÉNY	648 686	895 136	4 216	8 919	2 036	-747	1 069	1 299	-3 784	8 157	9 965	-1 649	-643	-624	968	1 617	662 513	912 108
23 Felhalm. célú támogatások eredménysz. bevételei																	0	0
24 Különféle rendkívüli eredménysz. bevételek																	0	0
X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0	0	0			0	0			0						0	0
XI Rendkívüli ráfordítások									0	0							0	0
D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	648 686	895 136	4 216	8 919	2 036	-747	1 069	1 299	-3 784	8 157	9 965	-1 649	-643	-624	968	1 617	662 513	912 108

Gyál Város Önkormányzat
 2020. évi maradványkimutatás

M e g n e v e z é s	Önkormányszat	Polg. Hivatal	Tulipán Óvoda	Liliom Óvoda	Tátika Óvoda	Arany J. K. Ház	Városi Eü. Kp.	Bóbita Bölcsőde	Város össz.
01 Alaptev. költségvetési bevételei	3 773 694	26 961	3 816	3 775	2 410	21 592	126 690	2 050	3 960 988
02 Alaptev. költségvetési kiadásai	1 963 631	471 826	221 407	212 141	297 829	143 897	202 309	138 957	3 651 997
I Alaptev. költségvetési egyenlege	1 810 063	-444 865	-217 591	-208 366	-295 419	-122 305	-75 619	-136 907	308 991
03 Alaptev. finanszírozási bevételei	9 039 829	455 896	223 567	214 986	303 097	137 475	95 902	141 818	10 612 570
04 Alaptev. finanszírozási kiadásai	10 074 839								10 074 839
II Alaptev. finanszírozási egyenlege	-1 035 010	455 896	223 567	214 986	303 097	137 475	95 902	141 818	537 731
A) ALAPTEVÉKENYSÉG MARADVÁNYA	775 053	11 031	5 976	6 620	7 678	15 170	20 283	4 911	846 722
									0
05 Vállalk. tev. költségvetési bevételei									0
06 Vállalkozási tev. költségv. kiadásai									0
III Vállalk. tev. költségvetési egyenlege						0			0
07 Vállalk. tev. finanszírozási bevételei									0
08 Vállalk. tev. finanszírozási kiadásai									0
IV Vállalk. tev. finanszírozási egyenlege						0			0
B) VÁLLALK. TEVÉKENYS. MARADVÁNYA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
									0
C) ÖSSZES MARADVÁNY	775 053	11 031	5 976	6 620	7 678	15 170	20 283	4 911	846 722
									0
D) ALAPTEV. KÖT.VÁLLALÁSSAL TERHELT MARADV.	204 831	5 653	1 703	1 921	1 761	12 422	7 017	317	235 625
									0
E) ALAPTEV. SZABAD MARADVÁNYA	570 222	5 378	4 273	4 699	5 917	2 748	13 266	4 594	611 097
									0
F) VÁLLALK. TEV.-ET TERHELŐ BEF. KÖT.						0			0
									0
G) VÁLLALK. TEV. FELHASZN. MARADVÁNYA						0			0

Gyál Város Önkormányzat
 2020. évi vagyonkimutatás

ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyi időszak	Változás %a
A/ I. Immateriális javak	81 511	55 078	67,57
1. Vagyoni értékű jogok	0	1 549	
a/ Forgalomképtelen vagyoni értékű jogok			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű v. értékű jog		569	
c/ Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok		980	
d/ Forgalomképes vagyoni értékű jogok			
2. Szellemi termékek	81 511	53 529	65,67
a/ Forgalomképtelen szellemi termékek			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű szellemi termékek			
c/ Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek	81 060	53 260	65,70
d/ Forgalomképes szellemi termékek	451	269	59,65
3. Immat. javak értékhelyesbítése			
a/ Forgalomképtelen immat.j.érték helyesbítése			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű immat.j. érték.			
c/ Korlátozottan forgalomképes immat.j.érték helyesbítése			
d/ Forgalomképes immat.j. érték.			
A/ II. Tárgyi eszközök	21 371 063	21 757 441	101,81
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 255 078	21 426 210	111,28
a/ Forgalomképtelen ingatlanok és v. értékű jogok	11 710 783	13 809 844	117,92
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok			
c/ Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és v. é. j. (törzsvagyon)	5 617 781	5 871 201	104,51
d/ Forgalomképes ingatlanok és v. é. j.	1 926 514	1 745 165	90,59
2. Gépek, berendezések, felszerlések, járművek	135 458	147 967	109,23
a/ Forgalomképtelen gépek, berendezések			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések			
c/ Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések	81 729	58 870	72,03
d/ Forgalomképes gépek, berendezések	53 729	89 097	165,83
3. Tenyészállatok			
4. Beruházások, felújítások	1 980 527	183 264	9,25
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
a/ Forgalomképtelen t.eszk. érték.			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű t.eszk. érték.			
c/ Korlátozottan forgalomképes t.eszk. érték.			
d/ Forgalomképes t.eszk. érték.			
A/ III. Befektetett pénzügyi eszközök	23 550	23 550	100,00
1. Tartós részesedés	23 550	23 550	100,00
a/ Forgalomképtelen részesedések			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű részesedések			
c/ Korlátozottan forgalomképes részesedések		0	
d/ Forgalomképes részesedések	23 550	23 550	100,00
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
a/ Forgalomképtelen értékpapírok			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű értékpapírok			
c/ Korlátozottan forgalomképes értékpapírok			
d/ Forgalomképes értékpapírok			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
a/ Forgalomképtelen bef.pü.eszk. érték helyesbítése			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű bef.pü.eszk. érték.			
c/ Korlátozottan forgalomképes bef.pü.eszk. érték helyesbítése			
d/ Forgalomképes bef.pü.eszk. érték helyesbítése			
A/ IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése			
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	21 476 124	21 836 069	101,68
B/ I. Készletek	4 449	4 208	94,58
B/ II. Értékpapírok	0		
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4 449	4 208	94,58
C/ I. Hosszú lejáratú betétek			
C/ II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	265	782	295,09
C/ III. Forint számlák	863 959	1 174 482	135,94
C/ IV. Deviza számlák			
C/ V. Idegen pénzeszközök			
C/ Pénzeszközök	864 224	1 175 264	135,99

D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	342 558	420 260	122,68
1. Követelések műk. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
2. Követelések felh. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
3. Követelések közhatalmi bevételekre	81 254	69 840	85,95
4. Követelések működési bevételekre	234 048	291 552	124,57
5. Követelések felhalmozási bevételekre	3 820	3 150	82,46
6. Követelések műk. célú átvett pénzeszközökre	16 000	46 882	293,01
7. Követelések felh. célú átvett pénzeszközökre	7 436	8 836	118,83
8. Követelések finanszírozási bevételekre			
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	867 506	971 307	111,97
1. Követelések műk. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
2. Követelések felh. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
3. Követelések közhatalmi bevételekre	866 681	970 782	112,01
4. Követelések működési bevételekre			
5. Követelések felhalmozási bevételekre			
6. Követelések műk. célú átvett pénzeszközökre			
7. Követelések felh. célú átvett pénzeszközökre	825	525	63,64
8. Követelések finanszírozási bevételekre			
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	32 920	4 720	14,34
1. Adott előlegek	32 920	4 270	12,97
2. Továbbadási célból folyosított támogatások, ellátások elszámolása			
3. Más által beszedett bevételek elszámolása			
4. Forgótöke elszámolása		450	
D/ Követelések	1 242 984	1 396 287	112,33
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	14 035	-10 226	-72,86
F/ Aktív időbeli elhatárolások	1 242	14 314	1152,50
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	23 603 058	24 415 916	103,44

14. sz. melléklet
adatok e Ft-ban

FORRÁSOK	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	22 497 522	22 497 522	100,00
G/II. Nemzeti vagyon változásai	-1 810 358	-1 810 358	100,00
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	710 132	710 132	100,00
G/IV. Felhalmozott eredmény	-915 912	-253 401	27,67
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	662 513	912 108	137,67
G/ Saját tőke	21 143 897	22 056 003	104,31
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	23 867	23 807	99,75
1. Kötelezettségek személyi juttatásokra	66	565	0,00
2. Kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra			
3. Kötelezettségek dologi kiadásokra	10 984	16 063	146,24
4. Kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	183	100	54,64
5. Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
6. Kötelezettségek beruházásokra	12 634	7 079	56,03
7. Kötelezettségek felújításokra			
8. Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
9. Kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			
H/II. Költségvetési évet követően esed. kötelezettségek	57 762	72 200	125,00
1. Kötelezettségek személyi juttatásokra			
2. Kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra			
3. Kötelezettségek dologi kiadásokra	16 380	14 762	90,12
4. Kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
5. Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
6. Kötelezettségek beruházásokra	5 082		0,00
7. Kötelezettségek felújításokra	3 300	1 625	49,24
8. Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
9. Kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	33 000	55 813	169,13
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	392 906	334 120	85,04
1. Kapott előlegek	224 264	178 772	79,71
2. Továbbadási célból folyosított támogatások, ellátások elszámolása	74	69	0,00
3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	6 303	2 825	44,82
4. Forgótöke elszámolása			
5. Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök	162 265	152 454	93,95
H/ Kötelezettségek	474 535	430 127	90,64
I/ Kincstári számla vezetésével kapcs. elszámolások			
J/ Passzív időbeli elhatárolások	1 984 626	1 929 786	97,24
FORRÁSOK ÖSSZESEN	23 603 058	24 415 916	103,44

**Gyál Város Önkormányzata és intézményei, Gyáli Polgármesteri Hivatal
2020. évi költségvetési létszámkerete**

<i>Intézmény megnevezése</i>	<i>Nyitólétszám 2020. jan. 01-jén</i>				<i>Létszám 2020. nov. 01-jén</i>			
	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Rész-munkaidős</i>	<i>Köz-foglalkozt.</i>	<i>Összesen</i>	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Rész-munkaidős</i>	<i>Köz-foglalkozt.</i>	<i>Összesen</i>
<i>Gyál Város Önkormányzat</i>	2	0	17	19	2	0	17	19
<i>Önkormányzat összesen</i>	2	0	17	19	2	0	17	19
<i>Gyáli Polgármesteri Hivatal</i>	57	0	0	57	58	0	0	58
<i>Gyáli Polgármesteri Hivatal összesen</i>	57	0	0	57	58	0	0	58
<i>Intézmények</i>								
<i>Tulipán Óvoda</i>	46	1	0	47	46	1	0	47
<i>Liliom Óvoda</i>	46	0	0	46	46	0	0	46
<i>Tátika Óvoda</i>	56	0	0	56	56	0	0	56
<i>Arany János Közösségi Ház és V. Könyvtár</i>	16	0	0	16	16	0	0	16
<i>Városi Egészségügyi Központ</i>	14	4	0	18	14	4	0	18
<i>Bóbita Bölcsőde</i>	27	2	0	29	27	2	0	29
<i>Intézmények összesen</i>	205	7	0	212	205	7	0	212
<i>Mindösszesen</i>	264	7	17	288	265	7	17	289

15. melléklet
adatok e Ft-ban

Munkajogi zárólétszám 2020.12.31-én

Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	Köz- foglalkozt.	Összesen
2		10	12
2		10	12
53	1		54
53	1		54
42	1		43
41			41
54			53
16	0	0	16
16			16
27	2		29
196	3	0	198
251	4	10	264

Gyál Város Önkormányzat
Közvetett támogatások 2020. év

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevételi / Kiadási terv</i>	<i>Enged- mény terv</i>	<i>Engedmény teljesítés 2020.12.31.</i>
Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként			
Építményadó	267 552	436	436
Iparűzési adó	2 006 575	15 165	19 944
Ellátottak térítési díja			
- Bölcsőde	6 315	4 294	2 850
- Óvoda	54 040	43 406	31 322
- Iskola	76 356	31 115	20 894
Ellátottak térítési díja összesen	136 711	78 815	55 066
Közvetett támogatások mindösszesen:	2 410 838	94 416	75 446

Gyál Város Önkormányzat
Költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban
2020

Bevételek	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei	2020.12.31. teljesítés	Teljesítés %- a a mód.ei- hoz	Kiadások	2020. évi eredeti ei.	2021. 02. hó mód. ei	2020.12.31. teljesítés	Teljesítés %- a a mód.ei- hoz
Működési célú bevételek és kiadások									
Működési célú támogatás ÁH-n belülről	905 361	1 063 405	1 073 139	100,92	Személyi juttatások	1 114 011	1 176 411	1 151 888	97,92
Közhatalmi bevételek	2 370 754	2 161 511	2 323 077	107,47	Munkaadói járulékok	210 469	224 150	211 718	94,45
Intézményi működési bevételek	338 275	489 621	525 069	107,24	Dologi kiadások	756 686	827 128	601 715	72,75
Működési célú átvett pénzeszk.	7 844		4 681		Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 500	27 638	23 703	85,76
					Egyéb működési célú kiadások	875 776	898 650	722 836	80,44
	3 622 234	3 714 537	3 925 966	105,69		2 981 442	3 153 977	2 711 860	85,98
Felhalmozási, felújítási célú bevételek és kiadások									
Felhalm. célú támog. ÁH-n belülről		1 299	1 299	100,00	Felhalmozási kiadás	831 855	1 065 749	924 171	86,72
Felhalmozási bevétel	30 187	38 887	33 262	85,54	Egyéb felhalmozási célú kiadás	9 522	17 242	15 970	92,62
Felhalmozási célú átvett pénze.	326	326	463	142,02					
	30 513	40 512	35 024	86,45		841 377	1 082 991	940 141	86,81
Finanszírozási célú bevételek és kiadások									
Maradvány igénybevétele	203 073	514 920	514 920	100,00	Áh-n belüli megelőlegezés	33 001	151 740	95 926	63,22
Áh-n belüli megelőlegezés		118 739	118 739	100,00	Betétlekötés		400 000	8 450 000	
Betétlekötés		400 000	8 450 000	2112,50					
	203 073	1 033 659	9 083 659	878,79		33 001	551 740	8 545 926	1548,90
Bevételek összesen:	3 855 820	4 788 708	13 044 649	272,40	Kiadások összesen:	3 855 820	4 788 708	12 197 927	254,72

Gyál Város Önkormányzat
Előirányzat felhasználási terv teljesítése 2020. év
Pénzeszköz felhasználás

Megnevezés	eredeti ei.		január		február		március		április		május		június	
	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés
Működési célú bevételek	3 622 234	3 925 966	222 376	325 674	102 588	152 808	749 275	768 396	103 291	122 537	290 750	274 151	147 661	121 134
Felhalmozási célú bevételek	30 513	35 024	9 579	667	50	70	15 436	33	424	16 845	50	120	4 218	94
Finanszírozási bevételek	203 073	9 083 659	0	22 889	203 073	0	0	0	0	0	0	400 000	0	581 982
Mindösszesen:	3 855 820	13 044 649	231 955	349 230	305 711	152 878	764 711	768 429	103 715	139 382	290 800	674 271	151 879	703 210
Működési célú kiadások	2 981 442	2 711 860	223 884	178 902	229 340	211 643	257 915	231 924	240 602	186 325	267 659	201 734	243 685	221 233
Felhalmozási célú kiadások	841 377	940 141	847	10 159	3 854	68 691	183 854	58 251	201 120	231 310	120 721	152 022	64 031	51 129
Finanszírozási kiadások	33 001	8 545 926	33 001	33 000	0	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen :	3 855 820	12 197 927	257 732	222 061	233 194	680 334	441 769	290 175	441 722	417 635	388 380	353 756	307 716	272 362

Megnevezés	eredeti ei.		július		augusztus		szeptember		október		november		december	
	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés	terv	teljesítés
Működési célú bevételek	3 622 234	3 925 966	102 891	393 179	102 589	134 677	1 085 915	893 554	103 554	195 432	103 675	222 664	507 669	321 760
Felhalmozási célú bevételek	30 513	35 024	131	2 839	50	30	50	0	425	1 079	50	3 219	50	10 028
Finanszírozási bevételek	203 073	9 083 659	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 950 000	0	4 128 788
Mindösszesen:	3 855 820	13 044 649	103 022	396 018	102 639	134 707	1 085 965	893 554	103 979	196 511	103 725	4 175 883	507 719	4 460 576
Működési célú kiadások	2 981 442	2 711 860	235 833	178 290	246 442	192 330	316 670	223 302	233 550	225 210	227 757	233 993	258 105	426 974
Felhalmozási célú kiadások	841 377	940 141	59 192	94 294	47 681	29 025	102 235	23 893	32 353	45 814	19 562	60 546	5 927	115 007
Finanszírozási kiadások	33 001	8 545 926	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	0	3 700 000	0	3 412 926
Mindösszesen :	3 855 820	12 197 927	295 025	272 584	294 123	221 355	418 905	247 195	265 903	1 271 024	247 319	3 994 539	264 032	3 954 907

Gyál Város Önkormányzatának
 a Stabilitási tv. 8. § (2) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei
 teljesítésének és a 353/2011. (XII.30.) Kormány rendelet 2. §. (1.) bek. szerinti saját bevételeinek alakulása 2020. évben

1., Adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettség									
Kedvezményezett	Finanszírozó hitelint.		Szerz.szerinti összeg	Jelenlegi állom.	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Összesen			0	0	0	0	0	0	0
2., Az önkormányzat saját bevételeinek köre									
	2020.	2020. év teljesítés	2021.	2022.	2023.				
helyi adóból származó bevétel	2 358 964	2 311 238	2 358 964	2 358 964	2 358 964				
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyon értékű jog értékesítéséből származó bevétel	27 602	21 472	0	0	0				
osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	0	0	0	0	0				
tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesezés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	2 585	3 070	0	0	0				
bírság-, pótlék- és díjbevétel	6 500	7 063	6 500	6 500	6 500				
kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0				
Összesen	2 395 651	2 342 843	2 365 464	2 365 464	2 365 464				

20. melléklet
adatok e Ft-ban

Gyál Város Önkormányzat
Részesedések 2020. év

<i>Megnevezés</i>	<i>Érték</i>
Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató ZRt.	7 400
Gyál Városüzemelt. és Városfejl. Nonp. Kft.	3 000
Gyál és Térsége Hulladékkazdálkodási Kft.	3 000
Dél-Pest Megyei Térségi ISZK	150
Gyáli Városgazda Kft.	10 000
Összesen:	23 550

Gyál Város Önkormányzata
 többéves kihatással járó döntéseinek bemutatása évenkénti bontásban

Beruházás forrása	Beruházások, fejlesztések megnevezése	2019. év teljesítése			2020. év terv adatok		2020. év teljesítés		
		Pályázati támogatás	Pályázati támogatásból, ill. annak maradványából kiadás	Saját forrás	Pályázati támogatás	Saját forrás	Pályázati támogatás	Pályázati támogatásból, ill. annak maradványából kiadás	Saját forrás
Hazai támogatás	Vállalkozói park Gyálon	82 872	29 452	0	82 872	53 516	0	82 872	46 862
Hazai támogatás	Útfelújítás 2019	0	150 000	33 431	37 500	116 509	0	37 500	78 663
EU támogatás	Klímavédelmi stratégia Gyálon	266	0	0	19 450	0	0	4 817	0
Hazai támogatás	Bacsó Béla utcai járdafelújítás	0	0	0	30 000	113 001	0	30 000	73 024
Kormánytámogatás	Gyáli Sportcsarnok és Kézilabda Képz.Kp.	0	0	1 261 202	0	90 505	0	0	59 185
	Összesen :	83 138	179 452	1 294 633	169 822	373 531	0	155 189	257 734

Gyál Város Önkormányzat
Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatai

<i>Megnevezés</i>	<i>2020. évi eredeti ei.</i>	<i>2021. 02. hó mód. ei.</i>	<i>2020.12.31. teljesítés</i>	<i>2021. évi terv előirányzat</i>	<i>2022. évi terv előirányzat</i>	<i>2023. évi terv előirányzat</i>
Bevételek						
1. Önkormányzat bevételei	3 693 231	4 565 940	12 813 524	3 804 607	3 999 839	4 032 274
Működési célú bevételek	3 459 645	3 544 299	3 747 391	3 655 230	3 999 539	4 031 974
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	825 006	966 170	966 170	1 395 324	1 395 324	1 395 324
Közhatalmi bevételek	2 370 754	2 161 511	2 323 077	1 949 598	2 284 598	2 307 444
Működési bevétel	256 041	416 618	453 463	310 308	319 617	329 206
Működési célú átvett pénzeszközök	7 844		4 681			
Felhalmozási célú bevételek	30 513	31 812	26 304	73 018	300	300
Felhalmozási célú támogatások államházt. belülről		1 299	1 299	72 722		
Felhalmozási bevétel	30 187	30 187	24 542			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	326	326	463	296	300	300
Finanszírozási bevételek	203 073	989 829	9 039 829	76 359	0	0
2. Polgármesteri Hivatal bevételei	26 532	33 985	34 414	24 248	24 975	25 724
Működési célú bevételek	26 532	26 532	26 941	24 248	24 975	25 724
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0			0	0	0
Közhatalmi bevételek						
Intézményi működési bevétel	26 532	26 532	26 941	24 248	24 975	25 724
Felhalmozási célú bevételek	0		20	0	0	0
Finanszírozási bevételek		7 453	7 453		0	0
3. Intézmények bevételei	136 057	188 783	196 711	133 592	135 050	136 551
Működési célú bevételek	136 057	143 706	151 634	133 592	135 050	136 551
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	80 355	97 235	106 969	85 000	85 000	85 000
Intézményi működési bevétel	55 702	46 471	44 665	48 592	50 050	51 551
Felhalmozási célú bevételek		8700	8700			
Finanszírozási bevételek		36 377	36 377	0	0	0
Bevételek összesen:	3 855 820	4 788 708	13 044 649	3 962 447	4 159 864	4 194 549

Kiadások

1. Önkormányzat kiadásai	2 150 174	2 958 515	10 509 558	2 069 650	2 196 985	2 145 491
Működési célú kiadások	1 334 687	1 404 025	1 083 735	1 887 014	1 913 825	1 944 243
Személyi juttatások	63 953	86 495	78 860	61 776	64 865	68 108
Munkaadókat terhelő járulékok	16 583	20 771	16 451	13 729	11 351	11 919
Dologi kiadások	353 875	370 471	241 885	411 959	424 318	437 047
Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 500	27 638	23 703	25 500	25 500	25 500
Egyéb működési célú kiadások	875 776	898 650	722 836	1 374 050	1 387 791	1 401 669
Felhalmozási célú kiadások	782 486	1 002 750	879 897	126 823	283 160	201 248
Beruházások	767 058	811 929	690 560	118 568	274 905	192 993
Felújítások	5 906	173 579	173 367	8 255	8 255	8 255
Egyéb felhalmozási kiadások	9 522	17 242	15 970			
Finanszírozási kiadások	33 001	551 740	8 545 926	55 813	0	0
2. Polgármesteri Hivatal kiadásai	507 584	515 251	471 827	514 818	535 533	558 861
Működési célú kiadások	478 765	485 162	448 699	505 032	526 533	549 861
Személyi juttatások	300 519	301 183	299 917	319 104	338 028	354 579
Munkaadókat terhelő járulékok	59 123	58 673	55 259	60 345	59 155	62 051
Dologi kiadások	119 123	125 306	93 523	125 583	129 350	133 231
Felhalmozási célú kiadások	28 819	30 089	23 128	9 786	9 000	9 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
3. Intézmények kiadásai	1 198 062	1 314 942	1 216 542	1 377 979	1 427 346	1 490 197
Működési célú kiadások	1 167 990	1 264 790	1 179 426	1 314 527	1 387 346	1 450 197
Személyi juttatások	749 539	788 733	773 111	860 401	903 421	948 592
Munkaadókat terhelő járulékok	134 763	144 706	140 008	137 790	158 099	166 004
Dologi kiadások	283 688	331 351	266 307	316 336	325 826	335 601
Egyéb működési célú kiadások						
Felhalmozási kiadások	30 072	50 152	37 116	63 452	40 000	40 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
K i a d á s o k ö s s z e s e n :	3 855 820	4 788 708	12 197 927	3 962 447	4 159 864	4 194 549

Általános indokolás

Az Önkormányzat 2020. évi zárszámadása.

I. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A rendelet 13.§-ában szereplő maradvány eredeti előirányzatként be nem tervezett összege a 2021. évi költségvetés kiadási és bevételi főösszegét növeli.

II. A rendelet környezeti és egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi hatása nincs.

III. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet az adminisztratív terheken jelentősen nem változtat.

IV. A rendelet megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a írja elő, elmaradása esetén jogszabályi kötelezettség elmulasztása miatt pénzbírság kiszabására kerül sor.

V. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazást nem igényel, a 2020. évi pénzügyi és gazdasági folyamatok beszámolását tartalmazza a jogszabályban előírt formában.

A személyi, szervezeti, tárgyi feltételek a Gyáli Polgármesteri Hivatalnál rendelkezésre állnak.

VI. A rendelet az európai uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival való egyeztetési, előzetes bejelentési kötelezettség nincs

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

A) Alulírott Pápai Mihály, Gyál Város Önkormányzat, költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv 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 Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás-kezelés. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felmérik az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, amely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek:

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek.

A FEUVE működése a szabályozottság szintjén biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési

gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk információáramlásai által biztosítottak, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Elegendően tettünk az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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 költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el. A Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője elegendően tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

igen-nem

Kelt: Gyál, 2021. március.08

P. H.

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

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

A) Alulírott *Rozsnyay Érika a Gyermek- és Ifjúságvédelmi Hivatal* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv 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 Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás-kezelés. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felméri az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, amely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek:

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek.

A FEUVE működése a szabályozottság szintjén biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési

gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk információáramlásai által biztosítottak, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Eleget tettünk az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

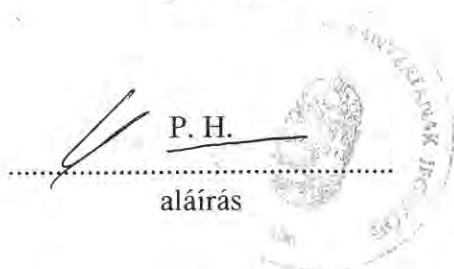
A szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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 költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el. A Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

igen-nem

Kelt: 2021. (2021. 21)


P. H.
aláírás

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

Kelt:

P. H.
.....
aláírás

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

A) Alulírott Tofalviné Szabó Anikó, a Gyáli Tulipán Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv 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 beszámolatok rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás-kezelés. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felmérik az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, amely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek:

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek.

A FEUVE működése a szabályozottság szintjén biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési

gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk információáramlásai által biztosítottak, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Eleget tettünk az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Gyáli Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el. A Gyáli Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Kelt: Gyál, 2021. február 22.

igen-nem

P. H.
Jofalnicz Gabo Ambr
aláírás

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

Kelt:

P. H.
.....
aláírás

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Karap Erzsébet, a Gyáli Tátika Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv 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 Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felméri az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, amely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek:

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek.

A FEUVE működése a szabályozottság szintjén biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési

gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk információáramlásai által biztosítottak, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Eleget tettünk az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Gyáli Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el. A Gyáli Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

igen-nem

Kelt: Gyál, 2021. február 22.


aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Lendvay-Kis Anita, a Gyáli Liliom Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv 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 Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felméri az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, amely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek:

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek.

A FEUVE működése a szabályozottság szintjén biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési

gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk információáramlásai által biztosítottak, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Eleget tettünk az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Gyáli Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el. A Gyáli Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

igen-nem

Kelt: Gyál, 2021. február 22.


aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Bretus Imre, az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv 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 Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás-kezelés. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felméri az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, amely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek:

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek.

A FEUVE működése a szabályozottság szintjén biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési

gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk információáramlásai által biztosítottak, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Eleget tettünk az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Gyáli Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el. A Gyáli Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

igen-nem

Kelt: Gyál, 2021. február 22.


P. H.
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



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

A) Alulírott dr. Szécsényi-Nagy Balázs a Gyáli Egészségügyi Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet:

A Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás-kezelés. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felmérik az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, amely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek:

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek.

A FEUVE működése a szabályozottság szintjén biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk információáramlásai által biztosítottak, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Eleget tettünk az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

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 költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el. A Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Kelt: 2021.02.24.

~~igen~~ - nem



P. H.

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

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

A) Alulírott Losoncziné Szabó Judit a Gyáli Bóbita Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél 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 költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felmérik az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, amely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek:

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek.

A FEUVE működése a szabályozottság szintjén biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési

gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában.

A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk információáramlásai által biztosítottak, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Eleget tettünk az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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 költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el. A Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

igen-nem

Kelt: 2021.02.24.

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Előterjesztés, rendelet-tervezet címe:

Az Önkormányzat 2020. évi zárszámadása.

- I. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**
A rendelet 13.§-ában szereplő maradvány eredeti előirányzatként be nem tervezett összege a 2021. évi költségvetés kiadási és bevételi főösszegét növeli.
- II. A rendelet környezeti és egészségi következményei**
A rendeletnek környezeti és egészségügyi hatása nincs.
- III. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**
A rendelet az adminisztratív terheken jelentősen nem változtat.
- IV. A rendelet megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következményei**
A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a írja elő, elmaradása esetén jogszabályi kötelezettség elmulasztása miatt pénzbírság kiszabására kerül sor.
- V. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**
A rendelet a 2020. évi pénzügyi és gazdasági folyamatok beszámolását tartalmazza a jogszabályban előírt formában.
A személyi, szervezeti, tárgyi feltételek a Gyáli Polgármesteri Hivatalnál rendelkezésre állnak.
- VI. A rendelet az európai uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival való egyeztetési, előzetes bejelentési kötelezettség nincs**

Tárgy: Javaslat a *sportról* szóló 9/2014. (V.30.)
rendelet hatályon kívül helyezésére,
valamint új rendelet megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Alaptörvénye XX. cikk (1) bekezdése rögzíti, hogy minden magyar állampolgárnak joga van a testi és lelki egészséghez. A *Magyarország helyi önkormányzatairól* szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 13. § (1) bek. 15. pontja helyi közügyként, illetve helyben biztosítható közfeladatok közé sorolja a sport, és ifjúság ügyet. A *sportról* szóló 2004. évi I. törvény (a továbbiakban: Stv.) 55. §-ában határozza meg a helyi önkormányzatok sporttal kapcsolatos feladatait. Az 55. § (6) bek. értelmében a tízezernél több lakosú helyi önkormányzatok rendeletben állapítják meg a helyi adottságoknak megfelelően a sporttal kapcsolatos részletes feladatokat és kötelezettségeket, valamint a költségvetésükből a sportra fordítandó összeget. A sporttal kapcsolatos önkormányzati feladatokat meghatározó szakasz 2004 óta több módosításon ment keresztül, 2017, illetve 2019. január 1. napjától.

A jelenleg, 2014. június 1. napjától hatályos a *sportról* szóló 9/2014. (V.30.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Sportrendelet) megalkotása óta eltelt közel hét évben a már említett jogszabályi változásokon túl számos pozitív változás történt a helyi sportéletben, a sportéletet meghatározó körülményekben.

Elég, ha csak utalunk a 2016 januárjában megalkotott a *civil (sport) szervezetek támogatási rendjéről* szóló 3/2016. (I.29.) önkormányzati rendeletre, melynek keretében pl. idén, 2021. évben a gyáli sportszervezetek, és sportolók immár összesen 10 millió forintos keretösszegre pályázhattak. Véleményünk szerint a Sportrendeletben utalni szükséges a sport területén sikereket elérő gyáli sportolók, sportszervezetek elismerésére alapított „Kiváló Gyáli Sportoló Díj”-ra. Fentiekben túl a Sportrendeletben elkerülhetetlen utalni arra, hogy Gyál a 2014-2019-es önkormányzati ciklusban igazi, pezsgő sportvárossá vált, számos új sportlétesítménnyel gazdagodott a település, melyek közül kiemelkedik a 2019 szeptemberében átadott Gyáli Sportszarnok és Kézilabda Képzési Központ, de említhetjük az Ady Endre úti városi sporttelep infrastrukturális fejlesztését, melynek keretében 2017. évben műfüves foci pályával bővült a telep, illetve az élőfüves nagypálya pályavilágítást, és korszerű öntözőrendszert kapott. Ugyancsak bővült a gyáli sportolási lehetőségek köre azzal, hogy 2017. év végén átadásra került a Nemzeti Köznevelési Infrastruktúra Fejlesztési Program keretében épített Gyáli Járási Tanuszoda. 2019. évben a szabadtéri sportolás lehetőségei is tovább bővültek a modern street workout (kondi) park átadásával.

A fentiekben utalt kedvező (sport)infrastrukturális változások-, és a jogszabályi környezet módosulása miatt indokolt a Sportrendelet hatályon kívül helyezése, és új rendelet megalkotása.

Az elfogadásra javasolt rendelet tervezete, és annak általános indoklása az előterjesztés *1. sz.mellékleteként* olvasható.

A *jogalkotásról* szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § alapján készített hatásvizsgálat az előterjesztés *2. sz. melléklete*.

A rendelet társadalmi egyeztetésre bocsátása szükséges.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelettervezet megtárgyalását követően alkossa meg a rendeletet.

A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést véleményezte: Ifjúsági és Sport Bizottság

Az előterjesztést készítette: Pap Krisztina aljegyző

2021. május 3.

Nagy József Elek
alpolgármester

Gyál Város Önkormányzat Képviselő-testülete 11/2021. (V. 29.) önkormányzati rendelete Gyál Város sportjáról

Gyál Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított hatáskörében, a sportról szóló 2004. évi I. törvény (a továbbiakban: Stv.) 55. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 13. § (1) bekezdés 15. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya és az Önkormányzat sporttal kapcsolatos feladatai

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) az Önkormányzat közigazgatási területén sporttevékenység gyakorlásában részt vevő személyekre, sportolókra,
- b) az Önkormányzat közigazgatási területén működő, Gyál Városban bejegyzett székhellyel rendelkező sportszervezetekre, civil szervezetekre, amelyek céljai között szerepel a sporttevékenység végzése,
- c) az Önkormányzat tulajdonában lévő sportlétesítmények üzemeltetőire és működtetőire, a köznevelési intézményekre, valamint az iskolai sportkörökre és diáksport egyesületekre,
- d) az Önkormányzat által támogatott testneveléssel és sporttal foglalkozó személyekre, és szervezetekre.

2. §

(1) Az Önkormányzat az Stv. 55. § (1)-(2) bekezdésében rögzített kötelező feladatai mellett feladatának tekinti

- a) az egészséges, mozgás-gazdag életmód iránti igény felkeltését, a helyi lakosság ösztönzését a sporttevékenység folytatására,
- b) a szabadidősport, a gyermek- és ifjúsági sport helyi feltételeinek biztosítását és fejlesztését, a tömeges részvétellel zajló sportrendezvények lebonyolításának ösztönzését,
- c) a mozgás-gazdag életmód iránti igény megalapozása érdekében az óvodai, iskolai testnevelés és sporttevékenység személyi, tárgyi és létesítményi feltételeinek megteremtését és fejlesztését,
- d) az utánpótlás-nevelés támogatását, különös tekintettel a hagyománnyal bíró sportágakra,
- e) a versenysport folytatása érdekében a létesítményi feltételek biztosítását,
- f) a fogyatékosokkal élők sportjának támogatását,
- g) az Önkormányzat tulajdonát képező sportlétesítmények, sportcélú ingatlanok rendeltetésszerű működtetését, állagmegóvását, és fejlesztését,
- h) együttműködést a területi sportszövetségekkel és szakszövetségekkel sportszakember-képzés és továbbképzés tekintetében,
- i) a meghatározott állami sportstatisztikai adatszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásában való együttműködést.

(2) Az Önkormányzat az (1) bekezdésben meghatározott sportfeladatok ellátása során együttműködik

- a) saját fenntartású intézményeivel,
- b) a Monori Tankerületi Központ (a továbbiakban: Tankerület) által fenntartott általános iskolákkal,

- c) sportszervezetekkel, sporttal foglalkozó civil szervezetekkel,
- d) a mindenkori települési nemzetiségi önkormányzatokkal, és
- e) a Nemzeti Sportközpontokkal (a továbbiakban: NSK).

(3) Az Önkormányzat a sportfeladatok ellátásának részletes kereteit a mindenkori sportkoncepcióban határozza meg.

2. A sportirányítás, sportigazgatás, sportfinanszírozás

3. §

- (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete dönt
- a) a helyi sportrendelet megalkotásáról,
 - b) a sportkoncepció elfogadásáról,
 - c) a mindenkori költségvetési rendeletében az éves sporttámogatási összeg meghatározásáról,
 - d) a saját tulajdonú sportlétesítmények és sportpályák fenntartásáról, működtetéséről, felújításáról, és új létesítmény építéséről,
 - e) a saját tulajdonú sportlétesítmények fenntartására gazdasági társasággal vagy civil szervezettel megállapodás megkötéséről,
 - f) a sport területén elért teljesítmény elismerésére alapított díj odaítéléséről.
- (2) A Képviselő-testület sportügyekért felelős állandó szakbizottsága az Ifjúsági és Sportbizottság (a továbbiakban: ISB).
- (3) Az ISB feladatkörébe tartozik
- a) az ifjúság egészséges életmódjának kialakításával kapcsolatos feladatok,
 - b) az ifjúsági és sportfeladatokat ellátó egyesületek támogatásával kapcsolatos feladatok,
 - c) az Önkormányzat sportfeladataival kapcsolatos döntéseinek előkészítése, különösen a sportrendelet, és a sportkoncepció tervezetének véleményezése,
 - d) a mindenkori költségvetési rendelet – feladatkörébe tartozó része – végrehajtásának figyelemmel kísérése,
 - e) a sportolási célú önkormányzati tulajdon használatának figyelemmel kísérése.

4. §

- (1) Az Önkormányzat a 2. §-ban meghatározott sportfeladatai finanszírozásának kereteit, a sporttal kapcsolatos feladatokra fordítható anyagi keretet a mindenkori költségvetési rendeletében határozza meg.
- (2) A mindenkori költségvetési rendeletében elkülönítetten biztosítja a sportlétesítményei, sportcélú ingatlanai fenntartását, működtetését, karbantartását, felújítását és fejlesztését.
- (3) A tulajdonában lévő sportlétesítmények bérbeadására az Önkormányzat tulajdonában álló nemzeti vagyronról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló mindenkori önkormányzati rendeletet kell alkalmazni.
- (4) A mindenkori költségvetési lehetőségeinek függvényében támogatja a saját fenntartású köznevelési intézményei (óvodái) és a Tankerület által fenntartott általános iskolák testnevelési, és mindennapi testedzési lehetőségeit, valamint az iskolai diáksportkörök működési feltételeit.
- (5) A városban működő egyesületek, klubok, szakosztályok csapatainak működéséhez, a különböző amatőr és rekreációs sporttevékenységet folytató közösségek tevékenységéhez támogatást nyújt azzal, hogy térítésmentesen biztosítja a városi sportpálya használatát.

(6) A helyi sportolókat, sportszervezeteket pályázati rendszerben a mindenkori éves költségvetésében elkülönített forrás erejéig támogatja (a továbbiakban: sporttámogatás).

5. §

(1) Az Önkormányzat a város sportéletének fejlődését szem előtt tartva a sportfeladatokat, a sporttevékenységet végző személyeket, szervezeteket a civil szervezetek támogatási rendjéről szóló önkormányzati rendeletében foglaltak szerint pályázati úton támogatja.

(2) Az Önkormányzat elsősorban a következő felhasználási célokra nyújt támogatást:

- a) sporttal foglalkozó szervezetek, civil szervezetek működésére, kiemelt figyelemmel az utánpótlás-nevelésre, és Gyál Város hírnevének öregbítésére,
- b) kiemelkedő sportteljesítmények elismerésére, versenyekre való felkészülésre,

(3) A sporttámogatás elnyerésére évente pályázatot ír ki és az ISB véleménye alapján dönt a rendelkezésre álló keretösszeg felosztásáról,

(4) Az Önkormányzat (1) bekezdés alapján támogatott személyekkel, és szervezetekkel (a továbbiakban együtt: Támogatottak) támogatási szerződést köt.

(5) A Támogatottak a sporttámogatást kizárólag a támogatási szerződésben meghatározott célra használhatják fel.

3. Sportolásra alkalmas létesítmények

6. §

(1) Az Önkormányzat tulajdonában lévő sportolásra alkalmas létesítmények:

- a) városi sportcsarnok: Gyáli Sportcsarnok, 2360 Gyál, Ady Endre utca 22.,
- b) városi sportpálya: Ady Endre utcai sporttelep, 2360 Gyál, Ady Endre utca 22.,
- c) rekortán pálya: 2360 Gyál, Bartók Béla utca 75. (a Gyáli Bartók Béla Általános Iskola területén),
- d) iskolai tornatermek (az iskolák épületén belül):
 - da) Gyáli Ady Endre Általános Iskola tornaterme: 2360 Gyál, Ady Endre utca 20.,
 - db) Gyáli Bartók Béla Iskola tornaterme: 2360 Gyál, Bartók Béla utca 75.,
 - dc) Gyáli Zrínyi Miklós Általános Iskola tornaterme: 2360 Gyál, Kossuth Lajos utca 52.,
 - dd) Érdi SZC Eötvös József Technikum tornaterme: 2360 Gyál, Erdősor utca 65.,
- e) street workout park (kondipark): 2360 Gyál, Munkácsy Mihály utca.

(2) Az Önkormányzat illetékességi területén lévő egyéb sportolásra alkalmas létesítmények:

- a) járási uszoda: Gyáli Járási Tanuszoda, 2360 Gyál, Tulipán utca 42. (az NSK tulajdona),
- b) street workout park (kondipark) 2360 Gyál, Tulipán utca. (az NSK tulajdona).

4. A sport területén végzett kiemelkedő tevékenységek elismerése

7. §

Az Önkormányzat elismeri a város sportja érdekében kiemelkedő eredménnyel tevékenykedő sportolók, sportvezetők és sportszervezetek tevékenységét, és az e tárgyban megalkotott (2) bekezdésben meghatározott elismerésben részesíti őket az ISB előzetes állásfoglalása alapján.

8. §

A Kiváló Gyáli Sportolói Díj alapításáról és adományozásának rendjéről külön önkormányzati rendeletben rendelkezik.

5. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2021. június 1-jén lép hatályba.

10. §

E rendelet hatálybalépésével a sportról szóló 9/2014. (V. 30.) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Általános indokolás

A rendelet megalkotásának célja, hogy Gyál Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt sportfeladatait, és a mindenkori sportkoncepció alapján a helyi lakosság sport iránti igényeinek figyelembevételével, a helyi adottságok és lehetőségek alapján egységes alapelvek szerint határozza meg az általa támogatott sporttevékenységek körét, ellátásának módját és feltételeit, a szakmai és finanszírozási alapelveket.

A rendelet megalkotásával pontosabbá válnak Gyál Város sporttal kapcsolatos feladatai és kötelezettségei, a sporttámogatásra rendelt összegek odaítélésének rendszere. A jelenleg hatályos a *sportról* szóló 9/2014. (V.30.) ö. (a továbbiakban: Sportrendelet) megalkotása óta eltelt közel hét évben a jogszabályi változásokon túl számos pozitív változás történt a helyi sportéletben, a sportéletet meghatározó körülményekben. A 2014-2019-es önkormányzati ciklusban igazi, pezsgő sportvárossá vált, számos új sportlétesítménnyel gazdagodott a település. Az új rendeletben utalni szükséges a sport területén sikereket elérő gyáli sportolók, sportszervezetek elismerésére alapított „Kiváló Gyáli Sportoló Díj”-ra

A fentiekben utalt kedvező (sport)infrastrukturális változások-, és a jogszabályi környezet módosulás miatt indokolt a Sportrendelet hatályon kívül helyezése, és új rendelet megalkotása.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Gyál Város sportjáról szóló 10/2021. (V:29.) sz. önkormányzati rendeletének megalkotásához

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

- I. **Társadalmi hatás:** A rendelet megalkotásának társadalmi hatása pozitív, a gyáli sportélet szabályozott keretek között zajlik.
- II. **Gazdasági hatás:** A rendelet megalkotásának közvetlen gazdasági hatása nincs.
- III. **Költségvetési hatás:** A rendelet megalkotásának közvetlen költségvetési hatása nincs.
- IV. **Környezeti következményei:** A rendelet megalkotásának közvetlen környezeti következménye nincsen.
- V. **Egészségi következményei:** A rendelet megalkotásának közvetlen egészségre gyakorolt hatása nincs.
- VI. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A rendelet megalkotása nem növeli az eddigi adminisztratív terheket.
- VII. **Megalkotásának szükségessége:** A rendelet megalkotását az Stv. 55. § (6) bek. indokolja, illetve a korábbi rendelet megalkotása óta eltelt időszakban megvalósult (sport)infrastrukturális változások.
- VIII. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A rendelet megalkotásának elmaradása sérti az Stv. 55. § (6) bek-ét.
- IX. **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet megalkotásával kapcsolatosan felmerülő feltételek adottak.

Tárgy: Javaslat Gyál Város Önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló 2020. évi Átfogó Értékelésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdés rendelkezései szerint a helyi önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31. napjáig – a külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít. Az értékelést - a képviselő-testület általi megtárgyalást követően - meg kell küldeni a gyámhatóságnak.

A gyámhatóság az értékelés kézhezvételétől számított harminc napon belül javaslattal élhet a települési önkormányzat felé, amely hatvan napon belül érdemben megvizsgálja a gyámhatóság javaslatait és állásfoglalásáról, intézkedéséről tájékoztatja.

Ezen jogszabályi kötelezettségnek eleget téve - a Kertváros Szociális Központ vezetője által készített 2020. évi beszámolójának tartalmát is figyelembe véve - elkészítettük Gyál Város 2020. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló átfogó értékelést, melyet jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal terjeszték a tisztelt Képviselő-testület elé.

A fentiek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet az értékelés elfogadására.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja Gyál Város Önkormányzat 2020. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatairól szóló Átfogó Értékelést.

Határidő: 2021. május 31.
Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést véleményezte: Szociális és Egészségügyi Bizottság
Az előterjesztést készítette: Berta-Tóth Beáta irodavezető

Gyál, 2021. május 1.

Pápai Mihály
polgármester

Melléklet: Átfogó Értékelés Gyál Város Önkormányzat 2020. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatairól

ÁTFOGÓ ÉRTÉKELÉS
GYÁL VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2020. ÉVI GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI
FELADATAIRÓL



TARTALOMJEGYZÉK

1. Gyál demográfiai mutatói	2
2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása	2
3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása	11
4. Felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása	23
5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján	23
6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása	24
7. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködések bemutatása	29

ÁTFOGÓ ÉRTÉKELÉS

GYÁL VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI FELADATAINAK 2020. ÉVI ELLÁTÁSÁRÓL

Készült a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatóról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96.§ (6) bekezdésében foglaltak alapján, a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 147/1997.(IX.10.) Korm. rendelet 10. számú mellékletében előírt tartalmi követelmények mentén

1. Településünk demográfiai mutatói a 2020. január 1-jei statisztikai adatok alapján:

Gyál lakossága 2020. január 1. napján 24806 fő, ebből a 0-18 éves korosztály 4924 fő. A 0-18 éves lakosság korosztályi bontása az alábbi:

0-5 éves	6-13 éves	14-18 éves
1555 fő	1999 fő	1370 fő

Forrás: PMKH Pest megyei állandó lakosságszám statisztika

2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:

2.1. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma, kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok, elutasítások száma, főbb okai, önkormányzatot terhelő kiadás nagysága:

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult a jogszabályban meghatározott gyermekétkeztetés normatív kedvezményének, illetve az ezzel együtt járó pénzbeli támogatásnak évi két alkalommal történő igénybevételére, továbbá egyéb jogszabályban meghatározott kedvezmények igénybevételére (például védendő fogyasztói igazolás 10 esetben került kiadásra).

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot a jegyző állapítja meg, amennyiben a gyermeket gondozó családban az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének (2020. évben 28 500 Ft) 135%-át, azaz a 38 475 Ft-ot, illetve 145%-át, azaz 41 325 Ft-ot, ha a gyermeket egyedülálló szülő vagy törvényes képviselő gondozza, vagy ha a gyermek tartósan beteg vagy súlyosan fogyatékos, vagy ha nagykorúvá vált és 23 éves koráig vagy közép- vagy felsőfokú nappali tanulmányokat folytat, 25 éves koráig, ha felsőfokú tanulmányokat folytat, és a jogszabályban meghatározott mértéket meghaladó vagyonnal nem rendelkezik. A jogosultsági feltételek teljesülése esetén a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság 1 év időtartamra állapítható meg.

2019. december 31. napján nyilvántartott rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma 431 fő, 2020. év folyamán megállapítás történt 343 fő esetében, megszüntetés 413 fő esetében, így 2020. december 31. napján 361 fő részesült rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben. 2020. évben elutasításra nem volt szükség.

2020. december 31. napján Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma életkor szerint: *

Sor-szám	Megnevezés	0-2	3-5	6-13	14-17	18-	Összesen (b+c+d+e+f)
		éves					
	a	b	c	d	e	f	g
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (Gyvt. 19. § (1) bekezdés, 20.§ (2) bekezdés)							
01	G y e r m e k e k száma	31	66	199	56	9	361

2020. december 31. napján Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő családok száma:*

Sor-szám	Megnevezés	1	2	3	4 vagy 5	6 vagy annál több	Összesen (b+c+d+e+f)
		gyermekes c s a l á d o k száma					
	a	b	c	d	e	f	g
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (Gyvt. 19. § (1) bekezdés, 20.§ (2) bekezdés)							
01	C s a l á d o k száma	47	43	26	40	17	173
02	Ebből: egyedülálló szülő	24	13	13	19	12	81

*Forrás: KSH 1206 sz. statisztikai kimutatás a pénzben és természetben nyújtható támogatások adatairól 2020

A hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek (fiatal felnőtt) fogalma és e tény fennállásának megállapítása, mint a gyermekvédelmi gondoskodás körébe tartozó hatósági intézkedések egyike, *a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról* szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) került szabályozásra. A szabályozás célja a gyermek hátrányainak kompenzálása, esélyeinek növelése kora gyerekkortól fiatal koráig, minél sikeresebb társadalmi integrációjának elősegítése érdekében.

Hátrányos helyzetű gyermek: az a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek, aki esetében az alábbi körülmények közül egy fennáll:

- a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésének időpontjában a gyermeket együtt nevelő mindkét szülő, a gyermeket egyedül nevelő szülő, illetve a családba fogadó gyám legmagasabb iskolai végzettsége alapfokú (az alacsony iskolai végzettség igazolása a kérelmen megtett önkéntes nyilatkozattal történik);
- a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésének időpontjában a gyermeket nevelő szülők bármelyike vagy a szociális törvény¹ szerinti aktív korúak ellátására (foglalkoztatást helyettesítő támogatás vagy rendszeres szociális segély) jogosult vagy a kedvezmény igénylésének időpontját megelőző 16 hónapon belül, legalább 12 hónapig álláskeresőként tartotta nyilván a munkaügyi központ (az alacsony foglalkoztatottság fennállását az eljáró hatóság ellenőrzi);
- a gyermek szegregátumnak nyilvánított lakókörnyezetben, vagy az eljárás során felvett környezettanulmány szerint félkomfortos, komfort nélküli vagy szükséglakásban, illetve olyan

¹ a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.)

lakáskörülmények között él, ahol korlátozottan biztosítottak az egészséges fejlődéshez szükséges feltételek (elégtelen lakókörnyezet, illetve lakáskörülmény).

Halmazottan hátrányos helyzetű gyermek: az a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek, aki esetében fenti három körülmény közül (alacsony iskolai végzettség; alacsony foglalkoztatottság; elégtelen lakókörnyezet, lakókörülmény) legalább kettő fennáll.

A hátrányos, halmazottan hátrányos helyzet meghatározása kérelemre indul, azonban nem érinti a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kötődő kedvezményeket.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, megállapított hátrányos és halmazottan hátrányos helyzetű gyermekek és nagykorúvá vált gyermekek adatai 2020. évben: *

Sorszám	Megnevezés	Tárgyévben nyilván- tartásba vett	December 31-én nyilvántartottból korcsoport szerint					Dec. 31- én nyilván- tartott	December 31-én nyilvántartottból bölcsődei vagy köznevelési intézményi jogviszony szerint						
			0-2 éves	3-5 éves	6-13 éves	14-17 éves	18 éves és annál idősebb		jogvi- szonnyal nem rendel- kező	bölcső- dés	óvodás ****	általános iskolás ****	középfokú oktatási intézmény tanulója ****	felső- oktatási hallgató	
			c	d	e	f	g		h	i	j	k	l	m	n
01	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek és nagykorú gyermekek száma *	447	37	70	244	65	15	431							
02	Ebből (01-ből): hátrányos vagy halmazottan hátrányos helyzet megállapítása iránti kérelemmel érintett gyermekek és nagykorúvá vált gyermekek száma	144													
05	Megállapított hátrányos helyzetűek száma	7		1	3	3		7			1	3	3		
09	Megállapított halmazottan hátrányos helyzetűek száma**	137	13	29	70	20	3	135		13	29	70	20		3

*Forrás: KSH 1210 sz. statisztikai jelentés a gyámhatóság tevékenységéről 2020

A nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról szóló 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 29. § (2) bekezdése értelmében, a jegyzőknek az adott év január 15-én és október 1-jén rendelkezésre álló adatok feldolgozása után, minden év január 31-ig és október 31-ig rögzíteniük kell a **köznevelés információs rendszerében (KIR)** a hátrányos helyzetű és halmazottan hátrányos helyzetű gyermekekkel és tanulókkal összefüggő statisztikai adatokat.

A létszámadatokat a településen élő összes hátrányos helyzetű és halmazottan hátrányos helyzetű óvodai jogviszonnyal rendelkező gyermekekre, illetve alapfokú és középfokú iskolával tanulói jogviszonyban álló tanulóra vonatkozóan kell megadni. A KIR rendszerben történő adatszolgáltatások teljesítése 2020. évben is határidőben megtörténtek.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők pénzügyi támogatása

A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága a tárgyév augusztus 1. napján fennáll, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel, a tárgyév november 1. napján fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel alapösszegű – 6 000.- Ft összegű – pénzügyi támogatást folyósít, feltéve, hogy a jogosult nem minősül a hátrányos vagy halmazottan hátrányos helyzetűnek.

Amennyiben a jogosult **hátrányos** vagy **halmazottan hátrányos helyzete** és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága a gyámhatóság határozata alapján a tárgyév augusztus 1. napján fennáll, a

tárgyév augusztus hónapjára tekintettel, a tárgyév november 1. napján fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel a gyámhatóság emelt összegű – 6 500.- Ft összegű – pénzbeli támogatást folyósít.

2020. évben az igénybe vett **pénzbeli támogatás megoszlása** az alábbiak szerint alakult:

2020. augusztus:	alapösszegű támogatást átvevők száma: 292 fő	}	összesen: 198 család
	emelt összegű támogatást átvevők száma: 125 fő		417 gyermek
2020. november:	alapösszegű támogatást átvevők száma: 247 fő	}	összesen: 172 család
	emelt összegű támogatást átvevők száma: 105 fő		352 gyermek

Ezen a címen 4 731 500.- Ft került részükre kifizetésre, mely teljes összeg központi költségvetésből biztosított. A veszélyhelyzet okán hozott járványügyi intézkedések szem előtt tartása miatt, november hónaptól a támogatások kifizetései nem a megszokott házipénztári úton történtek, azokat postai úton juttattuk el a jogosultak részére, ennek költsége saját finanszírozásból történt.

2.2. Egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatásokra vonatkozó adatok:

Gyál Város Önkormányzata a Gyvt. 18. § (1), 29. § (1) és 131. § (1) bekezdései alapján *a pénzbeli és természetben nyújtható szociális, valamint a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, valamint egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 6/2015. (II.27.) sz. önkormányzati rendeletével* (a továbbiakban: Ör.) szabályozza a hatáskörébe tartozó gyermekvédelmi- és gyermekjóléti ellátásokat.

A rendelet célja, hogy a gyermekek törvényben foglalt jogainak és érdekeinek érvényesítéséhez, a szülői kötelezettségek teljesítéséhez segítséget nyújtson, és gondoskodjon a gyermekek veszélyeztetettségének megelőzéséről és megszüntetéséről a helyi sajátosságoknak megfelelően.

Gyál Város Önkormányzata az alábbi támogatások nyújtja a rászoruló személyeknek, családoknak:

Beiskolázási segély

Az Ör. 6.§ (1) bekezdése értelmében a Képviselő-testület beiskolázási segélyre való jogosultságot állapít meg tanévenként egy alkalommal annak a gyermeknek, aki tanulmányait középfokú tanintézetben folytatja és családjában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 120%-át. A támogatás formája 8.000.- Ft értékű, iskolaszerre levásárolható utalvány. 2020. évben 15 fő rászoruló középiskolás gyermek vette igénybe ezen támogatási formát, összesen 120.000.- Ft összegben.

Rendkívüli települési támogatás

Az Ör. 7. § (1) bekezdése alapján rendkívüli települési támogatásban részesíthető az a személy, aki a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, illetőleg aki időszakosan vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzd. A rendkívüli települési támogatás keretében gyermekes családok is igényelhetnek támogatást az önkormányzattól. A rendkívüli települési támogatás mértéke családtagonként 10.000.- Ft. 2020-ban 312 esetben kértek a családok rendkívüli települési támogatást, melynek keretében 12.841.000.- Ft került kifizetésre.

Szociális tanulmányi ösztöndíj

Az Ör. 5. § (1)-(4) bekezdése alapján a Képviselő-testület szociális tanulmányi ösztöndíjra való jogosultságot állapít meg annak a 19. életévét be nem töltött alapfokú vagy középfokú oktatási intézményben tanuló gyermeknek, valamint annak a 24. életévét be nem töltött állami fenntartású felsőoktatási intézményben nappali tagozaton – első diploma megszerzésére irányuló képzésben – tanuló fiatal felnőttnek, akinek a családjában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-át, feltéve, hogy a tanulmányi eredménye a 4,5-ös átlagot eléri. A szociális tanulmányi ösztöndíj mértéke 2017. márciusától egységesen havi 5.000.- Ft (ezt megelőzően alsó tagozatban 4,8-as tanulmányi eredményhez, míg felső tagozatban, közép- és felsőoktatási intézményben 4,5-ös tanulmányi eredményhez volt kötve a támogatás). 2020. évben 14 tanuló kapott tanulmányai sikeres elvégzéséhez ebben a formában önkormányzati támogatást, összesen 315.000.- Ft került e címen kifizetésre.

Lakhatási támogatás

Az Ör. 9-10. §-a alapján a Képviselő-testület lakhatási támogatás formájában települési támogatást állapít meg a szociálisan rászorult személyeknek az általuk lakott gyáli lakás rendszeres fenntartási költségeinek viseléséhez. Lakhatási támogatásra az a kérelmező jogosult, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 120%-át, egyedül élő esetén a 250%-át, feltéve, hogy a lakásfenntartás elismert költsége eléri vagy meghaladja a háztartás havi összjövedelmének 25%-át. A lakhatási támogatás mértéke havi 5.000.-Ft és egy év időtartamra kerül megállapításra. 2020. évben 24 fő kérelmező és családja részére összesen 1.095.000.-Ft támogatás került kifizetésre.

Gyáli Élet Program

Fenti rászorultság függő támogatásokon túl Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a *Magyarország helyi önkormányzatairól* szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 13.§ (1) bekezdés 8., 8a. pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva megalkotta a ***Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről*** szóló 5/2017.(II.28.) számú rendeletét (a továbbiakban GYÉP rendelet), mely alapján teljes egészében saját költségvetéséből Babaköszöntő csomagot, Óvodakezdési csomagot, Iskolakezdési csomagot és Középiskola csomagot, továbbá Gyáli Egyetemista Programban támogatást biztosít a meghatározott feltételek teljesülése mellett.

Gyáli Babaköszöntő Program keretében azon gyáli, állandó lakóhellyel rendelkező gyermekek neveléséhez kíván hozzájárulni, akik 2016. december 1. napján vagy azt követően születtek, és legalább az egyik szülőjük/törvényes képviselőjük a gyermek születését megelőzően három hónapja folyamatosan bejelentett gyáli állandó lakóhellyel rendelkezik és életvitelszerűen Gyálon is él. A támogatás formája egyszeri 20.500.- Ft értékű csomag, amely gyermekruházatot, babaápolási szereket és más, a gyermek gondozását segítő tárgyakat tartalmaz. 2020. évben 164 esetben, összesen 3.362.000.- Ft értékben biztosította ezen támogatást a kérelmező családoknak.

Gyáli Óvodakezdési Program keretében a Képviselő-testület azon gyermekek neveléséhez, óvodakezdéséhez kíván hozzájárulni, akik Gyálon működő intézményben létesítenek első alkalommal óvodai jogviszonyt, vagy nem Gyálon működő intézményben történik az óvodakezdés, ugyanakkor a gyermek és legalább egyik szülő gyáli állandó bejelentett lakóhellyel rendelkezik és életvitelszerűen Gyálon is él. A támogatás egyszeri 13 000.-Ft értékű csomag az óvodát kezdő gyáli gyermekek szüleinek, melyben óvodai zsák, ágynemű, rajzeszközök és egyéb óvodai eszközök találhatóak. 2020. évben összesen 316 db csomag került átadásra a kérelmező szülők részére, összesen 4 108 000.- Ft értékben.

Gyáli Iskolakezdési Program keretében a Képviselő-testület azon gyermekek általános iskolai tanulmányaihoz kíván hozzájárulni, akiknél a tanulói jogviszony Gyálon működő intézménnyel áll fenn, vagy nem gyáli intézményben történik az oktatás, ugyanakkor a gyermek és legalább az egyik szülő gyáli állandó bejelentett lakóhellyel rendelkezik és életvitelszerűen Gyálon is él. A támogatás formája az általános iskola 1-8. évfolyama tanulói számára biztosított 16.000.- Ft értékű tanszercsomag. 2020. évben 1945 db iskolakezdési csomag került átadásra a kérelmező szülők részére, összesen 31.120.000.- Ft értékben.

Gyáli Középiskola Program keretében a Képviselő-testület a középiskolai tanulmányait első alkalommal gyáli középiskolában kezdő, 16. életévét be nem töltött diákokat, alanyi jogon, egyszeri 5.000.-Ft értékű csomaggal támogat. 2020. évben az általános iskola végzős diákjai: 16 GB-os pendrive, Gyál kitűző, biciklis lámpaszett, kulacs és tornazsák termékekből álló csomagot kaptak. Összesen 200 csomag került kiosztásra. A középiskola első évfolyamos diákjai: A/6 jegyzetfüzet, powerbank, fedeles pohár, tollak, ceruzák, Gyál könyv termékekből álló csomagot kaptak. Összesen 70 csomag került kiosztásra. A Gyáli Középiskolai Program keretében összesen 1.250.000Ft költséget viselt Önkormányzatunk.

Gyáli Egyetemista Program keretében a Képviselő-testület, támogatásban részesíti azokat a gyáli állandó lakóhellyel rendelkező felsőoktatásban tanulókat, akik az adott tanulmányi félévet legalább 25 kreditpont megszerzésével igazoltan teljesítették és a következő félévet megkezdték. A képzési idő utolsó félévében lévő diák esetében a jogosultság feltétele a diploma megszerzése. 2020. évben összesen 123 fő részesült egyszeri 25.000.- Ft összegű támogatásban, összesen 3.075.000.- Ft összegben.

Bursa Hungarica Ösztöndíj

Önkormányzatunk évek óta kapcsolódik a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjrendszerhez, hogy segítse a felsőoktatásban részt vevő diákok tanulását. 2020. tavaszi félévben 46. fő, őszi félévben 42 fő, összesen 88 fő, összesen 2.200.000.- Ft összegben részesült felsőfokú tanulmányait folytató fiatal kapott támogatást, melynek összege 25.000.- Ft/félév hallgatónként. Ezt az összeget egészíti ki a központi költségvetés hallgatónként 25.000.- Ft-tal félévente.

2.3. Gyermekétkeztetés megoldásának módjai, kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok:

Intézményi gyermekétkeztetés

A Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés a) pontja alapján **ingyenesen kell biztosítani az intézményi gyermekétkeztetést** a bölcsődében, mini bölcsődében nyújtott bölcsődei ellátásban vagy óvodai nevelésben részesülő gyermek számára, ha

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
- tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíjjárukkal csökkentett összegének 130%-át vagy
- nevelésbe vették.

A Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés b) pontja alapján ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben részesül az 1-8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló, ha

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy
- nevelésbe vették.

Az intézményi gyermekétkeztetést az intézményi térítési díj **50%-os normatív kedvezményével kell biztosítani**

- az 1-8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül;
- az 1-8. és az azon felüli évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek, feltéve, hogy az (1) bekezdés b) pont ba) alpontja alapján a tanuló nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben;
- az (1) bekezdés a), b) és d) pontja szerinti életkorú, tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek számára, feltéve, hogy az (1) bekezdés alapján a gyermek nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben.

Közétkeztetés 2020. évi statisztikai adatai:

Gyáli közétkeztetés / 2020	I. Szünidei gyermekétkeztetés		II. Intézményi gyermekétkeztetés										III. Szociális étkeztetés		Összesen (éves) / 2020
	Gyermekétkeztetés											Étkeztetés			
	68 nap	Bölcsőde (231 nap)		Óvoda (220 nap)		Általános iskola (185 nap)						KSZK-n keresztül (csak Gyálon) / (249 nap)			
Mit? (ellátás formája, módja)	déli meleg főétkezés	Napi 4* étkezés: 2 főétkezés (reggel, ebéd) + 2 kisétkelés (tízóra, uzsonna)		Napi 3* étkezés: 1 főétkezés (ebéd) + 2 kisétkelés (tízóra, uzsonna)		Napi 3* étkezés: 1 főétkezés (ebéd) + 2 kisétkelés (tízóra, uzsonna) / döntően alsós tanulók, 7-10 éves			Napi 1* étkezés: 1 főétkezés (ebéd) / döntően felsős tanulók, 11-14 éves			1 főétkezés (ebéd)			
Mennyiért?	ingyen	teljes áron (365.-)	ingyen	teljes áron (440.-)	ingyen	teljes áron (540.-)	kedvezményes áron (50%/270.-)	ingyen	teljes áron (405.-)	kedvezményes áron (50%/203.-)	ingyen	x 60 év felett: 635 - x 60 év alatt: 655 - (+150.- szállási/adag)			
Mennyi?	2h / 3 h gyermekek (szülő irásbeli kérelmére)	bölcsődei jogviszony (91)		óvodai jogviszony (809)		általános iskolai tanuló jogviszony (1 336 főből 1 002 fő)								166	2 068
Étkezési normaíva (fő)	20	45	46	196	613	163	80	130	128	51	18	96	1 156		
Adagszám	1 353	13 341		89 830		30375	14 967	24 162	23 441	9 231	3 257	23 885	233 842		
"El nem fogyasztott" (éves) adagszám	24 adag	1 024* (napi 6 adag)		2 880* (napi 6 adag / int.)		3 750* (napi 10 adag / int.)						0	7 678		
Állami normaíva	644 565					77 880 703						6 370 560	84 895 828		
Tértelési díjbevétele	0					38 529 262						13 290 021	51 819 283		
Összes bevétel (norm + térelési díj)	644 565					116 409 965						19 660 581	136 715 111		
Összes költség	841 539					138 808 662						24 490 278	164 140 479		
Önkormányzati önrész	196 974					22 398 697						4 829 697	27 425 368		

Forrás: Önkormányzat saját nyilvántartása

Ingyenes szünidei gyermekétkeztetés

A Gyvt. 21/C. § (1) bekezdése alapján a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést

- a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja, és
- az a) pontban foglalt gyermekeken kívül további gyermekek, így különösen a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére ingyenesen biztosíthatja.

A jogosult gyermekek részére a szünidei étkezést az iskolai évközi szünet, és az erre az időszakra eső óvodai zárva tartás munkanapjaira a Gyál Városüzemeltetési Kft. Dobó Katica utcai konyháján keresztül biztosítja az önkormányzat, a déli meleg főétkezés formájában.

Tekintettel arra, hogy az ebéd helyben történő elfogyasztásra – erre alkalmas helyiség hiányában – nincs lehetőség, az étel a jogosultak általi elvitellel került biztosításra. Az étel napi elviteléről a meghatározott időponton belül, a szülőnek/ törvényes képviselőnek vagy általuk megbízott más személynek kellett gondoskodnia.

A szülők/törvényes képviselők tájékoztatására – szünidei gyermekétkeztetés igénybevételének lehetőségéről, az igénybevétel módjáról, valamint a szünidei gyermekétkeztetés biztosításának időtartamáról, helyszínéről és módjáról – a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 13/B § (1) bekezdésében foglaltak szerint, május 15. napjáig, illetve szeptember 15. napjáig 2020. évben is sor került.

A tájékoztatással egyidőben a szülők részére megküldésre került a szünidei gyermekétkeztetés igényléséhez szükséges Korm. rendelet 7. melléklet szerinti nyilatkozat, az ellátásra jogosult gyermekei számának megfelelő példányszámban.

Minden egyes szünidei gyermekétkeztetés megkezdése előtt a helyben szokásos módon is (hirdetmények, város honlapja) a jogosultak figyelme felhívásra került a szünidei gyermekétkeztetésről, annak időtartamáról és helyszínéről. A szünidei gyermekétkeztetés megkezdése előtt vizsgálatra került, hogy a szünidei gyermekétkeztetés megkezdésekor, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzete, az azt megállapító határozat alapján fennáll-e.

Fenti szabályozásnak megfelelően a 2020. évben az alábbiak szerint biztosította Önkormányzatunk az ingyenes szünidei étkeztetést:

	2020. tavaszi szünet	2020. nyári szünet	2020. őszi szünet	2020. téli szünet	Összesen
jogosultak száma	175 fő	128 fő	115 fő	113 fő	531 fő
kérelmezők száma	20 fő	30 fő	15 fő	19 fő	84 fő
kérelmezők aránya (kérelmezők/jogosultak száma)	11 %	23 %	13 %	17 %	16%
elfogyasztott adagszám	14 adag	1251 adag	75 adag	97 adag	1437 adag
szünidei napok száma	2 nap	54 nap	5 nap	7 nap	68 nap
étkezők átlagos száma (adagszám/napok száma)	7 fő	23 fő	15 fő	7 fő	21 fő
(el)fogyasztási hajlandóság (étkezők/kérelmezők száma)	35%	77%	100%	10 %	71%
bent maradt adagszám („bukó), önkormányzati veszteség	11 adag	7 adag	0 adag	6 adag	24 adag

Forrás: Önkormányzat saját nyilvántartása

Fenti táblázat foglalja össze a 2020. év ingyenes szünidei étkeztetésének statisztikai adatait, melyből kiolvasható, hogy 68 szünidei napon, átlagosan 20 gyermek részesült napi meleg főételben az iskolai tanítási szünetek munkanapjain, összesen 841 539.- Ft összegben. A jogosultak számához képest az igénybe vevők száma rendkívül alacsony, és emellett csökkenő tendenciát is mutat.

2020. évben Önkormányzatunk a szünidei étkeztetéshez kapcsolódóan szabadidős programot nem szervezett.

Jegyzői gámhatósági feladatok

2020. március 1. napjától egyes gámhatósági feladatok jegyzői hatáskörbe kerültek (gyermek nevének megállapítása, előzetes gámnevezés, képzelt szülő adatainak a megállapítása, igazolás kiadása arról, hogy a gyermek tekintetében az anyakönyvbe bejegyzett apa vagy anya képzelt személy, családvédelmi koordináció, tájékoztatás a rendezetlen családi jogállás kezeléséről). 2020. évben ezen gámhatósági feladatok közül

kizárólag apa nevének bejegyzése nélkül anyakönyvezett gyermekről szóló értesítés érkezett társhatóságtól. Hat esetben volt szükséges felhívni a szülő figyelmét gyermek rendezetlen családi jogállásának rendezésére.

Gyál Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 6/2020.(II.28.) önkormányzati rendeletével újrászabályozta a **Helyi Szociálpolitikai Kerekasztal** intézményét, mely szakmai testületi fórum célja, a Szociális Szolgáltatástervezési Konceptióban meghatározott feladatok megvalósításának, végrehajtásának folyamatos figyelemmel kísérése. A Kerekasztal a veszélyhelyzet alatt, a járványügyi intézkedések okán nem ülésezett.

Az Sztv. 92. § (3) bekezdése alapján az önkormányzat a településen élő szociálisan rászorult személyek részére biztosítandó szolgáltatási feladatok meghatározása érdekében – jogszabályban meghatározottak szerint – szolgáltatástervezési koncepciót készít. Amennyiben a települések egyes szociális feladataikat társulás keretében látják el, e szolgáltatások tekintetében a szolgáltatástervezési koncepciót a társulás készíti el. A Kertváros Önkormányzati Társulás által fenntartott Kertváros Szociális Központ intézményvezetője **Gyál Város Szociális Szolgáltatási Konceptióját** elkészítette, mely a 118/2020.(XI.26.) sz. PM határozattal, illetve a Társulási Tanács által is elfogadásra került.

3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

3.1. Gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalata a Kertváros Szociális Központ intézményvezetője által készített 2020. évi beszámolója alapján:

A személyes gondoskodást nyújtó alapellátások döntő hányadát önkormányzatunk **Kertváros Szociális Központ** útján látja el, amelyet „**Kertváros**” **Önkormányzati Társulás** tart fenn és működtet.

A Kertváros Szociális Központ Család- és Gyermekjóléti Szolgálat az alábbi településeken látja el a családsegítő-, és gyermekjóléti feladatokat:

- székhely: Gyál
- nyitva álló helyiségek: Alsónémedi, Bugyi, Ócsa

A család- és gyermekjóléti szolgálatokkal az **alpellátás keretein belül az együttműködés önkéntes alapon történik.**

A gyermekjóléti alapellátás célja, hogy a szociális munka eszközeivel hozzájáruljon a gyermek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődésének, jólétének, a családban történő nevelésének elősegítéséhez, a veszélyeztetettség megelőzéséhez, a kialakult veszélyeztetettség megszüntetéséhez, valamint a gyermek családjából történő kiemelésének megelőzéséhez.

A kapcsolatfelvételnek több formája van:

- **önkéntes** – szülő, gyermek, vagy együttesen
- **a jelzőrendszer tagjainak jelzését követően** a családsegítők felveszik a kapcsolatot az érintett családdal, majd ezt követően tájékoztatják az Intézmény által nyújtott szolgáltatásokról, melyek minden esetben ingyenesek, valamint a családsegítés lényegéről.

- a családsegítés lényege, hogy a család külső- és belső erőforrásainak feltérképezését követően a felmerülő problémákra közös gondolkodás útján dolgozzunk ki az esetekre, személyre szabott taktikát- és stratégiát (cselekvési terv), együttműködési megállapodás aláírását követően.
- **együttműködésre kötelezettek** – védelembe vételt követően, amennyiben az esetmenedzser a veszélyeztetettség megszüntetése érdekében a családsegítőt bevonja, konkrét feladatokat ír elő számára az Egyéni gondozási-nevelési tervben. Ezekben az esetekben a cselekvési terv alapjául az esetmenedzser által elkészített GYSZ5 adatlapban foglaltak az irányadóak.

Probléma típusa	Gyál	Alsónémedi	Bugyi	Ócsa	Összesen
Életviteli	24	-	9	8	41
Családi konfliktus	33	3	21	11	68
Családon belüli bántalmazás	13	-	2	-	15
Elhanyagolás	17	-	4	17	38
Gyermeknevelési	58	6	26	17	97
Beilleszkedési zavar	9	-	8	12	29
Magatartás, teljesítményzavar	21	1	11	17	50
Fogyatékoság, retardáció	4	-	2	13	19
Lelki-, mentális, pszichiátriai betegség	14	7	23	7	51
Szenvedélybetegség	5	-	2	11	18
Egészségi probléma, egészségkárosodás következménye	20	1	15	-	36
Foglalkoztatással kapcsolatos	1	1	16	3	21
Anyagi, megélhetéssel, lakhatással kapcsolatos	25	6	24	10	65
Ügyintézással kapcsolatos	14	6	26	23	69
Információkéréssel kapcsolatos	5	-	33	31	69

A családsegítés célja a szociális munka eszközeinek segítségével, a problémával küzdő egyént vagy családot képessé tenni a kialakult helyzet megváltoztatására. A lényeg a bizalmi kapcsolat kialakításán van, az együttgondolkodáson, hogy az ügyfél, akár gyermek, akár felnőtt a problémamegoldást a magáénak érezze, képessé váljon a veszélyeztető tényezők-, és azok kialakulási okainak felismerésére, adekvát stratégia kidolgozására.

A gondozott családjainkat jellemző **elsődleges problémák** az alábbiak szerint csoportosíthatóak. Ezek azok a kérdéskörök, melyek kapcsán az ügyfeleink kapcsolatba kerülnek a Szolgálattal.

Természetesen nincsenek vegytiszta esetek, s az első találkozást követően mindig fény derül a család működési zavarát okozó problémák komplexitására, gyakran a **reális ok több találkozást követően kerül feltárára**. Szolgálatunk a **rendszer szemléletű családgondozás** szerint végzi tevékenységét.

A nyílt- és az ügyfél számára érthető kommunikáció növeli a gondozási folyamat sikerességét. A hatékony családsegítés fontos eleme az objektivitás megőrzése.

Település	2020. évben az ellátottak száma		
	Együttműködési megállapodással	Nem együttműködési megállapodással	Ebből egyszeri alkalommal
Gyál	259 fő/99 család	362 fő/ 172 család	189 fő
Alsónémedi	30 fő/ 7 család	46 fő/ 17 család	1 fő
Bugyi	130 fő / 38 család	104 fő / 93 család	67 fő
Ócsa	116 fő/42 család	193 fő/62 család	57 fő
Összesen	535 fő/186 család	705 fő/344 család	314

A következő táblázat az **együttműködési megállapodással** rendelkező ügyfelekkel, családokkal kapcsolatos problémátípusokat jeleníti meg.

Probléma típusa	Gyál	Alsónémedi	Bugyi	Ócsa	Összesen
Életviteli	20	-	7	2	29
Családi konfliktus	28	-	16	4	48
Családon belüli bántalmazás	9	-	1	-	10
Elhanyagolás	10	-	2	6	18
Gyermeknevelési	31	4	15	10	60
Beilleszkedési zavar	3	-	6	8	17
Magatartás, teljesítményzavar	8	1	9	9	27
Fogyatékoság, retardáció	-	-	1	4	5
Lelki-, mentális, pszichiátriai betegség	6	2	17	3	28
Szenvedélybetegség	2	-	1	8	11
Egészségi probléma, egészségkárosodás következménye	7	-	12	-	19
Foglalkoztatással kapcsolatos	-	1	14	2	17
Anyagi, megélhetéssel, lakhatással kapcsolatos	14	6	13	7	40
Ügyintézésel kapcsolatos	4	6	10	12	32
Információkéréssel kapcsolatos	-	-	6	6	12
Családlátogatások száma	142	20	138	81	373

A gyermekek veszélyeztetettségének okai sokrétűek, összetettek. A gondozás során mindegyik összetevővel foglalkozni kell.

A veszélyeztetettség okai között az alábbiakat említjük meg:

- elhanyagolás – fizikai-, és érzelmi egyaránt. Jellemzően az aluliskolázott, rossz családi mintával rendelkező szülők esetében találkozunk a veszélyeztetettség eme formájával
- családon belüli konfliktus

- szenvedélybetegség
- gyermeknevelési problémák
- beilleszkedési zavar, valamint magatartási- és teljesítményzavar – ezekben az esetekben a gyermekeket számos kudarc éri az oktatási intézményekben
- lelki-, mentális-, pszichiátriai problémák jelenléte a családok életében
- bántalmazás mindkét formája – fizikai és lelki
- gyakori költözködések – a gyermekvédelmi rendszer előli „menekülés”

A veszélyeztetettség megszüntetése a komplex családgondozást igényel, együttműködést a jelzőrendszer tagjaival esetmegbeszélés, esetkonferencia, valamint szakmai konzultációk keretében.

Az ügyfelekkel való kapcsolattartás formái a következők: **családlátogatás, segítő beszélgetés, hivatalos ügyintézésben való segítségnyújtás, gyermeknevelési-, és életvezetési tanácsadás.** A kompetenciahatárunkat túllépő problémák megoldása érdekében ügyfeleinket átirányítjuk a Család- és Gyermejköltségi Központba, hogy általa biztosított szolgáltatásokat igénybe vehesse – **pszichológiai megsegítés, jogi tanácsadás, család-, pár-, válás-, és gyászterápia. Együttműködünk az óvodai- és iskolai szociális segítőkkel.** A gyermekek érdekében folyamatosan konzultálunk.

A szociális segítő munka egyik fontos területe a szabadidős programok szervezése, úgy a gondozásba bevont ügyfeleink részére, mint az Intézmény illetékességi területén élők számára. A jelenleg működő klubok Gyálön: Van hova Klub – idősek számára; Baba – mama Klub; Bugyin pedig a Sansz Kamaszklub működik heti rendszerességgel, azonban a COVID-19 miatt ezen foglalkozások sajnos nem kerültek megrendezésre.

A segítő folyamat egy komplex tevékenység, szoros és bizalomra épülő együttműködést igényel a jelzőrendszer tagjaival, társintézményekkel. Hatékonyságának alapja a nyílt, ügyfelek érdekében zajló kommunikáció.

A veszélyeztetettség megszüntetésében nehézséget jelent:

- a lelki-, mentális-, érzelmi problémák megoldása – nagyon nehezen kapnak időpontot a családok a fenti gondokat kezelő intézményekhez vizsgálatra, terápiára.
- a speciális igényű gyermekek esetében a számukra megfelelő terápia, a szülőket segítő szülőcsoportok szinte elérhetetlenek klienseink számára a megfelelő intézményhálózat hiányosságai miatt, adott esetben a szakellátásba való elhelyezésük is hosszabb időt vesz igénybe.
- az érzelmi bántalmazás felszínre kerülése is nehézségekbe ütközik – nincsenek külsérelmi nyomok, a félelem miatt az áldozatok nem mernek kiállni magukért.
- az egyes szakmai területek szemléletmódja közötti különbség. Előfordul, hogy a szakemberek kizárólag a saját részterületükre figyelnek, és nem rendszerben, a maga komplexitásában elemzik az eseményeket.
- adott esetben a kompetenciahatárok átlépése.

- a fent említett hiányos ellátórendszer – családok átmeneti otthonába, anyaoththonokba, idősoththonokba nehéz a bejutás.

A fentiek miatt a családon belüli problémák élesednek, a gyermekek veszélyeztetettsége nem kerül megszüntetésre, így a gyermekek jogai a biztonságos körülmények között való nevelkedéshez csorbul.

A válsághelyzetben lévő várandós édesanyák gondozása a családsegítő szolgálat feladata. Az együttműködés önkéntes. A krízisben lévő anyát tájékoztatjuk az őt és a magzatot megillető jogokról, lehetőségeikről, kötelezettségeiről.

A válsághelyzetet felmérve közös célokat, feladatokat tűzünk ki. Lakhatási problémánál családsegítő felveszi a kapcsolatot a Családok Átmeneti Otthonával, vagy Anyaoththonnal, annak függvényében, hogy az édesanya párkapcsolatban él-e, vagy egyedülálló. Amennyiben az anya nem tudja vállalni születendő gyermeke felnevelését, akkor a szakember tájékoztatja őt az örökbeadás jogi lehetőségeiről, annak kimenetéről és módjáról. Ellátási területünkön 2020. évben krízisben lévő várandósról nem volt tudomásunk.

A családjából kiemelt gyermek szüleinek gondozása összetett feladat, a jogszabály értelmében a Gyermekjóléti Központ esetmenedzsere végzi, de sokszor ez a Szolgálat családsegítőjének a bevonásával történik. A szakemberek életvezetési, mentálhigiénés tanácsokkal látják el a szülőket, felkészítve őket a gyermekeik fogadására, legtöbbször lakhatásban és álláskeresésben is segítve őket. Emellett nagy hangsúlyt fektetnek a rendszeres kapcsolattartásra ezzel biztosítva a gyermekek és a szülők számára nagyon fontos családi kötelek megtartását.

3.2. Fentieket - *dőlt betűvel szedetten* - a Kertváros Szociális Központ vezetője, Dócziné Pallagi Ágnes által készített, 2020. évre vonatkozó beszámolójának egy részletével is kiegészítjük:

CSALÁD-ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

Célja	
Gyál közigazgatási területe	Család és Gyermekjóléti Szolgálat
Tárgyi feltételei	Tárgyi feltételek kiegészítésre szorulnak
Gondozott családok száma	172 család
Gondozott egyének száma	621 fő
Gyermekek száma	291 fő
Információnyújtás	201 alkalom / 121 fő
Segítő beszélgetés	601 alkalom / 181 fő
Tanácsadás	131 alkalom / 73 fő
Konfliktuskezelés	4 alkalom / 4 fő

<i>Kríziskezelés</i>	<i>11 alkalom / 5 fő</i>
<i>Esetkonferencia</i>	<i>2 alkalom / 12 fő</i>
<i>Esetmegbeszélés</i>	<i>22 alkalom / 10 fő</i>
<i>Esetkonzultáció</i>	<i>39 alkalom / 24 fő</i>
<i>Családlátogatás</i>	<i>339 alkalom / 329 fő</i>
<i>Ügyintézéshez segítségnyújtás</i>	<i>148 alkalom / 88 fő</i>
<i>Adományközvetítés</i>	<i>29 alkalom / 95 fő</i>
<i>Megkeresés a jelzőrendszer által</i>	<i>51 fővel kapcsolatban</i>
<i>Jelzőrendszer által kezdeményezett kapcsolatfelvétel</i>	<i>98 fő</i>
<i>Önkéntes kapcsolatfelvétel</i>	<i>27 fő</i>

Egyéb, fontos tapasztalat

Gyál településen 2020. évben is volt személyi csere – 2 kolleganő elment, és helyettük két új szakember érkezett. A területen egyikőjük sem dolgozott még, ebből a szempontból pályakezdőknek tekinthetőek. 2020. évben 6 családsegítő látta el a feladatokat.

A településeken a jelzőrendszer működése változó elsősorban Gyál vonatkozásában. A jelzésre kötelezett intézmények közül a leggyakrabban a közoktatási intézmények, illetve a védőnők jeleznek. Az igazolatlan hiányzások, illetve a nagyon magas igazolt hiányzások mögött jellemzően nevelési problémák, vagy adott esetben a család működésében fellelhető zavarok állnak. Életvezetési-, és higiéniai problémák is terhelik a családokat. A segítő munka során gyakran lépünk kapcsolatba Intézményünk családterapeutájával, akivel folyamatosan konzultálunk az esetekről. A járványügyi helyzet ellenére Szolgálatunk több esetben kezdeményezett esetmegbeszélést a szülők, nevelők, gyermekek jelenlétében. Ezek a találkozások számos probléma megoldását mozdították elő. Intézményünk munkatársai mintegy mediátor szerepét töltötték be a szülők, és a nevelők, valamint a gyermekek (amennyiben a gyermek életkora megengedte azt) között.

A védőnői hálózattal való együttműködés esetenként nehézkes – sajnos az elmaradt oltásokról, az elhanyagoltságról nem minden esetben kapunk jelzést, s vannak olyan peremhelyzetű családok, akikről kevés reális információt közvetítenek. Gyakran szolgálatunk tájékoztatja őket egy-egy esetkonzultáció kapcsán.

A vírushelyzet miatt a Szolgálat által szervezett klubok (Bugyi, Gyál) tevékenységüket szüneteltetik.

Sikereink:

- *összetartó, együttműködő közösséget sikerült kiépíteni a családsegítők között*
- *egységes értékrend érvényesítése a szolgálaton belül*
- *a CSAGYESZ bevezetését követően az adminisztráció, az esetek áttekinthetősége javult*

- a cselekvési tervek megfogalmazása, a családokkal való átbeszélése a Szolgáltatón belül folyó segítő munka hatékonyságát emelte. A célok, feladatok, felelősök pontos megnevezése, a határidők betartása. A cselekvési tervek számon kérhetővé, egyértelművé váltak.
- ügyfelek gyermekeivel zajló korrepetálások megszervezése, és lebonyolítása.

Nehézségeink:

- akadozik a jelzőrendszer működése – ennek zökkenőmentessé tétele a következő esztendő feladata. Mindezt jól szervezett esetmegbeszélések, esetkonzultációk, illetve hasznos információt, és tudást közvetítő szakmaközi értekezletek keretén belül áll módunkban megvalósítani.
- a vírushelyzet miatt elmaradtak a szupervíziók, és a teamek. Ezeket a kollégák egyre gyakrabban hiányolják. Az online megoldásokat nem preferáljuk egyrészt a megfelelő infrastruktúra hiánya, másrészt a személytelenség miatt.

A Szolgálat működésének javítása, eredményességének növelése érdekében az elkövetkezendő időszakban hangsúlyt kívánunk fektetni a jelzőrendszer tagjaival folytatott párbeszéd, és együttműködés javítására, valamint a kollégák minél jobb elismerésének, és megbecsülésének biztosítására, melyre lehetőséget a fenntartó Önkormányzatokkal közös gondolkodás biztosít.

CSALÁD-ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT

Célja	
Gyál	Család és Gyermekjóléti Központ
Tárgyi feltételek	Teljesen gépesített, minden szükséges eszközzel ellátott
Védelemben vett	54 fő
Ideiglenes hatályú elhelyezés alatt	14 fő
Utógondozott	0 fő
Nevelésben vett	70 fő
Családkonzultációkban részt evők száma	0 fő
Pszichológiai tanácsadás	42 fő / 227 ülés
Gyermek	30 fő
Felnőtt	12 fő
Jogi tanácsadás	32 fő / 32 alkalom
Felügyelt kapcsolattartások száma	29 alkalom
Család	5 család
Gyermek	10 gyermek
Család- és párterápia	20 család /200 alkalom/ 54 fő

Szociális diagnózis	0 fő
Készenléti Szolgálat	5 alkalom
Óvodai- és Iskolai Szociális Segítés	Egyéni foglalkozás: 173 fő / 878 alkalom, Csoportos foglalkozás: 117 fő / 595 alkalom, Konfliktuskezelés: 16 fő / 29 alkalom
Ócsa	Család és Gyermekjóléti Központ
Tárgyi feltételek	Teljesen gépesített, minden szükséges eszközzel ellátott
Védelembe vett	6 fő
Ideiglenes hatályú elhelyezés alatt	6 fő
Utógondozott	0 fő
Nevelésbe vett	18 fő
Családkonzultációkban résztvevők száma	0 fő
Pszichológiai tanácsadás	20 fő / 65 ülés
Gyermek	15 fő
Felnőtt	5 fő
Jogi tanácsadás	0 fő
Felügyelt kapcsolattartások száma	0 fő
Család	0 fő
Gyermek	0 fő
Család- és párterápia	1 család / 2 fő / 10 alkalom
Szociális diagnózis	0 fő
Készenléti Szolgálat	0 alkalom
Óvodai- és Iskolai Szociális Segítés	Egyéni foglalkozás: 161 fő / 457 alkalom, Csoportos foglalkozás: 100 fő / 215 alkalom, Konfliktuskezelés: -
Alsónémedi	Család és Gyermekjóléti Központ
Tárgyi feltételek	Teljesen gépesített, minden szükséges eszközzel ellátott
Védelembe vett	3 fő
Ideiglenes hatályú elhelyezés alatt	0 fő
Utógondozott	0 fő
Nevelésbe vett	0 fő
Családkonzultációkban részt evők száma	0 fő
Pszichológiai tanácsadás	3 fő / 4 ülés
Gyermek	2 fő
Felnőtt	1 fő
Jogi tanácsadás	0 fő
Felügyelt kapcsolattartások száma	0 fő

Család	0 fő
Gyermek	0 fő
Család- és párterápia	1 család / 3 fő / 10 alkalom
Szociális Diagnózis	0 fő
Készenléti Szolgálat	0 fő
Óvodai- és Iskolai Szociális Segítés	Egyéni foglalkozás: 65 fő / 114 alkalom, Csoportos foglalkozás: 55 fő / 100 alkalom
Felsőpakony	Család és Gyermekjóléti Központ
Tárgyi feltételek	Teljesen gépesített, minden szükséges eszközzel ellátott
Védelembe vett	3 fő
Ideiglenes hatályú elhelyezés alatt	0 fő
Utógondozott	0 fő
Nevelésbe vett	1 fő
Családkonzultációkban részt evők száma	0 fő
Pszichológiai tanácsadás	3 fő / 7 ülés
Gyermek	2 fő
Felnőtt	1 fő
Jogi tanácsadás	0 fő
Felügyelt kapcsolattartások száma	0 fő
Család	0 fő
Gyermek	0 fő
Család- és párterápia	0 fő
Szociális Diagnózis	0 fő
Készenléti Szolgálat	0 fő
Óvodai- és Iskolai Szociális Segítés	0 fő / 0 alkalom

Egyéb, fontos tapasztalat

A 2020. év februárjától Alsónémedi és Felsőpakony települések esetmenedzseri feladatait új szakember látja el, aki egyben jelzőrendszeri tanácsadóként is tevékenykedik. Másik három kollégánk Gyál és Ócsa város tekintetében végez magas színvonalú esetmenedzseri munkát.

Központunk feladataihoz tartozik még a törvényben is előírt kötelezettségünk, mely szerint szakmai támogatást nyújtunk a gyermekjóléti szolgálatok számára. Havi rendszerességgel esetmegbeszéléseket szervezünk, sajnos a világjárvány következtében elrendelt veszélyhelyzet miatt ez leginkább online és telefonos szükségmegoldásként működött a 2020. esztendőben. A Család és Gyermekjóléti Központ feladatai közé tartozik még a veszélyeztetettséget észlelő- és jelzőrendszer összehangolása, melyet Központunkban egy esetmenedzser járási jelzőrendszeri tanácsadóként lát el. Segítséget nyújt a jelzőrendszer tagjai és a Család- és

Gyermekjóléti Szolgálat közötti konfliktusok megoldásában, amennyiben a jelzőrendszer valamely tagja jelzési vagy együttműködési kötelezettségének nem tesz eleget, a központ megteszi jelzését a gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörében eljáró fővárosi és megyei kormányhivatal felé, hogy értesítse a fegyelmi jogkör gyakorlóját és tegyen javaslatot az érintett személlyel szembeni fegyelmi felelősségre vonás megindítására.

Központunk emellett készenléti szolgálatot is működtet. A készenléti szolgálat célja a Család- és Gyermekjóléti Központ nyitvatartási idején kívüli felmerülő krízishelyzetekben történő azonnali segítség, tanácsadás vagy tájékoztatás nyújtása.

A Központ speciális feladataink közé tartozik az óvodai és iskolai szociális segítő szolgáltatás, mely a gyermek veszélyeztetettségének megelőzése érdekében, a szociális segítő munka eszközeivel támogatást nyújt a köznevelési intézménybe járó gyermeknek, a gyermek családjának és a köznevelési intézmény pedagógusainak. A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatiról és működésük feltételiről szóló 15/1998. (IV.30.) NM rendelet alapján 1000 fő köznevelési intézményben nyilvántartott gyermekre vetítve 1 fő óvodai és iskolai szociális segítő alkalmazása szükséges. A fenti hivatkozás értelmében Központunk novembertől, már 4 fő szociális segítő tevékenységet ellátó, felsőfokú szociális végzettséggel rendelkező kollégát alkalmaz 1 fő betöltetlen státusz mellett. A veszélyhelyzetet megelőzően a fő hangsúly a csoportfoglalkozások keretében végzett szociális segítő tevékenységen volt, ez a járványügyi helyzetben fő hangsúlyként sokszor áttevéődött az egyéni és a kiscsoportos segítségnyújtásra, mely a jelzőrendszer tagjainak (pedagógus, családsegítő, esetenedzser) delegálása, illetve önkéntes megkeresés alapján történt. A segítő munka során a kiscsoportos foglalkozások hatékonyabbnak bizonyultak, mert a járvány első hulláma alatti tapasztalataink azt mutatták, hogy az ilyen formában történő munkavégzésben a gyermekek sokkal inkább megnyíltak, így személyesebbé váltak ezek az ülések. Munkaóra szempontjából ez növekedést jelentett, mert a nagyszámú osztály esetében a kiscsoportos bontásban csak több körben tudták segítőink elvégezni az adott feladatot, viszont a foglalkozások sokkal hatékonyabbá váltak. Munkájuk minőségét nem befolyásolta a digitális térben való segítségnyújtás, mert video chat alkalmával ragaszkodtak a kamera aktív használatához. Emellett óvodai és iskolai szociális segítőink igyekeztek a koronavírus betegségről teljes körű tájékoztatást adni, információt nyújtani a tüneteit, lefolyását és kezelését illetően az érdeklődőknek. Támogatást nyújtottak a nevelőknek, a szülőknek nevelési és gondozási feladataik elakadása kapcsán, tanácsadás keretében. Segítséget adtak a diákok számára a felmerülő kamaszkori nehézségekben, mentális támogatás, segítő beszélgetés, online chat formában. A digitális oktatásra való átálláskor segítségül siettek a napirend felállításában, kialakításában, online oktatási rendszerben való eligazodásban.

A speciális feladataink közé tartozik még a jogi tanácsadás, melyet 32 fő vett igénybe, 32 alkalommal, illetve a Szociális Diagnózis készítő esetenedzseri tevékenység, sajnos a folyamatos hirdetéseink ellenére ez a státuszt betöltetlen maradt jelentkezők hiányában.

Központunk kollégái között tudhatunk egy heti 40 órában dolgozó (2020 novembere óta) már felnőtt klinikai szakpszichológust is. Pszichológusunk legfontosabb feladatai közé tartozik a pszichológiai konzultáció, tanácsadás, támogatás. Az egyéni pszichológiai konzultáció segítségnyújtás egyéni életvezetési problémák

megoldásához, az életszerepek optimalizálásához, az emberi tanulás, kommunikáció, viselkedésváltozás, fejlődés elősegítéséhez. A pandémia első hullámában, pszichológusunk elsőként tért át sikeresen az online térben történő segítségnyújtásra. A home office tevékenység kapcsán tájékoztató anyagokat, szórólapokat készített és jelentetett meg több közösségi felületen. Mind a kistérségben élőknek, mind a saját dolgozóinknak, sőt kivételesen a kliensek és dolgozók családtagjainak is fel lett ajánlva a lehetőség a pszichológiai megsegítésre, a járványhelyzetre való tekintettel. Pszichológusunk beszámolója alapján kliensei közül senkit nem érintett pszichológiai szempontból különösen rosszul ez az extrém új helyzet, senki nem mutatta állapotromlás jeleit, senki sem dekompenzálódott, nem jelentek meg reaktív viselkedési, magatartási, szomatikus tünetek. A gyermekek ugyan gyakrabban számoltak be arról a tavaszi időszakban, hogy nehezen tolerálják a bezártságot, a társak hiányát, a lehetőségek beszűkülését, de ez senkinél nem okozott fokozott problémákat.

Családterapeuta szakemberünk szerződéses munkatársként heti 8 órában segíti a gyáli és gyáli járáshoz tartozó ügyfeleinket. Részt vesz veszteségfeldolgozást segítő tanácsadóként családi, párkapcsolati nehézségek megoldásában, haláleseti gyász, válási és szakítási veszteségek feldolgozásában. 2020. évben a veszélyhelyzet miatt a terápiás szolgáltatás személyes igénybevétele kevésbé, míg inkább online formában volt jelen a települések családjai életében. A tavaszi időszakban az átállás kezdetén tíz családból öt család (18 fő) kérte az online terápia lehetőségét, a felszabadult időpontok pedig elérhetővé váltak a várólistán lévő családok számára. 2020 októberének már az egyik pozitív tapasztalata, hogy a családok, ügyfelek közül egy sem utasította el az online lehetőséget, így a megkezdett terápiás folyamatok megszakítás nélkül folytatódtak. Hasonlóan kedvező a tapasztalat a szolgáltatásba újonnan beléptetett családok, ügyfelekkel kapcsolatban. Mindenki nyitottan fogadta az online terápia lehetőségét, ami minden bizonnyal annak is köszönhető, hogy a mindennapi élet egyéb területén is (munka, oktatás) megszokottá vált a virtuális tér használata.

3.3. Gyermekek napközbeni ellátásának, gyermekek átmeneti gondozásának biztosítása, ezen ellátások igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok:

Gyermekek napközbeni ellátása érdekében önkormányzatunk bölcsődét, óvodát tart fenn.

A **bölcsődei** férőhelyek száma 2020. évben – az előző évhez hasonlóan – 108 fő. A bölcsőde kihasználtsága a gondozási év egészében maximálisnak mondható, 2020. december 31. napján a bölcsődei jogviszonnyal rendelkező kisgyermekek száma 91 fő volt (8 bölcsődei csoportban átlagban 11,5 fő kisgyermek gondozása zajlik, jogszabályi előírás alapján abban a csoportban, amelyikben van akár egy fő 2 évesnél fiatalabb kisgyermek, ott a gyermekek száma nem haladhatja meg a 12 főt). Tendenciaként továbbra is elmondható, hogy egyre kisebb gyermekek szülei igénylik a bölcsődei ellátást, a gondozott gyermekek nagy része 2 éves kor alatti, 4 fő kisgyermek életkora az 1 évet sem érte el. Az 1 év alatti gyermekek étkeztetése különös gondosságot igényel. A bölcsődei közétkeztetés, különösen az 1 éven aluli korosztály minél egészségesebb, a korosztályi sajátosságokat minél inkább figyelembe vevő étkeztetés biztosítása érdekében számos előrelépés, és

egyeztetés történt a gondozási évben a bölcsődevezető és a gyáli közétkeztetést biztosító Kft. ügyvezetője között.

Az **óvodai** férőhelyeink maximális száma:

Gyáli Tátika Óvoda: 338 fő

Gyáli Tulipán Óvoda: 300 fő

Gyáli Liliom Óvoda: 300 fő

Összesen: 938 fő

2020. október 1. napján – a köznevelési statisztikai adatgyűjtés időpontjában – 809 fő kisgyermeknek volt óvodai jogviszonya gyáli óvodában, ez a létszám 2020. december 31. napján 14 fővel emelkedett 823 főre. Ezt az óvodás létszámot szerepeltettük a 2020. évi állami normatíva elszámolásban. Ez az óvodás létszám az elmúlt öt év legmagasabb óvodás gyermeklétszáma. A 2019. évi gyermeklétszám – a 2019. december 31-ei létszámot (810 fő) figyelembe véve – másfél százalékkal nőtt, pedig a 2019. évi létszám is már nagyon magasnak volt mondható.

Nyári napközis táborunk Révfülöpön működik. A Baji József Üdülőtáborban 143 gyáli általános iskolás tanuló nyaralhatott az önkormányzat támogatásával 3 turnusban 2020. július 23-tól augusztus 20-ig. Az Ady Iskolából 97, a Bartók Iskolából 26, míg a Zrínyi Iskolából 20 tanuló üdült a Balaton partján, önkormányzatunk gyermekenként 5 700,- Ft-os támogatásával. A tavalyihoz hasonlóan Gyál Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetésében is 1 000 000,- Ft keretösszeg állt rendelkezésre a táborozó gyermekek támogatására. 2020. augusztus 6. és 13. között további 35 fő középiskolás tanuló is nyaralhatott Révfülöpön, így összesen 178 fő tanuló táboroztatásáról gondoskodtunk, összesen 1 014 600,- Ft összegben, a plusz forrást Önkormányzatunk biztosította.

2020. évben a **nyári napközit** a Gyáli Ady Endre Általános Iskola szervezte és bonyolította szintén önkormányzatunk támogatásával. A tavalyi évhez hasonlóan 2020-ban is sor került az Erzsébet Napközis-tábor megszervezésére is; a napközi programja közösségépítés, közösségformálás, önismeret, művészeti tevékenység, kirándulás, környezettudatosság, értékmegővő témaköreire épült. Önkormányzatunk 1,5 millió forint összegű támogatást irányzott elő 2020. évi költségvetésében, azonban a koronavírus-járvány megjelenése, és a nyári napközi minél biztonságosabb megszervezése több forrást igényelt, hiszen a gyermekeket több kisebb létszámú csoportba kellett beosztani, és foglalkoztatni, ami természetesen több pedagógus bevonását is igényelte. Összesen 4 millió Ft forrást biztosított Önkormányzatunk, mely fedezte a táboroztató pedagógusok bérét, valamint a tábori programok (sportversenyek, kézműves foglalkozások stb.) alapanyag szükségletét. A nyári napközit 312 fő gyermek vette igénybe, mely szám minden bizonnyal a koronavírus miatt az elmúlt évek legalacsonyabb résztvevő száma.

Gyermekek átmeneti gondozását nem biztosítjuk, amennyiben szükséges, a Járási Gyámhivatal gondoskodik a gyermekek ellátásáról. Tudomásunk szerint 2020. évben ilyen igény nem merült fel.

4. Felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása:

Az Önkormányzat által ellátott feladatok vonatkozásában **gyámhatósági, gyermekvédelmi területen** felügyeleti szerv részéről szakmai ellenőrzésre 2020. évben egy alkalommal került sor. A Pest Megyei Kormányhivatal, Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Gyámügyi és Szociális és Felügyeleti Osztálya jogszerűségi ellenőrzést tartott a 2020. évben megállapított, 5 db rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény témájú ügyirat bekérésével. Az észrevételek kapcsán felmerülő hibák (egy határozatban több gyermek, indokolás rész pontosítása) és hiányosságok (CSTINFO hozzáférés és lekérdezések) pótlása és javítása megtörtént. A Kormányhivatal törvényességi felhívással nem élt, felügyeleti eljárást nem kezdeményezett.

Gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenység tekintetében 2020. évben ellenőrzésre nem került sor.

5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenció elképzelések):

Cél: A szociális- és gyermekjóléti szolgáltatás hatékonyságának fokozása.

Javaslatok:

- **Óvodapedagógus és gyógypedagógus szakember-hiány megszüntetése**
- **SNI autista iskolai gyógypedagógiai csoport indításának kezdeményezése** (iskolai gyógypedagógiai csoport indításával, speciális ellátásuk biztosításával, ezen gyermekek részére megfelelő ellátást tudnánk biztosítani).
- **Gyermekek Átmeneti Otthona** - átmeneti gondozást biztosítása azoknak a 3-18 év közötti Gyáli Járásban élő gyermekeknek, akiket családjuk valamilyen okból, rövidebb ideig nem tud ellátni. Átmeneti otthonunk célja az, hogy nyitottan fogadja a különböző gondokkal küzdő, krízishelyzetbe került, ellátási területünkön 3-18 év közötti gyermekeiket. Rugalmasan kell együttműködni a családdal, az esetgazda családgondozókkal, az esetbe bekapcsolódó egyéb szakemberekkel (Gyvt. VI/D Fejezet; Gyvr. 52.§ - 58.§).
A kistérség területén élő krízishelyzetbe került gyermekes családok segítése, támogatása érdekében fontos lenne gyermekek és családok átmeneti otthonának a létrehozása. A gyermekek és családok átmeneti otthoni férőhelyek biztosításának lehetőségét szolgáltatási szerződés keretében is keressük.
- **Fogyatékosok nappali ellátása** – Feladata az értelmileg és/vagy halmozottan sérült fiatalok nappali ellátásának biztosítása, fejlesztése és szinten tartása. Mindezek teljesítésének alapja a **normalizáció**, és **participáció elve** (a képességekhez mért lehető legjobb szintű társadalmi beilleszkedést elérése, s ehhez nem a fogyatékos személy, hiányzó képességeit kell pótolni, hanem életkörülményeit úgy alakítani, hogy abban képességeinek maximumát nyújtva teljes emberi életet élhessen, illetve részt vehessen a társadalom életében).

Elsődleges cél, hogy a sérült személy mind magabiztosabb és önállóbb legyen mindennapi életvitelében, valamint már meglévő képességeit, tudását kondicionálja és alkalmazza. A nappali intézményi ellátás terhet vesz le a családok válláról, meghatározó módon hozzájárul a családi kötelek erősítéséhez, mentális állapotának javításához Sztv., és *a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről* szóló 1/2000. (I.7) SzCsM rendelet (a továbbiakban: SzCsM rendelet).

Azoknak a családoknak a működését, ahol fogyatékkal élő van, nagymértékben segítené egy támogató szolgálat létrehozása.

- **Idősek bentlakásos intézménye.** Feladata gondoskodni az önmaguk ellátására nem, vagy csak folyamatos segítséggel képes személyek napi legalább háromszori főétkezéséről, szükség szerinti ruházattal, illetve textíliával való ellátásáról, mentális gondozásáról, egészségügyi ellátásáról, valamint lakhatásról feltéve, hogy ellátásuk más módon nem oldható meg. (Sztv., az SzCsM rendelet, a *személyes gondoskodást nyújtó ellátások igénybevételéről* szóló 9/1999. (XI.24.) SzCsM rendelet és a *személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról* szóló 29/1993. (II.7.) Korm.rendelet). Ellátási területünkön magas az egyedül élő idős emberek száma. A róluk való gondoskodás megnehezíti a családok életét, ez nemcsak a családok feladata, hanem a társadalomé is. Idősek bentlakásos illetve rehabilitációs otthonának létesítésére, működtetésére Önkormányzatunk folyamatosan keresi a pályázati lehetőségeket.
- **Gyermekvédelmi prevenciók elképzelések:**
 - **bűnmegelőzési programok** szervezése a gyermek- és fiatalkorúak, illetve az idősek számára együttműködve a Bűnmegelőzési Stratégia megvalósítóival
 - **Szülők iskolájának** szervezése együttműködve a települési oktatási intézményekkel, művelődési házakkal.
 - **érzékenyítő tréningek szervezése** (az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtárral közreműködve) a nem fogyatékkal élők és a fogyatékkal élők részére

6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása, a gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. október 25-i ülésnapján fogadta el a 181/2018.(X.25.) számú határozatával Gyál Város Közbiztonsági és Bűnmegelőzési Stratégiáját, mely háromévente értékelésre, felülvizsgálatra kerül.

A stratégia elkészítésének célja egyrészt az Önkormányzat közbiztonsági és bűnmegelőzési filozófiájának megfogalmazása, a megvalósítandó rövid-, közép-, és hosszú távú célok és prioritások kijelölése, valamint a rendelkezésre álló eszközök és lehetőségek feltárásával a végrehajtás módjának meghatározása, az életminőséget javító közbiztonság megteremtése, másrészt hogy a városban az életminőséget javító közbiztonság megteremtése érdekében a közrend megóvásában, a bűnmegelőzésben és a bűnüldözésben

résztevők közötti célirányos párbeszédet elősegítse, és megfelelő keretet biztosítson a közös feladatok eredményes ellátásához.

A megelőzés tekintetében kiemelendő például a nevelés, ismerettanítás, ismeretszerzés, baráti kör, munkahelyi-, családi- és társadalmi viszonyok. Fontos tényező még a gazdasági helyzet, a felelősségre vonási rendszer, amely szintén hatással van a bűnmegelőzésre. Ezekből következik, hogy a bűnmegelőzés nem „egyszereplős” feladat, hanem a társadalom valamennyi rétegének, szervezetének együttműködését igénylő tevékenység. Az Önkormányzat bűnmegelőzésben betöltött szerepének egyik legfontosabb eleme a koordináció és az együttműködés, hiszen a társadalmi bűnmegelőzést alapvetően az Önkormányzat képes összefogni és koordinálni. Az Önkormányzatnak kell kialakítani a partnerséget saját szervezete és a társadalmi bűnmegelőzés egyéb szereplői között. Az Önkormányzat - saját közigazgatási területén - szervezeténél és hivatalánál fogva is alkalmas erre a feladatra. Fontos feladat tehát - azon kívül, hogy továbbra is támogatni kell a rendvédelmi szervek, polgárőr egyesületek ez irányú tevékenységét -, a Gyálon működő intézmények, civil szervezetek tudatos felvilágosító munkájának segítése, ösztönzésük az ezzel kapcsolatos speciális feladataik végrehajtására, együttműködésük elősegítése, koordinálása.

A stratégia kiemelt beavatkozási területei

- A gyermek- és fiatalkori bűnözés megelőzése.
- A településbiztonság fokozása.
- Az áldozattá válás megelőzése.
- A családon belüli erőszak csökkentése.
- A bűnismétlés megelőzése.
- Az időskorúak védelme, aktivizálása.

A bűnmegelőzési és közbiztonsági stratégia szereplői

- rendőrség
- önkormányzatok (közterület-felügyelet)
- köznevelési intézmények
- gyermekvédelmi intézményrendszer
- családsegítő szolgálatok
- egészségügyi ellátórendszer
- Igazságügyi Szolgálatok, Pártfogó Felügyelői Szolgálat
- egyházak és vallási közösségek
- civil szervezetek
- polgárőr egyesületek
- kulturális és közművelődési intézmények
- sportegyesületek
- családok, és az egyén

Az Önkormányzat és a rendvédelmi szervek, egyesületek mellett jelentős bűnmegelőzési szerep hárul:

- a Kertváros Szociális Központra,
- az alap- és szakellátást biztosító egészségügyi intézményekre (az Önkormányzat által biztosított alapellátásban a házi-, és házi gyermekorvosokra, védőnőkre),
- a köznevelési intézményekre, az óvodában dolgozó szakemberekre, valamint a városban működő általános- és középiskolák pedagógusaira,
- az Önkormányzat fenntartásában működő közművelődési intézményre, azaz az Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtárra,
- az egyházakra,
- a civil szervezetekre: egyesületekre, alapítványokra, klubokra.

Gyál Város 2018-2020. évi Bűnmegelőzési és Közbiztonsági Stratégiájában foglalt célkitűzések tekintetében a résztvevő, megvalósító szervek egyéni beszámolóiból megállapítható, hogy **az értékelt időszak eredményesnek, a kitűzött célok nagyrészt megvalósultnak bizonyultak. A programban résztvevők rendszeres, aktív kapcsolatot tartanak fenn egymással, az együttműködés jól szervezett és kölcsönös, a jelzőrendszer jól működtetett, eredményes.**

Gyál Város Önkormányzata, a Képviselő-testület és a Közterület-felügyelet a koncepcióban foglaltak tekintetében megvalósította:

- az eredményes végrehajtás tekintetében a szereplők közötti kommunikáció fejlesztését,
- a megelőzésre fektetett lépések előtérbe helyezését,
- iskolai, óvodai programokba beépített bűnmegelőzési, közlekedésbiztonsági programok, személyiségfejlesztő és felvilágosító előadások támogatását,
- környezeti és természeti értékek fejlesztését,
- az együttműködések kimutatható eredményességét,
- a közterületek fokozott ellenőrzését,
- a térfelügyelő-kamerarendszer fejlesztését, bővítését, megfigyelő állomások bővítését,
- lakosság önszerveződő képességének erősítését,
- családi és iskolai kontroll erősítését,
- gyermekvédelmi jelzőrendszer hatékony működésének elősegítését,
- sokszínű kulturális, sport, környezet- és természetvédelmi politika támogatását, szabadidő hasznos eltöltését biztosító rendezvények szervezését. Ifjúsági programok, kirándulások szervezésének támogatását,
- elősegítette a biztonságos közlekedésre törekvést (pl: „Vigyázz Ránk!” táblaprojekt, „zebrajárt”)
- elősegítette a bűnmegelőzési szemlélet köztudatba való beépülését.

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva a 70/2021.(III.25.) számú határozatával elfogadta Gyál Város Bűnmegelőzési és Közbiztonsági Stratégiáját 2021-2023. időszakra vonatkozóan, mely szerint a **gyermek- és fiatalkori bűnözés megelőzésével kapcsolatos célok:**

A gyermek- és fiatalkori bűnözés megelőzése és csökkentése érdekében az Önkormányzat

- támogassa továbbra is a rendőrség által szervezett biztonságnövelő D.A.D.A (Dohányzás-Alkohol-Drog-AIDS), az ELLEN-SZER, valamint a „Házhoz megyünk” rendőrségi programot.
- javasolja a szülői fórumok városi szintű megrendezését a gyermek biztonsága érdekében, akár kapcsolati háló kiépítését a szülői munkaközösségek között.
- saját erővel vegyen részt az óvodák és iskolák részére szervezett rendőrségi bűnmegelőzési programokban, osztályfőnöki órák keretében megtartott előadások formájában, szorgalmazza az elkezdett, az általános iskolák 5., 6., 7., 8. osztályosok részére bevezetett, és tematikusan egymásra épülő ún. „rendőrségi órákat”.
- támogassa a sokszínű kulturális, sport, környezet- és természetvédelmi tevékenységeket, programok, rendezvények szervezését, a szabadidő hasznos eltöltését biztosító tevékenységeket, segítse elő ifjúsági szervezetek, közösségek szervezését.
- támogassa a bűnmegelőzési és környezetvédelmi napok, családi egészségnapok, tűzoltó versenyek, közlekedési versenyek stb. megszervezését. Az óvodában valósuljon meg továbbra is a személyiségfejlesztésre és az érzelmi biztonság megteremtésére épülő integrált nevelés.
- javasolja, hogy az egészséges életmódra nevelés, a drog, a dohányzás és alkoholizmus témakörében kerüljön sor felvilágosító előadások megtartására, a szabadidő hasznos eltöltésére vonatkozó propaganda tevékenységre.
- több figyelmeztető, figyelemfelhívó program megvalósítását javasolja az internet használat veszélyeivel, személyes adatvédelemmel kapcsolatban.
- megkeresi az időskorúak, illetve a nyugdíjas-szervezeteknek az ifjúságvédelemben történő bevonásának lehetőségét.

Feladatok az áldozattá válás megelőzése területén:

Javasolja a Képviselő-testület, hogy

- a rendőrség biztosítson fokozott járőri jelenlétet a polgárőrökkel és a közterület-felügyelőkkel együtt a köznevelési intézmények és az ifjúsági szabadidős helyek környékén, tartson előadásokat az alkohol- és drogvédelemről, valamint vagyonvédelem és családon belüli erőszak területén.
- a gyermekek életkoruknak megfelelő közbiztonsági és közlekedési ismeretek oktatásában részesüljenek,

- a polgárőrök és a közterület-felügyelők biztosítsák a rendezvényeket és sporteseményeket, vegyenek részt környezet-és természetvédelmi feladatok ellátásában, tűzvédelmi tevékenységek segítésében,
- a Kertváros Szociális Központ tevékenységével segítse elő, hogy a lakosság, illetve a fiatalok bejelentést, észrevételt, figyelemfelhívást tegyenek a közbiztonsági szervek felé, szükséges a társas és mentális segítségnyújtás az alkoholizmus és más tudatmódosító szerek elleni küzdelem során.
- a rendőrséggel történő együttműködés keretén belül az áldozatvédelem és áldozatsegítő fogalmi körébe tartozó szociális munkások, védőnők, stb, vegyenek részt a kapcsolódó bűnmegelőzési, áldozatvédelmi módszertani tájékoztatásban, képzésben.

Feladatok a családon belüli erőszak csökkentése érdekében:

Javasolja a Képviselő-testület, hogy

- az egészségügyi területen dolgozók tevékenységükkel segítsék elő, hogy a depresszióra hajlamos, egészségkárosodott személyek, a szenvedélybetegek felvilágosító előadásokon, egészségvédelemmel kapcsolatos programokon vegyenek részt, továbbá ismerjék meg a kezelési módokat.
- a családon belüli erőszak áldozatainak és elkövetőinek kezelésére irányuló módszertan fejlesztése és kapcsolódó programok kerüljenek bevezetésre.
- összhangban a már elfogadott szociális szolgáltatástervezési koncepcióval, az Önkormányzat által működtetett vagy elérhető jelzőrendszer jelzőfunkcióit érvényesíteni kell a családon belüli erőszak irányában is.
- Törekedni kell a családon belüli erőszak korai felismerésére és felszámolására. Olyan rendszert kell kialakítani, amely képes a problémák észlelésére, azonosítására, értékelésére, és a megfelelő, lehetőleg korai beavatkozásra, valamint az utógondozásra. Ebben a folyamatban az iskolai és óvodapedagógusok, valamint a védőnők, szociális munkások és a családorvosok lehetnek a kulcsszereplők, akik részére szervezett kereteken belül felvilágosító és továbbképző programokat, konferenciákat kell szervezni.

A Pest Megyei Rendőrkapitányság 2020. évi statisztikai adatai alapján Gyálon:

- Gyermekkorú sérelmére elkövetett bűncselekmény miatt 2 fővel szemben indult eljárás.
- Gyermekkorúak által elkövetett bűncselekmény nem történt.
- Fiatalkorúak sérelmére elkövetett bűncselekmény miatt 1 fővel szemben indult eljárás.
- Fiatalkorúak által elkövetett bűncselekmény miatt 1 fővel szemben indult eljárás.

Az elkövetett bűncselekmények általában testi sértés, gyermekpornográf felvétel nyilvánossá tétele, valamint vagyoni elleni bűncselekmények voltak. Szabálysértések tekintetében 2020. évben Gyálon fiatalkorú elkövetővel szemben egy alkalommal indult vagyoni elleni szabálysértés miatt eljárás.

2020. évben is rendkívül alacsony az esetszám a gyermekkorúak vonatkozásában, jellemző probléma ezért nem következethető. A lefolytatott büntetőeljárások során azonban megállapítható, hogy az eljárás alá vont fiatalkorú elkövető, a szülői devianciát megélve, megtapasztalva, azokat átélve követik el a bűncselekményeket.

Ezek jellemzően kábítószerrel való visszaélés, testi sértés, garázdaság és közfeladatot ellátó személy elleni erőszak.

Családon belüli erőszak előfordulása: Jellemzően a kiskorú veszélyeztetése bűncselekmény elkövetése jellemző a családon belüli bántalmazások alkalmával, mely vagy fizikai bántalmazás, vagy elhanyagolás formájában valósul meg. A kapcsolati erőszak bűncselekmény elkövetése is előforduló probléma, azonban még mindig jellemző, hogy a bántalmazottak nem tesznek feljelentést, nem kérik a békülés eljárást.

2020. évben a személyes rendőrségi prevenció elmaradt, azonban az elektronikus (e-mail) kapcsolattartás formában a rendelkezésre álló anyagok, tájékoztatók széles körűen propagálásra kerültek.

Rendőrkapitányság kiskorú veszélyeztetettség észlelésekor minden esetben jelzést küld a családsegítő szolgálat felé. 2020. évben 15 jelzés küldésére került sor. Az együttműködés gyors és gördülékeny, a gyermekek, fiatalok, családok részére a segítségnyújtás minden esetben megtörténik, a közös munka eredményes, hatékony.

7. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek:

Önkormányzatunk célja a jelenleg is jól működő gyermekvédelmi ellátó rendszer működésének még hatékonyabbá tétele, az ellátások minél szélesebb körben való hozzáférhetővé tétele a rászoruló gyermekek számára. 2020. évben gyermekvédelmi és gyermekjóléti célú együttműködési megállapodás kötésére civil szervezetekkel nem került sor, annak lehetőségeinek felkutatását a veszélyhelyzetet követően tervezzük.

Készítette:

Gyáli Polgármesteri Hivatal - Igazgatási Iroda, **Berta-Tóth Beáta irodavezető**

Átfogó Értékelés elfogadása

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva, a/2021.(....) számú határozatával elfogadta.

Gyál, 2021. május

Pápai Mihály
polgármester

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények 2020. évi tevékenységéről szóló értékelő jelentések elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Gyáli Polgármesteri Hivatal és Gyál Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) fenntartásában működő intézmények között 2019. év során létrejött munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodások alapján évente egyszer, május 31. napjáig az intézmények előző évi tevékenységéről – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – éves értékelő jelentést kell készíteni.

Az értékelés lényege, hogy az Önkormányzat fenntartásában működő intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott – illetve a település lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási – célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. Ez a kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő – lényeges és mérhető – eltérés esetén a beavatkozási lehetőség a fenntartó Önkormányzat mérlegelje.

A 2020. évre vonatkozó értékelő jelentések az előterjesztés 1-6. számú mellékleteiben olvasható.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület hozza meg döntését.

Határozati javaslat I.:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

az Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár
2020. évi tevékenységéről a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodások alapján készített éves értékelő jelentését **elfogadja.**

Határidő: 2021. május 31.
Felelős: polgármester

Határozati javaslat II.:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

a Gyáli Bóbita Bölcsőde
2020. évi tevékenységéről a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodások alapján készített éves értékelő jelentését **elfogadja.**

Határidő: 2021. május 31.
Felelős: polgármester

Határozati javaslat III.:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

a Gyáli Liliom Óvoda
2020. évi tevékenységéről a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodások alapján készített éves értékelő jelentését **elfogadja.**

Határidő: 2021. május 31.
Felelős: polgármester

Határozati javaslat IV.:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

a Gyáli Tátika Óvoda

2020. évi tevékenységéről a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodások alapján készített éves értékelő jelentését **elfogadja**.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: polgármester

Határozati javaslat V.:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

a Gyáli Tulipán Óvoda

2020. évi tevékenységéről a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodások alapján készített éves értékelő jelentését **elfogadja**.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: polgármester

Határozati javaslat VI.:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

a Városi Egészségügyi Központ

2020. évi tevékenységéről a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodások alapján készített éves értékelő jelentését **elfogadja**.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: polgármester

A határozati javaslatok elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést véleményezte: Oktatási és Kulturális Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Pap Krisztina aljegyző

2021. május 3.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Arany János Községi Ház és Könyvtár
Értékelő jelentés
a 2020. évre vonatkozóan

2021. 05. 02.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő - lényeges és mérhető - eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő közművelődési intézményének, az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár 2020. évi munkáját.

II. ARANY JÁNOS KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár (a továbbiakban: Közház, vagy intézmény) 2003. évben került átadásra, amely korszerű épületben 1600m² ad otthont számos eseménynek és alkotó tevékenységnek. Az intézmény összesen 2 nagyobb rendezvényteremben (színházterem, kamara), 3 kisebb teremben (civil, tánc és klubterem), az udvari rendezvényteremben és a Könyvtár kétszintes terében várja egész évben a színes tanfolyamaival, szórakoztató, tudományos vagy sport rendezvényeivel a fejlődni vágyó gyáli közösségeket.

A 2020. év a 2019. évben megkezdett sikeres szakmai folyamatok megerősítésén túl nagyban szolgált a koronavírus-járvány következtében kialakult veszélyhelyzetből adódó folyamatos és kényszerű alkalmazkodásról.

Az intézmény munkáját nagyban befolyásolta a központi kormányzati intézkedések kapcsán bevezetett intézménybezárás, amely következtében több hónapon keresztül nem fogadhatott látogatókat, nem nyújthatott közvetlen módon közművelődési, könyvtári és lakossági szolgáltatásokat.

Ez az időszak kedvezőtlenül befolyásolta az éves programszámot, látogatószámot, valamint ezeken tényezőkön keresztül a tervezett bevételi összeg alakulását.

Az intézmény a karantén időszaka alatt a közvetlen találkozás, személyes jelenlét nélkül is törekedett arra, hogy gazdag, tartalmas közművelődést nyújtson az otthonaikban rekedt lakosok számára. Az intézmény szakemberei és munkatársai 2020. március 16. napján, az elsők között, kibővített közművelődési és közszolgáltatási tartalomszolgáltatásba kezdett. A felkészült gyáli közművelődési szakemberek tematikus témák mentén: oktatást segítő tartalmakat, interaktív fejlesztési lehetőségeket, játékos, az egyéni tanulást, önfejlesztést támogató platformokat kínáltak fel a gyáli lakosoknak. Minden – a közösségfejlesztést, önfejlesztést, önművelődést – segítő archívumot, lehetőséget összegyűjtöttek és megosztottak a szakemberek. Az intézmény összességében több mint 200 tudásbázis-alapú információt tett nyilvánossá a járványhelyzet alatt a virtuális térben, amely ezáltal nem csak a gyáli lakosok számára vált elérhetővé. A közönséggel való kapcsolattartáson túl fontos szakmai munka is zajlott az intézményben a „színpalok mögött”, ugyanis 2020 júniusában sor került az ötévente esedékes teljes könyvtári állomány ellenőrzésére és leltározására, valamint megújult az intézmény aulája, valamint a könyvtár felújítása is megkezdődött.

Fontos kiemelni, hogy a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya a *kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról* szóló 2020. évi XXXII. törvény erejénél fogva 2020. november 1. napjától a *munka törvénykönyvéről* szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) szerinti munkaviszonnyá alakult át. Ennek megfelelően az intézmény Alapító okirata módosult, melynek törzskönyvi nyilvántartásba vétele két lépcsőben valósult meg, 2020. július 1-jei, illetve 2021. november 1-jei bejegyzési dátummal. Az intézményvezető munkaszerződését a Hivatal munkatársai készítették el, illetve az intézmény valamennyi dolgozója részére pedig az intézményvezető készítette el az Mt. szerinti munkaszerződéseket. A jogviszonyváltással egyidejűleg sor került a kulturális szférában egy hat százalékos bérfelzárkózásra, melyet az új jogviszonyt elfogadó kollégák visszamenőleg megkaptak 2020. január 1-jétől.

Az intézmény 2020. évi tevékenységét az alábbi mutatószámok tükrében ismertetjük, azonban ahogyan már utaltunk rá az intézmény 2020. évben összességében mintegy öt hónapot nem volt látogatható, rendezvényszervezési tilalom volt érvényben, így kérem, hogy a számokat ennek fényében legyenek szívesek értékelni. Tekintettel arra,

hogyan az idei jelentés már a harmadik éves értékelés, hiszen 2019. évben, és 2020. évben is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

III. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

A Közházzal az együttműködési megállapodást a Képviselő-testület 56/2019. (III.28.) számú határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/összköltség
2. Állami támogatás/fenntartói támogatás
3. Összes saját bevétel/összes költség
4. Helyiség bérbeadási bevétel/összes költség
5. Rendezvény bevétel/összes rendezvény költsége
6. Rendezvények összes költsége/rendezvényeken résztvevők száma
7. Rendezvények összes költsége/rendezvények száma
8. Könyvtár összes költsége/könyvtári tagok száma
9. Könyvtár összes költsége/kölcsönzési alkalmak száma
10. Ingyenesen biztosított helyiséghasználati órák száma/összes lehetséges óraszám
11. Bérelt helyiséghasználati órák száma/összes lehetséges óraszám
12. Rendezvényeken résztvevők száma/lakosság szám
13. Kikölcsönzött könyvek száma/teljes könyvvállomány
14. Könyvtári tagok száma/lakosság szám

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Állami támogatás	33 997 170.-	34 391 000.-	32 816 834.-
Összköltség	123 818 768.-	167 275 031.-	143 897 137.-Ft
Állami támogatás/összköltség	0,27 → 27%	0,21 → 21%	0,23 → 23%

2020.évben az éves összes költség 23%-át fedezte az állami finanszírozás, míg 2019. évben 21%-át.

2. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Állami támogatás	33 997 170.-	34 391 000.-	32 816 834.-

Fenntartói támogatás	72 715 026.-	112 045 572.-	91 501 306.-
Állami támogatás/fenntartói támogatás	0,47 → 47%	0,31 → 31%	0,36 → 36%

Fenti táblázatból jól látható, hogy az elmúlt három évben az állami támogatás alig változott, addig a fenntartói támogatás a 2018.évhez képest is 26%-kal nőtt. Tavalyi évben az állami támogatás a fenntartói támogatás 36%-át tette ki, azaz a fenntartói támogatás majdnem háromszorosa volt az állami támogatásnak.

3. Összes saját bevétel/összes költség

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Összes saját bevétel	18 317 368.-	30 191 675.-	12 891 931.-Ft
Összes költség	123 818 768.-	167 275 031.-	143 897 137,-Ft
Összes saját bevétel /összes költség	0,15 →15%	0,18 →18%	0,08 → 8 %

A bevételek többnyire helyiség bérbeadási díjakból és az érdekeltségnövelő pályázatokból befolyt összegekből állnak. A könyvtár elenyésző bevételei tagdíjakból, késedelmi díjakból, kölcsönzési díjakból és internet-tanfolyam díjakból tevődnek össze. A saját bevételek az összes felmerülő költség mintegy 15%-át fedezték 2018. évben, amely 2019. évben 18%-ra növekedett. A koronavírus-járvány okozta intézménybezárás okozta bevétel kiesés ebben a pontban mutatkozik meg jól, hiszen 2020. évben csak a költségeinek 8%-át tudta fedezni saját bevételeiből. Az intézmény saját bevétele a 2020. évben a 2019. évi bevételek 42%-ára esett vissza, mintegy 17 millió forinttal kevesebb a saját bevétele a 2020. évben, mint 2019. évben.

4. Helyiség bérbeadási bevétel/Összes költség

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Helyiség bérbeadási bevétel	3 818 350.-	6 685 576.-	4 332 690.-
Összes költség	123 818 768.-	167 275 031.-	143 897 137.-
Összes saját bevétel /összes költség	0,03 →3%	0,04 →4%	0,03 → 3 %

A fentiekben leírtak szerint a Közház 2 db nagy és 3 db kisebb terem tud a bérlők rendelkezésére bocsátani. A helyiségek bérbeadásából származó bevétel az összes költség mintegy 3%-át fedezte 2020. évben, hasonlóan a 2018. évhez.

5. Rendezvény bevétel/összes rendezvény költsége

Jogcím	2018. január 1. –	2019. január 1.-	2020. január 1. –
--------	-------------------	------------------	-------------------

	2018. december 31.	2019. december 31.	2020. december 31.
Rendezvény bevétel	5 243 520.-	13 014 270.-	1 754 840.-
Összes rendezvény költsége	28 339 943.-	48 567 042.-	10 504 139.-
Rendezvény bevétel/összes rendezvény költsége	0,18 → 18%	0,25 → 25%	0,16 → 16%

Mivel a rendezvények fő célja a hagyományőrzés, közösségformálás és a lakóhelyhez kötődés elősegítése, így nem nyereségorientáltság jellemző azok tervezése során. Ennek ellenére - illetve a járvány által megnehezített helyzetben - a rendezvények bevétele a rendezvények összes költségének 16%-át fedezte. Ez a mutatószám is markánsan rávilágít a koronavírus-járvány okozta „károkra”: a rendezvények bevétele alig érte el az előző évi bevételek 14%-át, igaz a rendezvények összköltsége is csak az előző évi 22%-át érte el.

6. Rendezvények összes költsége/rendezvényeken résztvevők száma

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Rendezvények összes költsége	28 339 943.-	48 567 042.-Ft	10 504 139.-
Rendezvényeken résztvevők száma	75 741 fő	113 836 fő	53 748 fő
Rendezvények összes költsége/rendezvényeken résztvevők száma	374.- /fő	427.- /fő	195.- /fő

A látogatószám jóval visszafogottabb volt 2020. évben, mint az előző két év bármelyikében: a 2020. évi nézőszám 47%-ára esett vissza. 2020. évben az egyes rendezvények 1 fő látogatóra eső költsége 195.- Ft volt, ami az előző évi látogatóarányos költség 46%-át jelenti.

7. Rendezvények összes költsége/rendezvények száma

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Rendezvények összes költsége	28 339 943.-	48 567 042.-	10 504 139.-
Rendezvények száma	2 584 db	3.205 db	1688 db
Rendezvények összes költsége/rendezvények száma	10 967.- /db	15 154.- /db	6 223.- /db

A rendezvények száma jelentősen megcsappant, mintegy fele annyi rendezvény volt szervezhető a tavalyi évben, mint egy évvel korábban. Az egy rendezvényre jutó költség 6 223.- Ft volt 2020. évben, ami az előző évi 41%-át jelenti.

8. Könyvtár összes költsége/könyvtári tagok száma

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Könyvtár összes költsége	23 726 522.-	26 540 491.-	26 688 507.-
Könyvtári tagok száma	1 733 fő	2 166 fő	1 405 fő
Könyvtár összes költsége/könyvtári tagok száma	13 691.- /fő	12 253.- /fő	18 995.- /fő

A könyvtár 2020. évben összesen 26 688 507.- Ft költséget termelt, amely személyi juttatásokból, munkaadókat terhelő járulékokból, dologi és egyéb kiadásokból tevődött össze. A könyvtári tagok száma ehhez viszonyítva 1 405 fő volt a 2020. évben. Az egy könyvtári tagra jutó költség közel 19 ezer Ft volt 2020. évben, szemben az egy évvel korábbi 12 ezer Ft-tal. Habár a két év alatt a könyvtár összes költsége alig nőtt, a könyvtári tagok száma viszont jelentősen, 35%-kal volt kevesebb a tavalyi évben, és ebből adódik az olvasóarányos költségek 60%-os emelkedése.

9. Könyvtár összes költsége/kölcsönzési alkalmak száma

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Könyvtár összes költsége	23 726 522.-	26 540 491.-	26 688 507.-
Kölcsönzési alkalmak száma	35 528 alkalom	34 332 alkalom	21 260 alkalom
Könyvtár összes költsége/kölcsönzési alkalmak száma	662.- /alkalom	773.- /alkalom	1 255.- /alkalom

A kölcsönzési alkalmak száma itt magában foglalja a távoli kölcsönzést és az irodalomkutatások, témamegfigyelések számát illetve a digitális tartalmak kölcsönzését is. Tekintettel arra – ahogyan már a 8. pontban is utaltunk rá – a könyvtár költségei alig változtak 2019. évhez képest, ugyanakkor a kölcsönzési alkalmak száma – minden bizonnyal a koronavírus-járvány miatt – több mint 30%-kal csökkent, így az egy kölcsönzésre jutó költség is ugyanennyivel, több mint 30%-kal nőtt: egy kölcsönzési alkalom mintegy 1 255.- Ft-ba került a 2020. évben.

10. Ingyenesen biztosított helyiséghasználati órák száma/ összes lehetséges óraszám

Jogcím	2019. január 1.-	2020. január 1. -
--------	------------------	-------------------

	2019. december 31.	2020. december 31.
Ingyenesen biztosított helyiséghasználati órák száma	1.035 óra	928 óra
Összes lehetséges óraszám	20.251 óra	20 251 óra
Ingyenesen biztosított helyiséghasználati órák száma/Összes lehetséges óraszám	0,05 → 5 %	0,04 → 0,4%

Az ingyenesen biztosított helyiséghasználat mintegy 10%-kal, 1 035 órától 928 órára csökkent 2020. évben, vagyis az intézmény erre alkalmas termeit rendszeresen, térítésmentesen összesen 928 órát használták városi közösségek, amely terembérleti listaáron számolva 14 076 750.- Ft összegű támogatással történő hozzájárulást jelentett a város civil szervezeteinek működéséhez.

11. Bérelt helyiséghasználati órák száma/összes lehetséges óraszám

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Bérelt helyiséghasználati órák száma	1 962 óra	2 380 óra	278 óra
Összes lehetséges óraszám	20 251 óra	20 251 óra	20 251 óra
Bérelt helyiséghasználati órák száma/Összes lehetséges óraszám	0,09 → 9%	0,11 → 11%	0,01 → 1%

A bérelt helyiséghasználat az elmúlt évben jelentősen csökkent. A járványhelyzet és a központi kormányzati rendelkezések értelmében az intézményben az ott dolgozókon kívül senki nem tartózkodhatott a veszélyhelyzet alatt. A bérelt helyiséghasználat 90%-kal csökkent: a 278 bérelt óra összesen 4 167 690.- Ft bevételt jelentett 2020. évben az intézménynek.

12. Rendezvényeken résztvevők száma/lakosságszám

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Rendezvényeken résztvevők száma	75 741 fő	113 836 fő	53 748 fő
Lakosságszám	25 833 fő	25 745 fő	26 082 fő
Rendezvényeken résztvevők száma/lakosságszám	2,9	4,4	2

A mutatószám azt mutatja, hogy egy gyáli átlagosan hány rendezvényen vett részt adott évben. Amíg 2018. évben egy gyáli polgár három rendezvényre látogatott el átlagosan, 2019. évben pedig négy rendezvényre, addig 2020. évben két rendezvényre. A mutatószám értelmezéséhez hozzátartozik, hogy a lakosságszám nem csupán az állandó, hanem a tartózkodási hellyel rendelkezők számát is tartalmazza.

13. Kikölcsönzött könyvek száma/teljes könyvtárállomány

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Kikölcsönzött könyvek száma	35 464 db	33 047 darab	21 260 darab
Teljes könyvtárállomány	58 599 db	59 340 darab	61 439 darab
Kikölcsönzött könyvek száma/teljes könyvtárállomány	0,6 → 60%	0,55 → 55%	0,35 → 35%

Sajnos ez a mutatószám évről évre csökkenést mutat (nem jelenítettük meg a 2017. évi adatot a táblázatban részletesen, de a mutatószám 72% volt), viszont a helyben használt dokumentumok száma magas az óvodai és iskolai könyvtárlátogatásoknak köszönhetően.

A 2020. év során összesen 5 968 747.- Ft értékben nőtt a városi könyvtár könyvtárállománya, amely vegyesen vásárlásból és könyvajándékból tevődött össze. A könyvtári érdekeltség-növelő támogatásnak köszönhetően az intézmény összesen 1 074 darab könyvvel gazdagodott.

Az állomány gondozása során 2020. évben 1 563 darab könyv került selejtezésre, amely összevetve az összes, 2 418 darabos gyarapodással összesen 855 darab állomány-növekedést eredményezett.

14. Könyvtári tagok száma/lakosságszám

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Könyvtári tagok száma	1 733 fő	2 166 fő	1 405 fő
Lakosságszám	25 833 fő	25 745 fő	26 082 fő
Könyvtári tagok száma/lakosságszám	0,07 → 7%	0,08 → 8%	0,05 → 5%

Az utolsó mutatószám azt hivatott bemutatni, milyen aktivitást mutatnak a gyáli lakosok a könyvtári beiratkozás terén. Ez a szám nagyon alacsony, és csökkenő tendenciát mutat: míg 2018. évben a gyáliak 7%-a volt könyvtártag, addig 2020. évben már csak a lakosság 5%-a beiratkozott könyvtár tag.

A vírushelyzetre tekintettel 2020. évben könyv-összekészítő szolgáltatás indult, amely segítségével a könyvtári tagok biztonságosan vehették át a telefonon, e-mail-ben előzetesen kért könyveket. A teljes bezárás időszaka alatt a teljes állományellenőrzés lezárását követően a könyvtár munkatársai online rendezvényekkel, online játékokkal kedveskedtek az érdeklődőknek.

A városi könyvtár munkatársak által szervezett programok keretében 2020. évben összesen 14 949 fő látogatót számlált a könyvtár, amely sajnos fele a 2019. évi könyvtár látogatottsági adatoknak.

A vázolt helyzet miatt számos rendezvény, összejövétel, óvodai és iskolai könyvtár látogató program elmaradt, amely megnehezítette az intézmény működését és az ott dolgozók hétköznapijait.

Szerencsés módon még 2020. október 8. napján méltóképpen sikerült megünnepelni a Városi Könyvtár 60. születésnapját, amely keretében a hat évtized legfontosabb mozzanatait bemutató kiállítás is megtekinthető volt.

IV. ÖSSZEGZÉS

Az intézménynél 2020. év során a Magyar Szerzői Jogvédő Iroda Egyesület (Artisjus) 2017-2020. évekre kezdeményezett ellenőrzést. Az ellenőrzés szabálytalanságot nem tárt fel. A Magyar Államkincstár is kezdeményezett egy átfogó komplex ellenőrzést az intézménynél, az összes többi intézményhez hasonlóan. A kincstári vizsgálat keretében módosításra került az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzata, illetve számos szabályzat aktualizálására és pótlására is sor került.

A koronavírus-járvány okozta körülményekre tekintettel Gyál Város Önkormányzata egyedi támogatási kérelmet terjesztett elő az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) Kultúráért Felelős Államtitkársághoz 2021. évben, amely elbírálásáról a Nemzeti Művelődési Intézet Szakmai Bizottsága 2021. április 21. napján kelt levelében tájékoztatta Önkormányzatunkat, mely szerint 20 000 000.- Ft támogatási összeg megítéléséről döntött, amelynek felhasználási határideje 2021. december 31. napja.

További segítséget jelent az intézmény számára, hogy 2020 decemberében az EMMI Támogatáskezelője és az intézmény között támogatási megállapodás jött létre „Zenei Produkciók létrehozásának és infrastrukturális fejlesztésének támogatására”, amely jelentős színvonal emelkedést hoz majd a színpadi produkciók megvalósítása során.

Mindent egybe vetve a Közház egy nem „mindennapi” évet tudhat a háta mögött, de véleményünk szerint a számok tükrében megállapítható, hogy az intézmény a koronavírus-járvány magyarországi megjelenése okozta megváltozott helyzetre gyorsan reagált és hatékonyan intézkedett, a járványhelyzetben is jól teljesített.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2021. május 2.

Pap Krisztina
aljegyző

V. ZÁRADÉK

Az 56/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2020. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere /2021. (V.27). sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2021. május 27.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Bóbita Bölcsőde
Értékelő jelentés
a 2020. évre vonatkozóan

2021. 05.02.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő - lényeges és mérhető - eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő bölcsődei ellátást nyújtó intézményének, a Gyáli Bóbita Bölcsőde 2020. évi munkáját.

II. BÓBITA BÖLCSŐDE

Gyál Város Bölcsődéje 1982 óta végzi a családban nevelkedő gyermekek szakszerű gondozását, nevelését 20 hetes kortól 36 hónapos korig, illetve a gondozási év végéig. Gyál Város Önkormányzata 2013-ban teljesen felújította és kibővítette az intézményt. Az intézmény így csendes, kertvárosi övezetben, összesen 3500m² területen 480 m² alapterületű épületben várja a gondozásra jelentkezőket. A bölcsődei férőhelyek száma - köszönhetően az átalakításnak és modernizálásnak- összesen 108 főre emelkedett. A Bóbita Bölcsőde összesen nyolc csoportszobával rendelkezik, a gyermekekkel történő foglalkozás szakmai program alapján történik, törekedve arra, hogy az ellátottak színvonalas és szeretetteljes környezetben nevelkedjenek. A bölcsőde a gyermekjóléti alapellátások része,

így a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény rendelkezéseit is figyelembe kell venni az optimális működés kialakítása során.

Tekintettel arra, hogy az idei jelentés már a harmadik éves értékelés, hiszen 2019. évben, és 2020. évben is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező-, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

III. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

A Bölcsődével az együttműködési megállapodást a Képviselő-testület 55/2019. (III.28.) számú határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/Összköltség
 2. Állami támogatás/Fenntartói támogatás
 3. Fenntartói támogatás/Gyermekek száma
 4. Jelentkezők száma/Felvett gyermekek száma
 5. Felvett gyermekek száma/Férőhelyek száma
 6. Felvett gyermekek száma/Bölcsődés korú gyermekek száma
 7. Kisgyermeknevelő képesítéssel rendelkező dolgozók száma/Összes dolgozó száma
 8. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/Összes dolgozó száma
- 1. Állami támogatás/összköltség**

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Állami támogatás	60 615 050.-	101 219.575.-	96 289 814.-
Összköltség	118 658 590.-	122 616 128.-	126 791 311.-
Állami támogatás/összköltség	0,51 → 51%	0,82 → 82%	0,76 → 76%

Az állami támogatás a 2020. évben az összes költség $\frac{3}{4}$ ét fedezte.

2. Állami támogatás/Fenntartói támogatás

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Állami támogatás	60 615 050.-	101 219 575.-	96 289 814.-
Fenntartói Támogatás	57 136 045.-	19 912 834.-	30 501 497.-
Állami támogatás/Fenntartói	1,06 → 106%	5,08 → 508%	3,15 → 315%

támogatás			
-----------	--	--	--

Az állami támogatás több mint háromszorosa a fenntartói részvállalásnak, az elmúlt évhez képest a fenntartói tehervállalás 50%-kal nőtt.

3. Fenntartói Támogatás/Gyermekek száma

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Fenntartói támogatás	57 136 045.-	19 912 834.-	30 501 497.-
Gyermekek száma (2020.05.31. napján)	94 fő	99 fő	94 fő
Fenntartói támogatás/Gyermekek száma	607 830.- /fő	201 140.- /fő	324 485.- /fő

Egy bölcsődés kisgyermek 324 485- Ft-jába kerül városunknak 2020. évben.

4. Jelentkezők száma/Felvett gyermekek száma

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Jelentkezők száma	99 fő	84 fő	86 fő
Felvett gyermekek száma	87 fő	59 fő	71 fő
Jelentkezők száma/Felvett gyermekek száma	1,13 → 113%	1,42 → 142%	1,21 → 121%

A jelentkezők száma az elmúlt két évben alig változott, viszont javult a felvett gyermekek száma, 2019. évben a jelentkezők 70%-át sikerült felvenni, míg 2020. évben a jelentkezők 82%-át.

5. Felvett gyermekek száma/Férőhelyek száma

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Felvett gyermekek száma	87 fő	59 fő	71 fő
Férőhelyek száma	108 fő	108 fő	108 fő
Felvett gyermekek száma/ Férőhelyek száma	0,80 → 80%	0,54 → 54%	0,66 → 66%

Igen magas a felvett gyermekek száma és aránya a bölcsődei férőhelyek tükrében, ami mögött az a tendencia húzódik, hogy az óvodák igyekezzenek a bölcsődés harmadik életévüket betöltött gyermekek óvodai felvételét maradéktalanul teljesíteni, hogy a bölcsődébe jelentkezők felvételi kérelmét lehessen teljesíteni, és a várólistán szereplők száma csökkenjen.

6. Felvett gyermekek száma/Bölcsődés korú gyermekek száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Felvett gyermekek száma	59 fő	71 fő
Bölcsődés korú gyermekek száma települési szinten (20201124)	701 fő	724 fő
Felvett gyermekek száma/ Bölcsődés korú gyermekek száma	0,08 → 8 %	0,1 → 10%

A bölcsődés korú gyermekek 10%-a került felvételre 2020. évben, míg 2019. évben a 8%-uk.

7. Kisgyermeknevelő képesítéssel rendelkező dolgozók száma/Összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Kisgyermeknevelő képesítéssel rendelkező dolgozók száma	17 fő	19 fő
Összes dolgozó száma	28 fő	29 fő
Kisgyermeknevelő képesítéssel rendelkező dolgozók száma/ Összes dolgozó száma	0,60 → 60%	0,65 → 65%

A Képviselő-testület döntése szerint 2020. évben összesen 29 álláshely áll rendelkezésre az intézményben, amelyből 27 fő teljes, 2 pedig részmunkaidős állásnak minősül. A 19 fő kisgyermeknevelőn kívül 4 fő dajka, 1 fő karbantartó, 2 takarító, 1 fő gazdasági ügyintéző és 2 fő konyhai dolgozó segíti a bölcsőde mindennapjait és biztosítja a megfelelő működés feltételeit. A 19 fő kisgyermeknevelői álláshely (18 fő kisgyermeknevelő + 1 fő intézményvezető) betöltött volt 2020. december 31. napján, szemben az egy évvel korábbi állapottal. A személyi feltételek a bölcsődében az elmúlt évben folyamatosan biztosítottak voltak. Az intézménybe 2021. augusztus 1. napjától új intézményvezető került kinevezésre, és ezzel egy több mint négy éves átmeneti időszak került megnyugtató rendezésre, hiszen 2017 januárjától az intézményvezetői feladatokat az Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ) szerinti helyettesítési rendnek megfelelően látta el a korábbi bölcsődevezető. A több mint négyéves időszak alatt tizenötöszer került kiírásra az intézményvezetői pályázat eredménytelenül, és végül a 16. pályázati eljárás alkalmával sikerült alkalmas vezetőt találnia a Képviselő-testületnek.

8. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/Összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 01.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma	22 fő	24 fő
Összes dolgozó száma	28 fő	29 fő
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/ Összes dolgozó száma	0,78 → 78%	0,83 → 83%

Az előző évhez képest a képesítéssel rendelkezők száma javult: 19 fő kisgyermeknevelői képesítéssel, 1 fő gazdasági ügyintézői képesítéssel, és 4 fő bölcsődei dajka képesítéssel rendelkezik.

IV. ÖSSZEGZÉS

2020. február 5. napján a működést engedélyező, és ellenőrző szerv, a Pest Megyei Kormányhivatal (a továbbiakban: PMKH) Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálya helyszíni ellenőrzést tartott az intézményben, amely 2020. március 5. napján a PMKH lezárta az eljárást, melynek keretében felülvizsgáltuk az intézmény Szakmai Programját, és SZMSZ-ét, valamint a Képviselő-testület módosította a *pénzbeli és természetben nyújtott szociális, valamint a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, valamint egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról* szóló 6/2015. (II.27.) önkormányzati rendeletet, melyben feltüntetésre került, hogy a bölcsődei gondozási díjat a Képviselő-testület nulla forintban

állapította meg. A Magyar Államkincstár – valamennyi intézményünkkel egyetemben – a Gyáli Bóbita Bölcsődénél is átfogó ellenőrzésbe kezdett, melynek keretében módosításra került az intézmény SZMSZ-e, illetve számos szabályzat aktualizálására és pótlására is sor került.

A bölcsőde a napközbeni kisgyermek ellátásban fontos szerepet tölt be városunkban, szakmai munkáját a *bölcsődei* nevelés-gondozás *országos alapprogramjának* megfelelően végezi magas színvonalon a helyi igények figyelembevételével. Ahogyan már utaltunk rá, 2020. augusztus 1-jétől új intézményvezető került kinevezésre, aki egyrészt folytatta az előző intézményvezető által kialakított és jól működő stratégiákat, másrészt az eddigi fenntartói tapasztalatok alapján új lendületet visz az intézmény mindennapjaiba új látásmódjával és ötleteivel.

2020 márciusa óta elérhető az intézmény honlapja, ahol immár naprakész információk várják a szülőket. 2020. év nyár folyamán négy párapapu beüzemelése történt meg, továbbá a fa ültetések és fűvesítés mellett a bölcsőde udvara is teljes körűen felújításra került, amely munkálatok a napi gondozási tevékenységet nem érintették.

Az évközi szakmai munkát a koronavírus miatt bevezetett központi korlátozó intézkedések nem érintették, az intézmény maximálisan igyekezett elkerülni a nagyszámú megfertőzés bekövetkezését, amelyben a családok is partnerként viselkedtek. A házirend kiegészítéssel, a szülők és a fenntartó folyamatos tájékoztatásával a 2020. tavaszi bezárással és a korlátozással érintett nehéz, megterhelő időszakokat sikerült áthidalni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2021. május 2.

Pap Krisztina
aljegyző

V. ZÁRADÉK

Az 55/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2020. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere /2021. (V.27). sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2021. május 27.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Liliom Óvoda
Értékelő jelentés
a 2020. évre vonatkozóan

2021. 05. 02.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő – lényeges és mérhető – eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő óvodai ellátást nyújtó intézményének, a Gyáli Liliom Óvoda (a továbbiakban: óvoda, vagy intézmény) 2020. évi munkáját. A jelentés összeállítása során a 163/2020 (X.29.) sz. KT határozattal elfogadott, az óvoda 2019/2020. nevelési évre vonatkozó beszámolójának adatai is felhasználásra kerültek.

II. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

Az intézmény együttműködési megállapodását a Képviselő-testület 58/2019. (III.28.) sz. határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/összköltség
2. Állami támogatás/fenntartói támogatás
3. Fenntartói támogatás/gyermekszám
4. Működési költség/gyermekszám
5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

6. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma
7. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma
8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma
9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma
10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma
11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Tekintettel arra, hogy az idei jelentés már a harmadik éves értékelés, hiszen 2019. évben, és 2020. évben is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező-, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Állami támogatás	179 877 615.-	180 357 773.-	175 351 047.-
Összköltség	215 154 047.-	206 338 796.-	212 141 001.-
Állami támogatás/ összköltség	0,84 → 84%	0,87 → 87%	0,82 → 82%

Az állami támogatás az összköltség 82%-át fedezte a 2020. évben. Az ún. normatíva-lefedettség a három gyáli óvodát összevetve a Liliom Óvodában a legmagasabb.

2. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Állami támogatás	179 877 615.-	180 357 773.-	175 351 047.-
Fenntartói támogatás	32 899 624.-	21 748 088.-	35 527 108.-
Állami támogatás/ fenntartói támogatás	5,5 → 550%	8 → 800%	5 → 500%

Az állami támogatás a 2020. évben a fenntartói támogatás ötszöröse volt, az előző évhez képest több mint 60%-kal emelkedett.

3. Fenntartói támogatás/gyermekek száma

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Fenntartói támogatás	32 599 624.-	21 748 088.-	35 527 108.-
Gyermekek száma (október 1-jei statisztikai adat)	277 fő	268 fő	254 fő
Fenntartói támogatás/ gyermekek száma	117 690.- /fő	81 150.- /fő	139 870.- /fő

2019. szeptember 1. napjától az óvodai körzethatárok módosításra kerültek annak érdekében, hogy a gyermeklétszám arányosabb legyen az óvodák között. A körzetmódosítás során a Liliom Óvodához tartozó utcák kerültek átcsatolásra a Tátika Óvoda körzetébe, tekintettel arra is, hogy a Tátika Óvoda plusz három óvodai csoporttal bővült az előző év során, így már 12 csoportban tudja fogadni a gyermekeket. Ennek köszönhetően a Liliom Óvodában a gyermeklétszám némiképpen csökken, viszont ennek megfelelően a fajlagos fenntartói támogatás nő, a 2020. évben az egy gyermekre eső fenntartói támogatás közel 140 ezer Ft volt.

4. Működési költség/gyermekek száma

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Működési költség	214 234 844.-	204 113 628.-	212 012 836.-
Gyermekek száma (2020.10.01. napján)	277 fő	268 fő	254 fő
Működési költség/ gyermekek száma	773 410.- /fő	761 620.- /fő	834 700.- /fő

Az egy „liliomos” kisgyermekre jutó működési költség több 830 ezer Ft volt a 2020. évben. A fajlagos működési költség közel 10%-kal emelkedett.

5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1.-2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Tényleges működési költség	214 234 844.-	204 113 628.-	212 012 836.-Ft
Működési költségek eredeti előirányzata	203 709 000.-	203 021 000.-	223 884 000.-Ft
Tényleges működési költség/ működési költségek eredeti előirányzata	1,05 → 105%	1,005 → 100%	0,95 → 95%

A 2020. évben a tényleges működési költségek elmaradtak az eredeti előirányzattól, melyben minden bizonnyal közre játszott az óvodák kényszerű bezárása 2020 tavaszán a koronavírus-járvány magyarországi megjelenése miatt. A gyáli óvodák 2020. március közepétől ügyleti rendben működtek mintegy két és fél hónapon keresztül, 2020. május végéig.

6. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma

Jogcím	2019. január 1.-	2020. január 1. –
--------	------------------	-------------------

	2019. december 31.	2020. december 31.
Jelentkezők száma	95 fő	77 fő
Felvett gyermekek száma	84 fő	77 fő
Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma	1,13 → 113%	1 → 100%

A 3. pontban már részletezett körzetmódosítás kedvező hatását támasztja alá e pontban számított mutatószám is. Tavalyi évben minden jelentkezett kisgyermek felvételi kérelmét teljesíteni tudta az intézmény. Fontos kiemelni, hogy a 2020. évben a koronavírus-járvány miatt, rendhagyó módon - a Polgármesteri Hivatal Jogi és Intézményfelügyeleti Irodájának segítségével - elektronikus úton, személyes jelenlét mellőzésével zajlott az óvodai beiratkozás, amely sikeresen, az óvodai vezetők véleménye szerint gördülékeny és panaszmentesen volt, a szülők elégedettek voltak az eljárással.

7. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Felvett gyermekek száma	84 fő	77 fő
Férőhelyek száma (AO szerint)	300 fő	300 fő
Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma	0,28 → 28%	0,26 → 26%

A férőhelyek számához viszonyítva az újonnan felvett gyermekek aránya 26% volt a 2020. évben.

8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Iskolába felvett gyermekek száma	74 fő	97 fő
Iskoláskorú gyermekek száma	123 fő	125 fő
Iskolába felvett gyermekek száma/iskolás-korú gyermekek száma	0,60 → 60%	0,78 → 78%

Évek óta tendencia, hogy az iskoláskorú gyermekekből egyre kevesebb gyermek kezdi meg az általános iskolás tanulmányait abban az évben, amikor tankötelessé válik. 2019. évben a Liliom Óvodában a tanköteles korúak 60%-a - 2018. évben 61% - kezdte meg az általános iskolát, míg értelemszerűen a tanköteles korúak 40%-a maradt még egy évet óvodában. A 2020. évben a tanköteles korúak 78%-a kezdte meg az általános iskolát.

Ez a mutató a következő években jelentősen növekedhet a *nemzeti köznevelésről* szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) módosítása okán, amely jelentősen szigorította és feltételekhez kötötte a tanköteles korúak felmentési rendszerét, és további egy évig óvodában történő ellátásukat. A tankötelezettség elhalasztását az Oktatási Hivataltól lehet kérelmezni, adott év január hónapjában. Véleményünk szerint ennek is köszönhetően nő a hatodik életévük betöltését követően alapfokú tanulmányaikat megkezdő gyermekek aránya, csökkentve így a nyomást az óvodákon.

9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma	40 fő	38 fő
Összes dolgozó száma	42 fő	40 fő
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/ összes dolgozó száma	0,95 → 95%	0,95 → 95%

A Liliom Óvodában az engedélyezett közalkalmazotti álláshelyek száma 46 fő, melyből 2020. október 1-jén 40 fő álláshely volt betöltött, a 40 fő betöltött álláshelyből 2 fő a karbantartó, így 38 fő rendelkezett képesítéssel. Sajnálatos, hogy 2020. október 1-jén 6 fő pedagógus végzettségű hiányzott az intézményből. A pedagógusokon lévő nyomás csökkentésére, és a hiányból eredő nehézségek enyhítésére a Képviselő-testület 2020. szeptember 1-jétől is lehetőséget biztosít a plusz 1 fő pedagógiai asszisztens alkalmazására.

10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma	6 fő	5 fő
Összes óvodapedagógus száma	17 fő	15 fő
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/ összes óvodapedagógus száma	0,35 → 35%	0,33 → 33%

A 2020. október 1-jei statisztikai adatszolgáltatás időpontjában az óvodapedagógus álláshelyek száma 23 fő volt (21 fő óvodapedagógus, 1 fő gyógypedagógus, 1 fő pszichológus), melyből 17 fő álláshely volt betöltött. A tényleges óvodapedagógus 15 fő volt, 1 fő logopédus, és 1 fő pszichológus álláshely volt betöltve. A 15 fő óvodapedagógus közül 5 fő rendelkezett PedII. minősítéssel. Az adathoz hozzátartozik, hogy a 2020. év 2/3-

ában 7 főnek volt PedII. minősítése, azonban 2 fő jogviszonya 2020. augusztus 31. napjával megszűnt, nyugdíjazás, illetve felmentés miatt.

11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma	17 fő	15 fő
Összes dolgozó száma	42 fő	40 fő
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,40 → 40%	0,375 → 37,5%

Az összes dolgozó 37,5% volt óvodapedagógus, a többi dolgozó nevelő-oktató munkát segítő (21 fő: 16 fő dajka, 4 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő óvodatitkár), karbantartó (2 fő), illetve 1 fő gyógypedagógus, és 1 fő pszichológus.

III. ÖSSZEGZÉS

Az intézményben 2020. év során külső ellenőrzésként az Oktatási Hivatal kezdeményezésére tanfelügyeleti ellenőrzés zajlott le az intézményvezetőre és intézményére nézve, amely sikeresen zárult le.

A Magyar Államkincstár - valamennyi intézményünkkel egyetemben - a Gyáli Liliom Óvodánál is átfogó ellenőrzésbe kezdett, melynek keretében módosításra került az intézmény SZMSZ-e, illetve számos szabályzat aktualizálására és pótlására is sor került.

A koronavírus-járvány az óvodai életet is nagyban meghatározta. 2020 tavaszán két és fél hónapra ügyeleti rendben működött az óvoda, azonban a szülői igények elenyészőek voltak az óvodai ellátásra. A dolgozók otthoni munkavégzés keretében látták el feladataikat. 2020.

szeptember 1-jétől, az új nevelési év kezdő napjától a Házirend kiegészítésre került, szigorú szabályok léptek életbe, a koronavírus-járvány intézményi megjelenésének elkerülése érdekében. 2020. október 1. napjától a Kormány minden eddiginél határozottabb szabályokhoz kötötte az intézményekbe való belépés rendjét: az intézménnyel jogviszonyban nem állók csak kivételesen léphetnek be az óvoda épületekbe, a jogviszonyban álló foglalkoztatottak, illetve kisgyermekek pedig testhőmérséklet-mérést, és kézfertőtlenítést követően léphetnek be az óvodákba. A szülők, a gyermekek és a dolgozók is nagyon gyorsan alkalmazkodtak a megváltozott körülményekhez. Mindazonáltal a koronavírus intézményi megjelenését ezek az intézkedések sem tudták teljesen meggátolni, és 2020 októberében az Oktatási Hivatal több alkalommal is részleges (egyes csoportokra kiterjedő) rendkívüli szünetet rendelt el az óvodában.

Az évközi szakmai munkát a koronavírus miatt bevezetett fenti korlátozó intézkedések nem befolyásolták negatívan, a gyermekek óvodai ellátása maradéktalanul megvalósult a 2020. évben is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2021. május 2.

Pap Krisztina
aljegyző

IV. ZÁRADÉK

Az 58/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2020. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere /2021. (V.27). sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2021. május 27.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Tátika Óvoda
Értékelő jelentés
a 2020. évre vonatkozóan

2021. 05. 02.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő - lényeges és mérhető - eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő óvodai ellátást nyújtó intézményének, a Gyáli Tátika Óvoda (a továbbiakban: óvoda, vagy intézmény) 2020. évi munkáját. A jelentés összeállítása során a 162/2020 (X.29.) sz. KT határozattal elfogadott, az óvoda 2019/2020. nevelési évre vonatkozó beszámolójának adatai is felhasználásra kerültek

II. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

Az intézmény együttműködési megállapodását a Képviselő-testület 59/2019. (III.28.) sz. határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/össz költség
2. Állami támogatás/fenntartói támogatás
3. Fenntartói támogatás/gyermek szám
4. Működési költség/gyermek szám
5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

6. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma
7. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma
8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma
9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma
10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma
11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Tekintettel arra, hogy az ideai jelentés már a harmadik éves értékelés, hiszen 2019. évben, és 2020. évben is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező-, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Állami támogatás	155 304 338.-	184 391 147.-	189 379 824.-
Összköltség	230 085 179.-	288 897 168.-	297 829 372.-
Állami támogatás/összköltség	0,67 → 67%	0,64 → 64%	0,64 → 64%

Az állami támogatás az összköltség 64%-át fedezte a 2020. évben, csakúgy, mint a 2019. évben. Az ún. normatíva-lefedettség a három gyáli óvodát összevetve a Tátika Óvodában a legnyomottabb.

2. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Állami támogatás	155 304 338.-	184 391 147.-	189 379 824.-
Fenntartói támogatás	75 831 187.-	99 736 762.-	111 968 845.-
Állami támogatás/fenntartói támogatás	2,05 → 205%	1,84 → 184%	1,69 → 169%

Az állami támogatás mértéke több mint másfél szerese a fenntartói támogatásnak. (A Liliom Óvodában az állami támogatás a fenntartói támogatás ötszöröse, a Tulipán Óvodában pedig több mint négyszerese.) A fenntartói támogatás a Liliom Óvodában 35,5 millió forint, míg a Tulipán Óvodában 41 millió forint, vagyis a két másik óvodának nyújtott fenntartói támogatás összesen (76,5 millió forint) a Tátika Óvodának nyújtott fenntartói támogatása (112 millió forint) alatt marad. Minden bizonnyal ebben több szempont szerepet játszik: egyrészt az intézmény nem egy, hanem kettő feladat-ellátási helyen látja el az óvodai feladatokat, a gyermekek ellátása 12 csoportban zajlik, melyből egy csoport

gyógypedagógiai (autista-specifikus) feladatokat lát el, melynek szinte teljes finanszírozása Önkormányzatunk feladata.

3. Fenntartói támogatás/gyermek szám

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Fenntartói támogatás	75 831 187.-	99 736 762.-	111 968 845.-
Gyermekek száma (október 1-jei statisztikai adat)	252 fő	271 fő	283 fő
Fenntartói támogatás/gyermek száma	300 920.- /fő	368 030.- /fő	395 650.- /fő

A 2. pontban részletezettek okán a fajlagos fenntartói támogatás közel 400 ezer forint, ami jelentősen magasabb a másik két óvoda hasonló mutatószámánál (Liliom: 140 ezer forint/fő, Tulipán: 151 ezer forint/fő). Fontos megemlíteni továbbá, hogy 2019. szeptember 1. napjától az óvodai körzethatárok módosításra kerültek annak érdekében, hogy a gyermeklétszám arányosabb legyen az óvodák között. A körzetmódosítás során a Liliom Óvodához tartozó utcák kerültek átcsatolásra a Tátika Óvoda körzetébe, tekintettel arra is, hogy a Tátika Óvoda plusz három óvodai csoporttal bővült az előző év során, így már 12 csoportban tudja fogadni a gyermekeket. Az elmúlt két évben a gyermekek száma 12%-kal emelkedett.

4. Működési költség/gyermek szám

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Működési költség	229 460 055.-	288 357 617.-	296 121 186.-
Gyermekek száma	252 fő	271 fő	283 fő
Működési költség/gyermek száma	910 555.- /fő	1.064.050.- /fő	1 046 365.- /fő

Az egy „tátikás” kisgyermekre jutó működési költség több, mint 1 millió forint (Liliom: 835 ezer forint, Tulipán: 807 ezer forint).

5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Tényleges működési költség	229 460 055.-	288 357 617.-	296 121 186.-

Működési költségek eredeti előirányzata	213 779 000.-	257 237 000.-	292 157 000.-
Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata	1,07 → 107%	1,12 → 112%	1,1 → 101%

A tényleges működési költség a tervezett összeggel szinte megegyezik, amely a hatékony tervezés és gazdálkodás eredménye.

6. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma

Jogcím	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Jelentkezők száma	83 fő	105 fő
Felvett gyermekek száma	69 fő	105 fő
Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma	1,20 → 120%	1,00 → 100%

A 3. pontban már részletezett körzetmódosítás kedvező hatását támasztja alá e pontban számított mutatószám is. A Tátika Óvodába felvettek száma jelentősen, 50%-kal nőtt. Tavalyi évben minden jelentkezett kisgyermek felvételi kérelmét teljesíteni tudta az intézmény. Fontos kiemelni, hogy a 2020. évben a koronavírus-járvány miatt, rendhagyó módon – a Polgármesteri Hivatal Jogi és Intézményfelügyeleti Irodájának segítségével – elektronikus úton, személyes jelenlét mellőzésével zajlott az óvodai beiratkozás, amely sikeresen, az óvodai vezetők véleménye szerint gördülékeny és panaszmentesen volt, a szülők elégedettek voltak az eljárással.

7. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma

Jogcím	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Felvett gyermekek száma	69 fő	105 fő
Férőhelyek száma (AO szerint)	338 fő	338 fő
Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma	0,20 → 20%	0,31 → 31%

A férőhelyek számához viszonyítva az újonnan felvett gyermekek aránya 31% volt a 2020. évben.

8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma

Jogcím	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Iskolába felvett gyermekek	78 fő	80 fő

száma		
Iskoláskorú gyermekek száma	102 fő	97 fő
Iskolába felvett gyermekek száma/iskolás-korú gyermekek száma	0,76 → 76%	0,82 → 82%

Évek óta tendencia, hogy az iskoláskorú gyermekekből egyre kevesebb gyermek kezdi meg az általános iskolás tanulmányait abban az évben, amikor tankötelessé válik. 2019. évben a Tátika Óvodában a tanköteles korúak 76%-a kezdte meg az általános iskolát, míg értelemszerűen a tanköteles korúak 24%-a maradt még egy évet óvodában. A 2020. évben a tanköteles korúak 82%-a kezdte meg az általános iskolát.

Ez a mutató a következő években jelentősen növekedhet a *nemzeti köznevelésről* szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) módosítása okán, amely jelentősen szigorította és feltételekhez kötötte a tanköteles korúak felmentési rendszerét, és további egy évig óvodában történő ellátásukat. A tankötelezettség elhalasztását az Oktatási Hivataltól lehet kérelmezni, adott év január hónapjában. Véleményünk szerint ennek is köszönhetően nő a hatodik életévük betöltését követően alapfokú tanulmányaikat megkezdő gyermekek aránya, csökkentve így a nyomást az óvodákon.

9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma	52 fő	53 fő
Összes dolgozó száma	54 fő	55 fő
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,96 → 96%	0,96 → 96%

A Tátika Óvodában az engedélyezett közalkalmazotti álláshelyek száma 56 fő, melyből 2020. október 1-jén 55 fő álláshely volt betöltött, az 55 fő betöltött álláshelyből 2 fő a karbantartó, így 53 fő rendelkezett képesítéssel. Sajnálatos, hogy 2020. október 1-jén még mindig nem volt állandó alkalmazású gyógypedagógusa az autista (gyógypedagógiai) csoportnak, viszont a 8 fős autista csoportnak van két óvodapedagógusa, két gyógypedagógiai asszisztense, és egy dajkája.

10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma

Jogcím	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Minősítéssel rendelkező	13 fő	12 fő

dolgozók száma		
Összes óvodapedagógus száma	25 fő	25 fő
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/ összes óvodapedagógus száma	0,52 → 52%	0,48 → 48%

Számszerűsítve is, és arányaiban is a Tátika Óvodában a legjobb a helyzet, ami a minősített pedagógusokat illeti. Az óvodapedagógusok közel fele PedII. minősítéssel rendelkeznek.

11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma	25 fő	25 fő
Összes dolgozó száma	54 fő	55 fő
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,46 → 46%	0,45 → 45%

Az összes dolgozó 45% volt óvodapedagógus, a többi dolgozó nevelő-oktató munkát segítő (26 fő: 18 fő dajka, 4 fő pedagógiai asszisztens, 2 fő óvodatitkár, 2 fő gyógypedagógiai asszisztens), karbantartó (2 fő), illetve 1 fő gyógypedagógus, és 1 fő logopédus.

I. ÖSSZEGRÖZÉS

A Magyar Államkincstár - valamennyi intézményünkkel egyetemben - a Gyáli Tátika Óvodánál is átfogó ellenőrzésbe kezdett, melynek keretében módosításra került az intézmény SZMSZ-e, illetve számos szabályzat aktualizálására és pótlására is sor került.

A koronavírus-járvány az óvodai életet is nagyban meghatározta. 2020 tavaszán két és fél hónapra ügyleti rendben működött az óvoda, azonban a szülői igények elenyészőek voltak az óvodai ellátásra. A dolgozók otthoni munkavégzés keretében látták el feladataikat. 2020. szeptember 1-jétől, az új nevelési év kezdő napjától a Házirend kiegészítésre került, szigorú szabályok léptek életbe, a koronavírus-járvány intézményi megjelenésének elkerülése érdekében. 2020. október 1. napjától a Kormány minden eddiginél határozottabb szabályokhoz kötötte az intézményekbe való belépés rendjét: az intézménnyel jogviszonyban nem állók csak kivételesen léphetnek be az óvoda épületekbe, a jogviszonyban álló foglalkoztatottak, illetve kisgyermekek pedig testhőmérséklet-mérést, és kézfertőtlenítést követően léphetnek be az óvodákba. A szülők, a gyermekek és a dolgozók is nagyon gyorsan alkalmazkodtak a megváltozott körülményekhez. Mindazonáltal a koronavírus intézményi megjelenését ezek az intézkedések sem tudták teljesen meggátolni, és 2020 novemberében az Oktatási Hivatal több alkalommal is részleges (egyes csoportokra kiterjedő) rendkívüli szünetet rendelt el az óvodában. Az Oktatási Hivatal 2020. november 10. és 15. között a Klapka utcai székhelyen a több dolgozót érintő megbetegedések, és pozitív esetek miatt teljes zárlatot rendelt el, felfüggesztve az óvodai ellátást egy egész hétre.

Szomorúan kell említenünk, hogy az autista csoport iránti igény töretlen, beigazolvva a csoport megszervezésének, és elindításának indokoltságát. Az elmúlt évben az óvoda külső és belső képzési programja is előtérbe helyezte az autista gyermekekkel kapcsolatos képzéseket, hogy az ellátás magas szakmai színvonalon, a gyermekek és szüleik megalégedésére végezze feladatait. Két munkatárs is gyógypedagógiai képzésbe kezdett, illetve egy TSMT terepauta is tartott belső képzést a pedagógusoknak, hogy a speciális fejlesztő gyakorlatokat a mindennapok során is alkalmazni tudják a gyermekek körében.

Az évközi szakmai munkát a koronavírus miatt bevezetett fenti korlátozó intézkedések nem befolyásolták negatívan, a gyermekek óvodai ellátása maradéktalanul megvalósult a 2020. évben is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2021. május 2.

Pap Krisztina
aljegyző

II. ZÁRADÉK

Az 59/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2020. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere /2021. (V.27). sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2021. május 27.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Tulipán Óvoda
Értékelő jelentés
a 2020. évre vonatkozóan

2021. 05. 02.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő – lényeges és mérhető – eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő óvodai ellátást nyújtó intézményének, a Gyáli Tulipán Óvoda (a továbbiakban: óvoda, vagy intézmény) 2020. évi munkáját. A jelentés összeállítása során a 164/2020 (X.29.) sz. KT határozattal elfogadott, az óvoda 2019/2020. nevelési évre vonatkozó beszámolójának adatai is felhasználásra kerültek.

II. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

Az intézmény együttműködési megállapodását a Képviselő-testület 57/2019. (III.28.) sz. határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/össz költség
2. Állami támogatás/fenntartói támogatás
3. Fenntartói támogatás/gyermek szám
4. Működési költség/gyermek szám
5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

6. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma
7. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma
8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma
9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma
10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma
11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Tekintettel arra, hogy az idei jelentés már a harmadik éves értékelés, hiszen 2019. évben, és 2020. évben is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező-, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Állami támogatás	154 591 499.-	159 724 396.-	177 771 087.-
Összköltség	209 625 750.-	211 939 477.-	221 407 203.-
Állami támogatás/összköltség	0,74 → 74%	0,75 → 75%	0,80 → 80%

Az állami támogatás az összköltség 80%-át fedezte a 2020. évben. Az ún. normatíva-lefedettség az elmúlt években a Tulipán Óvodában is jelentősen javult, és megközelíti a Liliom Óvoda értékét (82%).

2. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018. január 1.- 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Állami támogatás	154 591 499.-	159 724 396.-	177 771 087.-F
Fenntartói támogatás	53 721 875.-	49 794 840.-	41 164 970.-
Állami támogatás/fenntartói támogatás	2,88 → 288%	3,20 → 320%	4,32 → 432%

Az állami támogatás jelentős mértékű (11%-os) emelkedésével párhuzamosan attól nagyobb mértékben (18%-kal) csökkent a fenntartói támogatás 2019. évről 2020. évre. Még szembetűnőbb a változás a 2018. évi adattal összehasonlítva, hiszen ahhoz képest az állami támogatás 15%-kal nőtt, míg a fenntartói támogatás 30%-kal csökkent.

3. Fenntartói támogatás/gyermekek száma

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
--------	---	---	---

Fenntartói támogatás	53 721 875.-	49 794 840.-	41 164 970.-
Gyermekek száma ()	212 fő	271 fő	272 fő
Fenntartói támogatás/gyermekek száma	253 405.- /fő	183 745.- /fő	151 340.- /fő

A fenntartói támogatási igény dinamikus csökkenésével párhuzamos tendencia az, hogy a Tulipán Óvodában a gyermekek száma jelentősen emelkedett az elmúlt két évben. Ennek megfelel a fajlagos fenntartói támogatás csökkenése: a 2020. évben az egy gyermekre eső fenntartói támogatás 151 ezer Ft volt.

4. Működési költség/gyermekek száma

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 01.- 2020. december 31.
Működési költség	208 298 884.-	211 094 235.-	219 441 188.-Ft
Gyermekek száma	212 fő	271 fő	272 fő
Működési költség/gyermekek száma	982 540.- /fő	778 945.- /fő	806 770.- /fő

Az egy „tulipános” kisgyermekre jutó működési költség 806 770.- Ft volt a 2020. évben, ami 3,5%-kal magasabb, mint a 2019. évben, tekintettel arra, hogy a működési költség is ennyivel nőtt a 2019. évről a 2020. évre a gyermeklétszám pedig szinte változatlan maradt.

5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Tényleges működési költség	208 298 884.-	211 094 235.-	219 441 188.-
Működési költségek eredeti előirányzata	203 625 000.-	211 087 000.-	239 616 000.-
Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata	1,02 → 102%	1,00 → 100%	0,91 → 91%

A 2020. évben a tényleges működési költségek elmaradtak az eredeti előirányzattól, melyben minden bizonnyal közre játszott az óvodák kényszerű bezárása 2020 tavaszán a koronavírus-járvány magyarországi megjelenése miatt. A gyáli óvodák 2020. március közepétől ügyleti rendben működtek mintegy két és fél hónapon keresztül, 2020. május végéig.

6. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma

Jogcím	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Jelentkezők száma	99 fő	81 fő
Felvett gyermekek száma	89 fő	81 fő
Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma	1,11→111%	1,00 → 100%

Tavalyi évben minden jelentkezett kisgyermek felvételi kérelmét teljesíteni tudta az intézmény. Fontos kiemelni, hogy a 2020. évben a koronavírus-járvány miatt, rendhagyó módon - a Polgármesteri Hivatal Jogi és Intézményfelügyeleti Irodájának segítségével - elektronikus úton, személyes jelenlét mellőzésével zajlott az óvodai beiratkozás, amely sikeresen, az óvodai vezetők véleménye szerint gördülékeny és panaszmentesen volt, a szülők elégedettek voltak az eljárással

7. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma

Jogcím	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Felvett gyermekek száma	89 fő	81 fő
Férőhelyek száma (AO szerint)	300 fő	300 fő
Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma	0,30 → 30%	0,27 → 27%

A férőhelyek számához viszonyítva az újonnan felvett gyermekek aránya 27% volt a 2020. évben.

8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma

Jogcím	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Iskolába felvett gyermekek száma	47 fő	77 fő

Iskoláskorú gyermekek száma	67 fő	91 fő
Iskolába felvett gyermekek száma/iskolás-korú gyermekek száma	0,70 → 70%	0,85 → 85%

Évek óta tendencia, hogy az iskoláskorú gyermekekből egyre kevesebb gyermek kezdi meg az általános iskolás tanulmányait abban az évben, amikor tankötelessé válik. 2019. évben a Tulipán Óvodában a tanköteles korúak 70%-a kezdte meg az általános iskolát, míg értelemszerűen a tanköteles korúak 30%-a maradt még egy évet óvodában. A 2020. évben a tanköteles korúak 85%-a kezdte meg az általános iskolát.

Ez a mutató a következő években jelentősen növekedhet a *nemzeti köznevelésről* szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) módosítása okán, amely jelentősen szigorította és feltételekhez kötötte a tanköteles korúak felmentési rendszerét, és további egy évig óvodában történő ellátásukat. A tankötelezettség elhalasztását az Oktatási Hivataltól lehet kérelmezni, adott év január hónapjában. Véleményünk szerint ennek is köszönhetően nő a hatodik életévük betöltését követően alapfokú tanulmányaikat megkezdő gyermekek aránya, csökkentve így a nyomást az óvodákon.

9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1. – 2020. december 31.
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma	37 fő	39 fő
Összes dolgozó száma	39 fő	41 fő
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,95 → 95%	0,95 → 95%

A Tulipán Óvoda 46,5 fő engedélyezett álláshellyel rendelkezett a 2020. évben. 21 fő óvodapedagógus álláshelyből 16 fő álláshely volt betöltve, 5 fő óvodapedagógus hiányzott 2020. október 1. napján. A logopédus álláshely is betöltetlen volt. 21 fő nevelő-oktatómunkát segítő álláshely volt még az óvodában, illetve 2 fő karbantartó volt foglalkoztatva. Képesítéssel 39 fő rendelkezett (16 fő óvodapedagógus, 21 fő nevelő-oktató munkát segítő, 1 fő pszichológus, 1 fő fejlesztő-pedagógus). Így a dolgozók 95%-a rendelkezett képesítéssel.

10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma

Jogcím	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Minősítéssel rendelkező	6 fő	7 fő

dolgozók száma		
Összes óvodapedagógus száma	14 fő	16 fő
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/ összes óvodapedagógus száma	0,43 → 43 %	0,44 → 44%

Ahogy az 9. pontban utaltunk már rá, 5 fő óvodapedagógus álláshely nem volt betöltve 2020. október 1-jén, viszont 7 fő rendelkezett PedII. minősítéssel.

11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019.január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma	14 fő	16 fő
Összes dolgozó száma	39 fő	41 fő
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,36 → 36 %	0,39 → 39%

Az összes dolgozó 39% volt óvodapedagógus (16 fő), a többi dolgozó nevelő-oktató munkát segítő (21 fő: 16 fő dajka, 4 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő óvodatitkár), karbantartó (2 fő), illetve 1 fő pszichológus, és 1 fő fejlesztő-pedagógus (0,5 fő álláshelyen).

I. ÖSSZEĞZÉS

A tárgyi feltételek a 2020. év során adottak voltak, nagyobb beruházásként említendő a légtechnikai vezérlő panel cseréje meghibásodásból fakadóan – az Önkormányzat támogatásával – került sor.

A Magyar Államkincstár – valamennyi intézményünkkel egyetemben – a Gyáli Tulipán Óvodánál is átfogó ellenőrzésbe kezdett, melynek keretében módosításra került az intézmény SZMSZ-e, illetve számos szabályzat aktualizálására és pótlására is sor került.

A koronavírus-járvány az óvodai életet is nagyban meghatározta. 2020 tavaszán két és fél hónapra ügyleti rendben működött az óvoda, azonban a szülői igények elenyészőek voltak az óvodai ellátásra. A dolgozók otthoni munkavégzés keretében látták el feladataikat. 2020. szeptember 1-jétől, az új nevelési év kezdő napjától a Házirend kiegészítésre került, szigorú szabályok léptek életbe, a koronavírus-járvány intézményi megjelenésének elkerülése érdekében. 2020. október 1. napjától a Kormány minden eddiginél határozottabb szabályokhoz kötötte az intézményekbe való belépés rendjét: az intézménnyel jogviszonyban nem állók csak kivételesen léphetnek be az óvoda épületekbe, a jogviszonyban álló foglalkoztatottak, illetve kisgyermekek pedig testhőmérséklet-mérést, és kézfertőtlenítést követően léphetnek be az óvodákba. A szülők, a gyermekek és a dolgozók is nagyon gyorsan alkalmazkodtak a megváltozott körülményekhez.

Az évközi szakmai munkát a koronavírus miatt bevezetett fenti korlátozó intézkedések nem befolyásolták negatívan, a gyermekek óvodai ellátása maradéktalanul megvalósult a 2020. évben is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2021. május 2.

Pap Krisztina
aljegyző

II. ZÁRADÉK

Az 57/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2020. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere /2021. (V.27). sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2021. május 27.

Pápai Mihály
polgármester

Városi Egészségügyi Központ
Értékelő jelentés
a 2020. évre vonatkozóan

2021. 05. 02.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő - lényeges és mérhető - eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő egészségügyi intézményének, a Városi Egészségügyi Központ 2020. évi munkáját.

II. VÁROSI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZPONT

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere 100/2021. (IV.29.) számú határozatával elfogadta a Városi Egészségügyi Központ (a továbbiakban: VEK) 2020. évi működésről készült beszámolóját. A Központban felnőtt és gyermek háziorvosi alapellátás, fogorvosi alapellátás, járóbeteg-szakellátás és 24 órás háziorvosi ügyelet működik. A háziorvosi szolgálatot nyolc felnőtt és négy gyermekorvosi praxisban látják el. A háziorvosok rendelési ideje napi 3-4 óra, a területi (lakáson történő) betegellátás további 4 órában történik. Fogorvosok 4 praxisban, napi 6 óra rendelési idővel látják el a betegeket, hárman a Központban, egy fogorvos külön rendelőben rendel. Az alapellátás orvosai vállalkozóként dolgoznak az Önkormányzattal kötött feladat-ellátási szerződés alapján. Az alapellátáshoz tartozó védőnői ellátást a Kőrösi út 136. szám alatt külön telephelyen hét területi védőnő látja el.

Az ügyeleti ellátást megbízási szerződés alapján az Inter-Ambulance Kft. látja el, amely szolgáltatás úgynevezett vegyes ügyelet formájában került megszervezésre, ennek értelmében felnőtteket és gyermekeket egyaránt ellát napi 24 órában. 2020. során az ügyeleti ellátás feltételeit rögzítő szerződés hatálya és a díjazás mértéke is módosításra került két alkalommal.

A járóbeteg-szakellátást az Önkormányzattal kötött feladatellátási-szerződés alapján a Jahn Ferenc Dél-pesti Kórház és Rendelőintézet látja el.

Bár az orvosok és asszisztenseik napi áldozatos munkáját nem adja vissza a számok világa és a statisztikai adatok felsorakoztatása, mégis néhány összefüggésre és kiemelkedő területre, megoldandó vagy megoldott problémára világosan rámutatnak.

Az adatok összehasonlítása előtt fontos megjegyezni, hogy koronavírus-járvány terjedése és ennek okán bevezetett veszélyhelyzeti intézkedések 2020. év különösen nagy terhet róttak az egészségügyre és így a VEK dolgozóira is. Kezdetben a többszöri takarítás, fertőtlenítés, védőeszközök beszerzése, a távolságtartás biztosítása épületen belül és kívül, majd az orvos-beteg találkozások számának csökkentése érdekében bevezetett telemedicina működtetése, végül idén már a védőoltások beadásának szakszerű és precíz lebonyolítása volt a cél, amely nagy kihívást jelent a település házi orvosai számára.

Tekintettel arra, hogy az idei jelentés már a harmadik éves értékelés, hiszen 2019. évben, és 2020. évben is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező-, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

III. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

A Központtal az együttműködési megállapodást a Képviselő-testület 54/2019. (III.28.) számú határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/összköltség
2. Állami támogatás/béreköltség
3. Állami támogatás/fenntartói támogatás
4. Összes saját bevétel/összes költség
5. Működési költség/lakosságszám
6. Működési költség/ellátottak száma
7. Panaszok száma/ellátottak száma
8. Gyermekek létszáma/védőnői körzet
9. Kártyaszám/házi orvos körzet lakosság száma
10. Kártyaszám/gyermekorvosi körzet lakosság száma
11. Ellátott betegek száma/kártyaszám
12. Ellátott betegek száma/fogorvosi körzet lakosság száma

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2021. december 31.
Állami támogatás	74 708 400.-	84 857 200.-	105 995 500.-
Összköltség	171 047 032.-	175 314 445.-	202 309.641.-
Állami támogatás/összköltség	0,44 → 44%	0,48 → 48%	0.52 → 52%

Az állami támogatás a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőn (a továbbiakban: NEAK) keresztül történik. Jól látható, hogy az állami támogatás a 2020. évben az összköltségek több mint a felére biztosított fedezetet. Az állami támogatás az előző évhez képest 25%-kal nőtt, miközben az összköltség ennél kisebb mértékben, 15%-kal nőtt csupán.

2. Állami támogatás/béreköltség

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Állami támogatás	74 708 400.-	84 857 200.-	105 995 500.-
Béreköltség	59 697 096.-	63 255 887.-	86 362 969.-
Állami támogatás/béreköltség	1,25 → 125%	1,34 → 134%	1,22 → 122%

Miközben az állami támogatás – ahogyan az 1. pontban már jeleztük – 25%-kal nőtt 2019. évhez képest, a béreköltségek 36,5%-kal emelkedtek, így az állami támogatás béreköltséghez viszonyított aránya romlott. A béreköltségek ilyen mértékű emelkedésében szerepet játszik a kormányzati intézkedések által elért minimálbér-emelkedésen túl a 2019. évtől Gyálon bevezetett évi plusz 5%-os béremelés.

3. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Állami támogatás	74 708 400.-	84 857.200.-	105 995 500.-
Fenntartói támogatás	55 594 448.-	72 541 476.-	84 719 505.-
Állami támogatás/fenntartói támogatás	1,34 → 134%	1,17 → 117%	1,25 → 125%

Amíg az állami támogatás 25%-kal-, addig a fenntartói támogatás 17%-kal emelkedett a 2019. évről a 2020. évre. Az állami támogatás a fenntartói támogatást 25%-kal haladja meg.

4. Összes saját bevétel/összes költség

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
--------	---	---	--

Összes saját bevétel	19 997 403.-	19 718.250.-	20 694 782.-
Összes költség	171 047 032.-	175 314 445.-	202 309 641.-
Összes saját bevétel/összes költség	0,11→ 11%	0,11 → 11%	0,1 → 10%

Az intézmény saját bevételeinek összköltséghez viszonyított aránya szinte állandó az elmúlt három évben 10-11% körüli.

5. Működési költség/lakosságszám

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Működési költség	157 453 222.-	172 666 350.-	197 763 122.-
Lakosságszám	25 833 fő	25 745 fő	26 082 fő
Működési költség/lakosságszám	6 095.- /fő	6 706.- /fő	7 582.- /fő

A lakosságszáma számításba vettük az állandó lakóhellyel, és a tartózkodási hellyel rendelkező gyáliakat is. A lakosságszám arányos működési költség 2018-ról 2019-re 10%-kal, míg 2019-ről 2020-ra 13%-kal nőtt.

6. Működési költség/ellátottak száma

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Működési költség	157 453 222.-	172 666 350.-	197 763 122.-
Ellátottak száma	139 645 fő	137 726 fő	105 175 fő
Működési költség/ellátottak száma	1 127.- /fő	1 254.- /fő	1 880.- /fő

2020. évben 1 880.- Ft volt a működési költség ellátottnként, amennyiben ellátottnként vesszük figyelembe a felnőtt háziorvosi, gyermek háziorvosi, illetve a fogászati rendelésen ellátott személyek számát. A jelentős, majd 25%-os csökkenés az ellátottak számában a koronavírus-járvány miatt redukált orvos-beteg találkozások számából adódik. Tekintettel arra, hogy a működési költségek mintegy 14%-kal nőttek a tavalyi évben az előző évihez képest, így az egy ellátottra jutó működési költség 50%-kal nőtt a 2019. évhez képest.

8. Panaszok száma/ellátottak száma

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Panaszok száma	11 db	7 db	31 db
Ellátottak száma	139 645 fő	137 726 fő	105 175 fő
Panaszok száma/ellátottak száma	0,00007877	0,0000508	0,00029

A panaszok száma a 100 000 főt meghaladó ellátotti számhoz képest elenyésző: a mutatószám alapján elmondható, hogy 3 392 fő ellátottanként érkezik egy panasz az intézményhez. A legtöbb esetben a szakorvosi ellátásra kapott időpont és ennek kapcsán a várakozási idő hosszúságát sérelmezik a bejelentők. A beteg észrevételek másik része az orvosok telefonos és elektronikus elérésével volt kapcsolatos. Annak érdekében, hogy technikai akadály ne legyen az orvosok elérésének, fejlesztésre került a telefonközpont kapacitása az egyidejűleg folytatható beszélgetések számának növelése érdekében. Az ügyeleti ellátásra vonatkozóan érkezett panaszok továbbításra kerültek az ügyelet vezetősége felé.

9. Gyermek létszáma/védőnői körzet

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Gyermekek létszáma (0-7 éves)	1 782 fő	1 724 fő	1 945 fő
Védőnői körzet	7	7	7
Gyermekek száma/védőnői körzet	255 fő/védőnő	246 fő/védőnő	278 fő/védőnő

Hét védőnő területi védőnői feladatokat lát el (terhes gondozás, a 0-7 éves korosztály ellátása). 2017-ben egy védőnő átlagosan 239 fő kisgyermeket gondozott, 2020 évben már 278 fő kisgyermeket. Az elmúlt négy évben - minden bizonnyal a születések számának kedvező alakulása miatt - az egy védőnőre eső leterheltség nagyot nőtt. A folyamatosan növekedő tendencia miatt a Pest Megyei Kormányhivatal, Dabasi Járási Hivatalának Népegészségügyi Osztálya 2020 októberében formálisan jelezte Önkormányzatunknak, hogy Gyálon négy védőnői körzetben az ellátottak száma meghaladja a vonatkozó jogszabályban rögzített ellátható létszámot, ami 250 fő/védőnő, ezért a 165/2020. (X.29). sz. határozatával döntött a Képviselő-testület egy új, nyolcadik védőnői körzet kialakításáról 2021. április 1. napjától. Az intézményvezető kérésére a határidő meghosszabbításra került 2021. szeptember 1. napjára.

9. Kártyaszám/háziorvosi körzet lakosság száma

Felnőtt házi orvosi alapellátás

Jogcím	2018. január 1.- 2018. december 31	2019. január 1.- 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Kártyaszám (14 év feletti)	19 307	18 658	18 832
Háziorvosi körzet lakosság száma	22 091	22 126	22 242
Kártyaszám/háziorvosi	0,87 → 87%	0,84 → 84%	0,85 → 85%

körzet lakosságszám			
---------------------	--	--	--

Fenti adatok alapján megállapítható, hogy a háziorvosi körzetekben lakó felnőtt lakosok 85%-a adta le 2020. évben a gyáli házi orvosoknál a TAJ-kártyáját.

6

10. Kártyaszám/gyermekorvosi körzet lakosságszáma

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Kártyaszám	4 425	4 430	4 436
Gyermekorvosi körzet lakosságszáma	3 956	3 931	3 840
Kártyaszám/gyermekorvosi körzet lakosságszám	1,12 → 112%	1,13 → 113%	1,15 → 115%

A leadott kártyaszám, vagyis a ténylegesen bejelentkezett betegszám magasabb az ellátandó lakosságszámnál. Ennek oka, hogy a gyermek házi orvosok felkérésre 18 éves korig láthatják el a hozzájuk bejelentkezetteket. Ez a mutató szinte teljesen megegyezik a 2019. évi adatokkal. 2019. évben egy házi gyermekorvos 1 107 fő gyermek-, míg 2020. évben 1 109 fő gyermek egészségügyi alapellátásáról gondoskodott.

11. Ellátott betegek száma/kártyaszám

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
Ellátott betegek száma	139 645 fő	137 726 fő	105 175 fő
Felnőtt háziorvosi kártyaszám	19 307 db	18 658 db	18 832 db
Gyermek háziorvosi kártyaszám	4 425 db	4 430 db	4 436 db
Kártyaszámok összesen	23 732 db	23 088 db	23 268 db
Ellátott betegek száma/kártyaszám	5,9	6	4,5

Fenti számok is jól mutatják, hogy a koronavírus-járvány miatt az egészségügyben bevezetett szigorú intézkedések, az orvos-beteg találkozások számának drasztikus csökkenéséhez vezetett: míg 2018.-, és 2019. évben átlagosan hat alkalommal kereték fel a

betegek az orvosukat, addig ez a szám 2020. évben 4,5 alkalomra-, vagyis 25%-kal csökkent.

7

12. Ellátott betegek száma/fogorvosi körzet lakosságszáma

Jogcím	2018. január 1. – 2018. december 31.	2019. január 1. – 2019. december 31.	2020. január 1.- 2020. december 31.
(Fogorvosi praxisban) Ellátott betegek száma	12 766 fő	12 180 fő	4 571 fő
Fogorvosi körzet lakosságszáma (összlakosságszám is)	25 833 fő	25 745 fő	26 082 fő
Ellátott betegek száma/fogorvosi körzet lakosságszáma	0,49 → 49%	0,47 → 47%	0,17 → 17%

Három fogászati praxis a József Attila u. 1. szám alatti rendelőben, egy praxis a Juhász Gyula u. 15. szám alatti rendelőben a jóváhagyott rendelési időben látja el lakosainkat. A fogászaton 2020. év során az ellátandó lakosság 17%-a jelent meg, amely során összesen 7 336 db beavatkozás történt. Az előző évi adatokhoz képest látható jelentős csökkenés oka, hogy a fogászati ellátáson a járvány helyzetre tekintettel csak előzetes telefonos egyeztetés követően és túlnyomórészt sürgős esetekben fogadtak betegeket 2020 márciusától kezdődően.

IV. ÖSSZEGRÉS

A statisztikai adatokból jól látszik, hogy az alapellátás keretében milyen nagy beteg forgalmat bonyolítottak le az orvosok és asszisztenseik a 2020. évben a koronavírus-járvány által nehezített körülmények között.

Az intézmény élére 2020. év július 1. napjától új intézményvezető került kinevezésre, aki egyrészt folytatta az előző intézményvezető által kialakított és jól működő stratégiákat, másrészt az eddigi fenntartói tapasztalatok alapján új lendületet visz az intézmény mindennapjaiba új látásmódjával és ötleteivel.

Az elmúlt nyáron a korábbi évekhez hasonlóan megszervezésre került a Törökbálinti Tüdőgyógyintézet segítségével a tüdőszűrés Gyálon, amelyet sok lakos vett igénybe. Sikeresen működött a babamérleg kölcsönzési szolgáltatás is, amelynek keretén belül a VEK – a védőnők közreműködésével – 15 db digitális babamérleget tud kaució ellenében, de ingyenesen a gyáli bejelentett lakcímmel rendelkező családok számára biztosítani.

A Magyar Államkincstár kezdeményezett egy átfogó komplex ellenőrzést az intézménynél, az összes többi intézményhez hasonlóan. A kincstári vizsgálat keretében módosításra került az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzata, illetve számos szabályzat aktualizálására és pótlására is sor került.

Az ügyeleti feladatok ellátásának felülvizsgálata képviselő-testületi döntés alapján folyamatban van, illetve a járóbeteg-szakellátás országos szintű átalakítása miatt változó körülmények okán és az ellátás biztonságos nyújtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek folyamatos biztosítása érdekében szükségessé válhat a település egészségügyi szakellátó rendszerének átgondolása és átszervezése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2021. május 2.

Pap Krisztina
aljegyző

V. ZÁRADÉK

Az 54/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2020. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere /2021. (V.27). sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2021. május 27.

Pápai Mihály
polgármester

Tárgy: Javaslat a 2021/2022. nevelési évben indítható óvodai csoportok számának meghatározására, valamint a maximális csoportlétszámtól történő eltérés engedélyezésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2020/2021. nevelési évben indítható óvodai csoportok számának meghatározása a *nemzeti köznevelésről* szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 83. § (2) bekezdés d) pontja alapján a fenntartó hatásköre.

A gyáli óvodákban a beiratkozások 2021. április 20. és 30. között zajlottak. A kialakult járványügyi veszélyhelyzetre tekintettel a beiratkozás döntően elektronikusan történt. 235 db szülői beiratkozási kérelmet fogadtunk. Az óvodavezetők 2021. május 6. napján a Hivatalban döntöttek a felvételi kérelmekről. Minden felvételi kérelemnek helyt adtak intézményvezetőink.

Alábbi táblázatban foglaltuk össze az óvoda- és nem óvodaköteles korú 2021/2022. nevelési évre felvett gyermekek számát.

<i>felvett</i>	<i>LILIOM (fő)</i>	<i>TÁTIKA (fő)</i>	<i>TULIPÁN (fő)</i>	<i>ÖSSZESEN</i>
óvodaköteles (2020.08.31-ig betölti a 3. életévét)	49	46	59	154
nem óvodaköteles (2020.09.01-je után tölti be a 3. életévét)	22	32	27	81
ÖSSZESEN	71	78	86	235

Az alábbi táblázat mutatja a beiratkozási adatokat, illetve a várhatóan iskolába menők, és óvodában maradók számát a gyáli óvodákban.

	<i>05.01-jei létszám</i>	<i>Iskolába menők száma</i>	<i>Óvodában maradók száma</i>	<i>Felvett óvodakötelesek száma</i>	<i>Felvett nem óvodakötelesek száma</i>
LILIOM	262	73	189	49	22
TÁTIKA	292	87	205	46	32
TULIPÁN	273	68	205	59	27
ÖSSZESEN	827	228	599	154	81

Leírtaknak megfelelően az óvodák csoportszáma és létszáma várhatóan az alábbiak szerint alakul 2021. szeptember 1-jén és a 2021/2022. nevelési év során:

	<i>csoportok száma</i>	<i>Várható létszám 2020.09.01-jén</i>	<i>Várható létszám év közben (felvett nem óvodakötelesekkel)</i>	<i>Átlag csoportlétszám a 2021/2022. nevelési évben (fő/csoport)</i>
LILIOM	10	238	260	26
TÁTIKA	12 (11+1 gyógyped)	251	283	25 ¹
TULIPÁN	10	264	291	29
ÖSSZESEN	31+1 gyógyped	753	834	26,5²

Az Nkt. 25. § (7) bekezdése 2013. szeptember 1-jétől a fenntartó hatáskörébe utalta az óvodai csoportokra megállapított maximális létszám 20%-kal való átlépésének engedélyezését függetlenül az indított csoportok számától. Ennek megfelelően az indítható óvodai csoportok maximális létszámtól való eltérés engedélyezése a fenntartó hatásköre. A Nkt. 4. sz. melléklete szerint az óvodai csoportok maximális létszáma 25 fő.

¹ Az átlagos csoportlétszám meghatározásánál 11 csoporttal számoltunk, és a december 31-ig várható létszámból levontuk a 12.-, gyógypedagógiai csoport létszámát (8 fő)! (283-8=275 → 275/11=25 fő/csoport)

² Ebben az esetben is hasonlóan jártunk el, 834 főből kivontuk a 32.-, autista csoport létszámát, és 31 csoporttal számoltunk!

Fent leírtakból és a táblázat adataiból jól látható, hogy a Liliom Óvodában és a Tulipán Óvodában biztosan lesznek olyan csoportok, ahol a létszám meg fogja haladni a 25 főt. A Tátika Óvoda intézményvezetőjének tájékoztatása szerint a Tátika Óvodában is lesz olyan csoport, ahol a létszáma 25 főt meghaladja. A 2018. szeptember 1-jén indult autista csoport létszáma a 2021/2022-es nevelési évben is eléri a maximális 8 főt.

Fentiek miatt javaslom a maximális létszámtól való eltérés engedélyezését az önkormányzati fenntartású óvodákban.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslatok támogatására.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

1. a 2021/2022. nevelési évre az alábbiak szerint **határozza meg** az óvodákban indítható óvodai csoportok számát:

Gyáli Liliom Óvoda	10 óvodai csoport
Gyáli Tátika Óvoda	12 óvodai csoport (11 + 1 gyógypedagógiai cs.)
Gyáli Tulipán Óvoda	10 óvodai csoport

2. a *nemzeti köznevelésről* szóló 2011. évi CXC. törvény 25. § (7) bek. alapján a Gyáli Liliom Óvoda, a Gyáli Tátika Óvoda, a Gyáli Tulipán Óvoda 2021/2022. nevelési évben induló csoportjaiban – kivéve a Gyáli Tátika Óvoda gyógypedagógiai csoportját – **engedélyezi**, hogy a maximális létszámtól maximum 20 százalékkal eltérhessenek az önkormányzati fenntartású óvodák.

Határidő 2021. szeptember 1.

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést véleményezte: Oktatási és Kulturális Bizottság

Az előterjesztést készítette: Pap Krisztina aljegyző

Gyál, 2021. május 6.

**Nagy József Elek
alpolgármester**

Tárgy: Beszámoló a belső ellenőrzés 2020. évi vizsgálatainak tapasztalatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 205/2019.(XI.28.) sz. határozatával hagyta jóvá a kockázatelemzéssel alátámasztott 2020. évi belső ellenőrzési tervet. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a Gyáli Polgármesteri Hivatal elkészítette a 2020. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentését, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Összességében elmondható, hogy a tervezett hat ellenőrzésből a járványhelyzet és a belső ellenőr kapacitásának csökkenése miatt ötöt sikerült lefolytatni, melyek alapján intézkedési tervet nem kellett készíteni. Ezen kapacitáscsökkenés eredménye az is, hogy 2021. januárjától új belső ellenőrrel kezdtük meg a munkát.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fentiek alapján szíveskedjen a beszámolót elfogadni!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az előterjesztés mellékletében foglaltaknak megfelelően elfogadja a 2020. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Rozgonyi Erik címzetes főjegyző

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Gyál, 2021. január 22.

Rozgonyi Erik
címzetes főjegyző

Gyáli Polgármesteri Hivatal
2360 Gyál, Kőrösi út 112-114.

Éves belső ellenőrzési jelentés
2020. év



Összeállította: Majláth Konrád Konstantin
belső ellenőrzési vezető

TARTALOMJEGYZÉK

Vezetői összefoglaló	3
I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
3. A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése az ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	7
III. Az intézkedések megvalósulása	9

Vezetői összefoglaló

A Gyáli Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési vezetőjeként a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48.§-ának előírása, és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató alapján készítettem el az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést, melyet a Címzetes főjegyző részére jóváhagyásra megküldök.

Az éves jelentés célja, hogy átfogó képet mutasson be a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

(Bkr. 48. §. a) pont (3. számú melléklet)

Az államháztartási rendszerben a belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§-a (a továbbiakban: Áht.) és a **költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.)** szabályozzák.

2020.évre vonatkozóan nem volt a belső ellenőrzési tevékenységet érintő jogszabályi változás ugyanakkor az ismert vírushelyzet akadályozta az ellenőrzést.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Gyáli Polgármesteri Hivatalánál a belső ellenőr tevékenységét 2020. évben hatályos Bkr. 21.§ (1-3) bekezdés továbbá a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint, valamint Gyál Város Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján végezte.

A helyi önkormányzat belső ellenőrzését ellátó ellenőrzést végzett a Képviselő-testület hivatalánál, valamint ellenőrzést végzett a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont) (2. számú melléklet)

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

A Hivatalnál és intézményinél a 2020. évre vonatkozóan az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:

Szabályszerűségi ellenőrzések

- Szünidei étkeztetés vizsgálata a kiválasztott Iskolánál.
- Szünidei étkeztetés vizsgálata a kiválasztott Óvodánál.

- Az önkormányzatnál a közbeszerzés vizsgálata.
- Román Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése.
- Gyáli Városgazda Kft. 2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése.
- Közösségi Ház és Városi Könyvtár 2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése.

A vizsgálatok irányának kialakítását a címzetes főjegyző kezdeményezte, de a jelenlegi helyzetben éves szinten egy átfogó vizsgálatot nem tudunk végrehajtani.

Az ellenőrzések végrehajtása tárgy, cél és módszer elkülönítésben az alábbiak szerint történtek:

Tárgy	Cél	Módszer
Bartók Béla Általános Iskolánál lefolytatott étkeztetés és szünidei étkeztetés ellenőrzése.	Ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a kiválasztott szervezet esetében a szünidei elszámolás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.	Dokumentumok, belső szabályozások valamint belső utasítások alapján.

Tárgy	Cél	Módszer
Önkormányzat által lefolytatott közbeszerzési eljárás szabályszerűségének vizsgálata.	Polgármesteri Hivatal a számviteli törvénynek és a leltározási szabályzata szerint tett-e eleget a leltárkészítési kötelezettségeknek.	Tételes az aktualizált szabályzat és leltározási dokumentumok alapján.

Tárgy	Cél	Módszer
Gyáli Liliom Óvodában lefolytatott étkeztetés ellenőrzése	Ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a kiválasztott szervezet esetében a véletlenszerűen kiválasztott időszak ellenőrzése alátámasztja-e a szabályszerű igénylést.	Dokumentumok és belső szabályozások. valamint fenntartói utasítások alapján.

Tárgy	Cél	Módszer
Román Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása volt, hogy a Román Nemzetiségi Önkormányzat működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak és belső szabályozásnak.	A belső szabályozás és kötelezettségvállalási dokumentumok vizsgálata véletlenszerű kiválasztással.

Tárgy	Cél	Módszer
Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár 2019. évi átfogó pénzügyi,- gazdasági szabályszerűségi ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása volt, hogy az Intézmény működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak és belső szabályozásnak.	A belső szabályozás és kötelezettségvállalási dokumentumok vizsgálata véletlenszerű kiválasztással.

Az ellenőrzési jelentések megállapításait a belső ellenőrzés ismertette, valamennyi jelentés átadásra került.

Az Európai Parlament és a Tanács 2016. április 27-i (eu) 2016/679 rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet) alapján a belső ellenőrzés a jelentések elfogadását követően 5 napon belül véglegesen törölte az informatikai rendszeréből, így az átadott jelentések helyreállításának nincs lehetősége.

Soron kívüli ellenőrzés, az ellenőrzések módosítása:

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Elmaradt ellenőrzések, az ellenőrzések módosítása:

1.) Éves terv módosítása:

- 2020. évben az éves ellenőrzési terv módosításra került és a Gyáli Városgazda Kft. 2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése elmaradt.

2.) Elmaradt ellenőrzés:

Gyáli Városgazda Kft. 2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése

I/1/b)

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúját a belső ellenőrzés nem tárt fel.

I/2.

A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

I/2/a)

A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottságát az 1. számú melléklet tartalmazza:

- **Kapacitás-ellátottság bemutatása:**
A Hivatalnál a 2020. évi ellenőrzések tervezése során 2 fő belső ellenőri létszámmal került a terv összeállításra.
- **A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél:**
A Hivatalnál 2020. évben nem került sor belső ellenőr pályáztatására.

- **A belső ellenőrök képzései (kötelező továbbképzések, egyéb szakmai képzés, idegen nyelvi képzés, informatikai képzés, egyéb (pl. kommunikációs, vezetői képzések):**

A belső ellenőrzési vezető 20 éves szakmai gyakorlattal rendelkezik. Idegen nyelvi továbbképzés nem előírás, de a jelenlegi belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó középfokú angol és német nyelvvizsgával rendelkezik. Informatikai továbbképzés nem előírás, azonban az informatikai vizsgálatokhoz a külső szakértő biztosítja a megfelelő szakismerettel rendelkező munkatársat.

- **Belső ellenőrök regisztrációja: (az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedély megléte):**

A belső ellenőrzést végző közigazgatási szakvizsgával rendelkezik, az államháztartásért felelős miniszter nyilvántartásában szerepel, regisztrációs száma: 5112729, a belső ellenőrzést végző az éves kötelező továbbképzésről beszámolt.

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

A belső ellenőrzési vezető a szervezeti hierarchiában a Bkr. 18.§ (1) bekezdése szerint helyezkedik el, biztosítva a funkcionális függetlenségét. A belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

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

Összeférhetetlenségre és a funkcionális függetlenség megsértésére a Hivatalnál 2020. évben nem került sor. A Hivatalnál a címzetes főjegyző, Polgármester és a belső ellenőrzési vezető között nézeteltérés, szakmai konfliktus nem volt. Az ellenőrzések során a belső ellenőrzés valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfért, akadályozó tényező nem állt fenn.

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

A Hivatal szervezeti felépítése és az ellenőrzés folyamata kapcsán a belső ellenőrzési vezető közvetlenül a Hivatal címzetes főjegyzőjéhez fordulhat, amennyiben rendkívüli, súlyos hiányosságok állapíthatók meg vagy a szükséges dokumentumok nem biztosítottak a belső ellenőr részére. 2020. évben ilyen probléma nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását tartósan akadályozó tényező a koronavírus miatt volt.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

2020. évben az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezetett a belső ellenőrzési vezető. A jegyző gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

A nyilvántartásokat, iratmintákat a Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalmazza, annak megfelelően kerülnek iktatásra, tárolásra a keletkező iratok, dokumentumok.

A Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzés jelentéseit papír alapú formában és elektronikusan is jelentésenként elkülönítetten tartja nyilván. A jelentéseket, ellenőrzési dokumentumokat az

illetéktelen hozzáférés megakadályozása érdekében külön zárt helyen tartják nyilván. A belső ellenőrzés által elkészített anyagok elkülönült iktatása, biztosítja a visszakeresés lehetőségét.

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

A jelenlegi belső ellenőrzéssel foglalkozó(k) képzettségi szintje megfelelt a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A.§-ban rögzített elvárásoknak. A belső ellenőrzési vezető közgazdász végzettségű, bejegyzett pénzügyi- adó- pénzügyi ellenőrzési szakértő, közigazgatási szakvizsgával rendelkező minőségbiztosítási auditor, bejegyzett adószakértő és számviteli szolgáltató és közbeszerzési tanácsadó.

A belső ellenőrzést végző(k) az államháztartásért felelős miniszter nyilvántartásában szerepel(nek). A belső ellenőrzést végző(k) teljesítette az ABPE I. és ABPE II. belső ellenőrök kötelező továbbképzéseit. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozóan javaslatot nem fogalmazok meg.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Tanácsadás céljára külön írásbeli felkérés 2020. évben nem került sor. A szóbeli felkérés alapján elvégzett tanácsadói tevékenységekről külön írásbeli összefoglaló nem készült.

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. § ba) pont

A 2020. évi ellenőrzések során a belső ellenőrzés „kiemelt jelentőségű”-nek minősülő megállapítást nem állapított meg. A kiemelt jelentőségű megállapítás olyan tényre mutatna rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen a legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tár fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48.§ bb) pont)

A belső kontrollrendszer öt elemének értékeléséhez felhasználható a belső kontroll standardok szerkezete, amelyet az alábbiakban tüntettük fel:

1. Kontrollkörnyezet értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata nyújthat segítséget:

MEGHATÁROZÁS	MEGÁLLAPÍTÁS, JAVASLAT
Célok és szervezeti felépítés	A Hivatal stabil szervezettel rendelkezik, jelentős átszervezések nem történtek a szervezeti felépítés jól áttekinthető.
Belső szabályzatok	A gazdálkodást érintő belső szabályzatok aktualizálása folyamatos.

Feladat-, és felelősségi körök	A szabályzatokban és a munkaköri leírásokban a folyamatba épített ellenőrzési kötelezettséget rögzítették.
A folyamatok meghatározása és dokumentálása	A Hivatal Szervezeti Működési Szabályzata, valamint a belső kontrollrendszer szabályzatai a folyamatokat rögzíti.
Humán-erőforrás	A belső ellenőrzés a feladatokhoz igazodó humán ellátottságot nem vizsgálta.
Etikai értékek és integritás	Az ellenőrzés az integritásra vonatkozó témakört nem vizsgálta.

2. Integrált kockázatkezelés értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata nyújthat segítséget:

MEGHATÁROZÁS	MEGÁLLAPÍTÁS, JAVASLAT
A kockázatok meghatározása és felmérése	A Hivatal gazdasági szervezeti egysége a működési kockázatokat felmérte, de a belső ellenőrzés javasolta ennek folyamatát és teljes körűségét részletesen dokumentálni.
A kockázatok elemzése	Az ellenőrzés a kockázatelemzésre vonatkozó ellenőrzést nem végzett, így arra vonatkozóan nem tesz minősítést.
A kockázatok kezelése	Az ellenőrzés a kockázatelemzésre vonatkozó ellenőrzést nem végzett, így arra vonatkozóan nem tesz minősítést.
A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata	Az ellenőrzés a kockázatelemzésre vonatkozó ellenőrzést nem végzett, így arra vonatkozóan nem tesz minősítést.
Csalás, korrupció	Az ellenőrzés álláspontja szerint a hivatali folyamatokban a korrupció gyanúja csekély, mely a folyamatba épített ellenőrzés során kiszűrésre kerülne.

3. Kontrolltevékenységek értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata nyújthat segítséget:

	MEGHATÁROZÁS	MEGÁLLAPÍTÁS, JAVASLAT
1	Kontroll stratégiák és módszerek	A Hivatal mérete alapján külön kontroll stratégia nem készül ugyanakkor a gazdálkodásra vonatkozóan a folyamatba épített kontrollok az ellenőrzés álláspontja szerint megfelelően működnek.
2	Feladatkörök szétválasztása	A Hivatal mérete alapján a feladatok összetettek azonban a feladatkörök megfelelően elválasztásra kerültek, melyet az SzMSz is megfelelően rögzít.
3	A feladatvégzés folytonossága	A Hivatal mérete alapján a feladatok összetettek a helyettesítés nehezen oldható meg.

4. Információ és kommunikáció értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata nyújthat segítséget:

	MEGHATÁROZÁS	MEGÁLLAPÍTÁS, JAVASLAT
1	Információ és kommunikáció	A Hivatal mérete alapján a kommunikáció megfelelő, a rendszeres vezetői értekezleten a teljes hivatali működéséről a megfelelő információk rendelkezésre állnak.
2	Iktatási rendszer	Megfelelőnek értékelhető, jelentős hiányosságról nem kapott észrevételt a belső ellenőrzés ugyanakkor a következő két évben az iktatási rendszer ellenőrzése tervezésre kerül. Tényleges megállapítást csak az ellenőrzést követően lehet adni.
3	Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése	Súlyos szabálytalanság vagy visszaélésre okot adó cselekményt sem a belső sem a külső ellenőrzések nem tártak fel.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring) értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata nyújthat segítséget:


	MEGHATÁROZÁS	MEGÁLLAPÍTÁS, JAVASLAT
1	A szervezeti célok megvalósításának monitoringja.	A címzetes főjegyző a vezetői értekezlet keretében beszámoltatással él, nyomon követi az elvégzett tevékenységet.
2	A belső kontrollok értékelése	A Hivatal mérete alapján szabad csak megállapítást megfogalmazni, fejleszteni mindig lehet és szükséges melynek a korlátait is szükséges figyelembe venni. Összességében jónak mondható a belső kontrollok működése, melyet a szabályzatok megfelelő kiadásával fejlesztettek.
3	Belső ellenőrzés	A belső ellenőrzés 2020. évben végzett tevékenységére vonatkozóan észrevétel nem került megfogalmazásra.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont) (4. sz. melléklet)

A vezetői értekezleten megtárgyalásra kerülnek a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok, melyek nyomonkövetése szükség szerint utóellenőrzéssel kerül biztosításra. Az ajánlások és javaslatok a belső ellenőrzés nyilvántartásában is rögzítésre kerültek.

Az ellenőrzés alá vont szervezeti egységeknek a belső ellenőrzés által lefolytatott ellenőrzéseket követően szükség szerint intézkedési tervet kellett készíteni. Az ellenőrzési megállapítások hasznosulását (szükség szerint) rendszeres utóellenőrzéssel is biztosítja a belső ellenőrzés. Az intézkedési tervek megvalósításáról a Jegyző 2021.január 18-án beszámolt.

Gyál, 2021. január 20.


Majláth Konrád Konstantin
 belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Gyál Város 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		
	betölteni tervezett létszám (fő) ⁶		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	179,00	179,00	179,00	179,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen											0,00	0,00				
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	179,00	179,00	179,00	179,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gyál Város Önkormányzat							1,00	2,00	179,00	179,00	179,00	179,00				
2. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00				
3. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00				
n. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00				

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

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

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. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.**

5 Pl. titkárnő.

6 Betölteni tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

Terv betölteni tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

Tény betölteni 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: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Tevékenységek

3. számú melléklet

Gyál Város Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap ⁵		külső ellenőri nap ⁶		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap ⁷		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	179,00	179,00	179,00	179,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	179,00	179,00	179,00	179,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	179,00	179,00	179,00	179,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	28,00	28,00	0,00		5,00	5,00			5,00	5,00			5,00	5,00	0,00	0,00	43,00	43,00	43,00	43,00
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	136,00	136,00													0,00	0,00	136,00	136,00	136,00	136,00
ac) Egyéb ellenőrzések	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
ba) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	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
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. <i>[Irányított költségvetési szerv összesen]</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	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
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. <i>[Irányított költségvetési szerv összesen]</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	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
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. <i>[Irányított költségvetési szerv összesen]</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	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
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. <i>[Irányított költségvetési szerv összesen]</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	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
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. sz. mellékletre hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak **meg kell egyezniük** a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.
- Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
- 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.
- 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.
- Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Gyál Város 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.	Önkormányzati hivatal összesen	0	0		#ZÉRÓOSZTÓ!
II.	Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
2.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóhoz!

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

Gyál Város Önkormányzata
2020. évi ellenőrzések nyilvántartása

Azonosító adatok	Ellenőrzés jelentősebb megállapításai, javaslatok	Intézkedési terv készítésre vonatkozó megjegyzés	Az ellenőrzés lefolytatásában részt vett vizsgálatvezető, a belső ellenőr neve
<p>1. Ellenőrzés azonosító: 1595-27/2020.</p> <p>2. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése: Gyáli Polgármesteri Hivatal Gyáli Bartók Béla Általános Iskola Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft.</p> <p>3. Az ellenőrzés tárgya (címe): Gyáli Bartók Béla Általános Iskolánál lefolytatott szünidei étkeztetés</p> <p>4. A vizsgált időszak: 2019. év</p> <p>5. Ellenőrzésre fordított idő: 35 nap</p>	<p>1. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a szabályozottság vizsgálata tekintetében a vonatkozó Önkormányzati rendeletek gyermekétkeztetésre vonatkozó részei megfelelnek a jogszabályi előírásoknak. A szünidei étkeztetésére vonatkozó eljárásrend részletesen és megfelelően rögzíti az iskoláknak az étkeztetés dokumentálásával kapcsolatban ellátandó feladatait.</p> <p>2. Gyermekétkeztetés dokumentálásának vizsgálata Az Iskolában az gyermekétkeztetés dokumentálása a hatályos jogszabályoknak és az étkeztetés eljárásrendjének megfelelően történt. A vizsgálatra kiválasztott Iskola az étkeztetési nyilvántartásokban az étkezési napokat személyenként vezeti, külön megjelölve a kedvezményes étkezést igénybe vevőket. A vizsgált időszakra vonatkozóan vezetett étkezési nyilvántartás – beleértve a tavaszi szünidei gyermekétkeztetést is – megfelel a Korm.rendelet 4.sz. mellékletében előírtaknak, gyermekenkénti bontásban egyértelműen tartalmazta az étkeztetés igénybevételét, és a távolmaradást is.</p> <p>3. Az iskolai étkeztetés állami normatívájának vizsgálata A 2019. évi gyermekétkeztetési megalapozó felmérést 2018. november 20-án küldte be az intézmény. Az étkeztettek száma az előzetes felmérés adatai alapján készült. Ezt követően negyedévente adatszolgáltatást készített a MÁK felé, a MÁK által megadott formátumban a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos adatok tényleges alakulásáról.</p>	<p>Intézkedési tervkészítést nem igényelt az ellenőrzés.</p>	<p>Majláth Konrád Konstantin vizsgálatvezető</p> <p>Keresztes Lóránt Szabolcs belső ellenőr</p>

<p>6. Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja:</p> <p>2020. június 03.- 2020. július 24.</p>			
<p>1. Ellenőrzés azonosító: 1595-24/2020.</p> <p>2. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése: Gyáli Liliom Óvoda</p> <p>3. Az ellenőrzés tárgya (címe): Gyáli Liliom Óvoda étkeztetés ellenőrzése</p> <p>4. A vizsgált időszak: 2019. év</p> <p>5. Ellenőrzésre fordított idő: 35 nap</p> <p>6. Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja:</p> <p>2020. június 03.- 2020. augusztus 15.</p>	<p>1. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a szabályozottság vizsgálata tekintetében a vonatkozó Önkormányzati rendeletek gyermekétkeztetésre vonatkozó részei megfelelnek a jogszabályi előírásoknak. Az óvodák étkeztetésére vonatkozó eljárásrend részletesen és megfelelően rögzíti az óvodáknak az étkeztetés dokumentálásával kapcsolatban ellátandó feladatait.</p> <p>2. Gyermekétkeztetés dokumentálásának vizsgálata</p> <p>A Gyáli Liliom Óvodában a gyermekétkeztetés dokumentálása a hatályos jogszabályoknak és az étkeztetés eljárásrendjének megfelelően történt. Az Óvoda az étkeztetési nyilvántartásokban az étkezési napokat gyermekenként vezeti, külön megjelölve a kedvezményes étkezést igénybevevőket.</p> <p>A vizsgált időszakra vonatkozóan vezetett étkezési nyilvántartás megfelel a Korm.rendelet 4.sz. mellékletében előírtaknak, gyermekenkénti bontásban egyértelműen tartalmazta az étkeztetés igénybevételét, és a távolmaradást is.</p> <p>3. Az Óvodai étkeztetés állami normatívájának vizsgálata</p> <p>A 2019. évi gyermekétkeztetési megalapozó felmérést 2018. november 20-án küldte be az intézmény. Az étkeztetettek száma az előzetes felmérés adatai alapján készült.</p> <p>Ezt követően negyedévente adatszolgáltatást készített a MÁK felé, a MÁK által megadott formátumban a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos adatok tényleges alakulásáról.</p>	<p>Intézkedési tervkészítést nem igényelt az ellenőrzés.</p>	<p>Majláth Konrád Konstantin vizsgálatvezető</p> <p>Keresztes Lóránt Szabolcs belső ellenőr</p>
<p>1. Ellenőrzés azonosító: 1595-19 /2020.</p> <p>2. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése:</p>	<p>1. A gazdálkodás szervezeti és szabályozási rendszerének vizsgálata az együttműködési megállapodás tükrében.</p> <p>Az ellenőrzés felhívja a figyelmet, hogy az újonnan megalakuló nemzetiségi önkormányzatoknak természetesen új SzMSz-t kell alkotniuk, de a korábban már létező nemzetiségi önkormányzatok kétféle megoldás közül választhattak:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ határozattal módosíthatják a korábbi SzMSz-t, ✓ vagy új SzMSz-t fogadnak el a korábbi egyidejű hatályon kívül helyezésével. 	<p>Intézkedési tervkészítést nem igényelt az ellenőrzés.</p>	<p>Majláth Konrád Konstantin vizsgálatvezető</p> <p>Keresztes Lóránt Szabolcs</p>

<p>Gyáli Polgármesteri Hivatal Gyáli Román Nemzetiségi Önkormányzat</p> <p>3. Az ellenőrzés tárgya (címe): Gyáli Román Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata</p> <p>4. A vizsgált időszak: 2019.év</p> <p>5. Ellenőrzésre fordított idő: 28 nap</p> <p>6. Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja: 2020. szeptember 30.- 2020. november 30.</p>	<p>A Gyáli Román Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 23/2019. (X.28.) Gyáli Román önkormányzati határozatában döntött arról, hogy nem kíván az SzMSz-én változtatni. <u>Az ellenőrzés részére átadott SzMSz 2014. október 17.-től hatályos, mely szerint az elnök Fehér Szabolcs, elnökhelyettes: Nagy Attila és tag: Nagy Péter</u></p> <p>2. Munkamegosztási (Együtműködési) megállapodás vizsgálata A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának pénzügyi – számviteli feladatait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 9 § (5) bekezdés c) pontja szerint <i>(az Áht. 10. § (4c) bekezdése szerinti esetben a törvényben vagy kormányrendeletben kijelölt költségvetési szerv)</i> az állományába tartozó alkalmazottakkal, <u>a munkamegosztási megállapodásban meghatározottak szerint látja el.</u></p> <p>Hiányosságként értékelte a belső ellenőrzés, hogy a megállapodásban az egyes működési folyamatokat nem eljárásrend szerint (határidők rögzítésével) hanem inkább csak feladat meghatározásaként rögzítették.</p> <p>További hiányosság az együtműködési megállapodással kapcsolatban, hogy a 2015. évben aláírt együtműködési megállapodásban <i>nem rögzítették, hogy a nemzetiségi önkormányzat a működése során a Polgármesteri Hivatal által kiadott szabályzatokat, eljárásrendeket megismerte és azokat elfogadta. Ezt a hiányosságot a 2019. évi módosításban korrigálták, azonban „<u>mintegy tájékoztatóként</u>” kerültek rögzítésre és felsorolásra a szabályzatok.</i></p> <p>A belső ellenőrzés a szabályzatok aktualizálásának elmaradását csekély jelentőségűnek minősíti.</p> <p>3. A Nemzetiségi Önkormányzat operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat vizsgálata tekintetében szükséges rögzíteni, hogy ugyan a szabályzatban rögzítették a kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzéséről, utalványozásról, a szakmai teljesítések igazolásáról, az érvényesítés tartalmáról, és a feladatok ellátására jogosultak körét, de a szabályzat több fogalmi, illetve fogalmazási hiányosságot tartalmaz:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ pl. 3. oldal: a nemzetiségi önkormányzat esetében nem a polgármester vagy a jegyző ad felhatalmazást kötelezettségvállalásra, ➤ hasonló a helyzet a teljesítésigazolás esetén is, ➤ utalványozásra pedig a nemzetiségi önkormányzat elnöke jogosult, <p>Hiányosság, hogy az ellenőrzés részére átadott szabályzat nem tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásra jogosultjainak nevét.</p> <p>4. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési és beszámolási rendszerének értékelése tekintetében a revízió nem tesz észrevételt.</p>	<p>belső ellenőr</p>
---	---	----------------------

	5. A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálatával kapcsolatban a revízió nem tesz észrevételt.		
<p>1. Ellenőrzés azonosító: 1595-15/2020.</p> <p>2. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése: Gyáli Polgármesteri Hivatal</p> <p>3. Az ellenőrzés tárgya (címe): Gyál 2019. évi útfelújítás tárgyú közbeszerzési eljárás dokumentumai.</p> <p>4. A vizsgált időszak: 2019. év</p> <p>5. Ellenőrzésre fordított idő: 24 nap</p> <p>6. Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja: 2020. június 20 - 2020. július 31.</p>	<p>Gyál Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi közbeszerzési tervét a 43/2019.(II.28.) Kt. számú határozatával fogadta el. A Képviselő-testület 2019. évben egy alkalommal módosította a közbeszerzési tervet a 222/2019. (XI.28.) Kt. határozattal.</p> <p>1. A 2019. évi közbeszerzési terv tartalmazta az eljárások megnevezését, az eljárás típusát, az eljárás indításának és a szerződéskötés tervezett időpontját. Az eredeti közbeszerzési terv 3. pontja tartalmazta a vizsgálat alá vont eljárást: Gyál 2019. évi útfelújítás.</p> <p>2. A vizsgált közbeszerzési eljárás megindításának idejében a 2016.02.10. napján készített, 2016.02.26. napjától érvényes szabályzat volt hatályban, tartalmazva a közbeszerzés tervezésére, a közbeszerzés értékének meghatározására vonatkozó, valamint az eljárás lebonyolítására, az ajánlatok felbontására és elbírálására, és a szerződés megkötésére, továbbá a közbeszerzési eljárások ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat. A Polgármester és a Címzetes főjegyző által kiadott közbeszerzési szabályzatot a Képviselő-testület a 40/2016. (II.25.) Kt. határozattal fogadta el.</p> <p>3. Gyál Város Önkormányzatának Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a 60/2019. (IV.25.) PGB. határozattal döntött, hogy elfogadja a „2018-as útfelújítás kivitelezés PM_ONKORMUT_2018” tárgyú közbeszerzési eljárás ajánlattételi felhívását és megteszi a szükséges intézkedéseket a közbeszerzési eljárás megindítása és eredményes lefolytatása érdekében Kijelölte az ajánlattételre felkérendő cégeket, valamint a Bíráló Bizottság tagjait.</p> <p>4. Gyál Város Önkormányzata (képviseli: Pápai Mihály polgármester), mint Megbízó 2016. május 27-én Megbízási-tanácsadási szerződést kötött PERFECTUS Közbeszerzési, Számviteli és Üzletviteli Tanácsadó Kft.-vel a Kbt. törvény szerinti közbeszerzési eljárások lebonyolításban történő közbeszerzési tanácsadási szolgáltatásnyújtásra. A keretszerződés vonatkozott a 2019. évi útfelújítás beruházással kapcsolatos közbeszerzési eljárásra is.</p> <p>5. Az EKR rendszerbe 2019.06.06-án került feltöltésre az eljárást megindító felhívás.</p>	<p>Intézkedési terv készítést nem igényelt az ellenőrzés.</p>	<p>Majláth Konrád Konstantin vizsgálatvezető</p> <p>Keresztes Lóránt Szabolcs belső ellenőr</p>

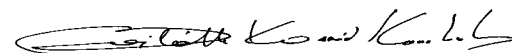
	<p>6. A benyújtott ajánlatokat a nyilvános felbontásukat követően az Ajánlatkérő által megbízott Közbeszerzési Munkacsoport bírálta el. A bírálati lapok 2019.05.28. napi dátummal kerültek elkészítésre. Az eljárás eredményes volt, a beérkezett ajánlatok száma: három, érvénytelen ajánlat nem volt.</p> <p>7. A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként a vállalozási szerződés 2019.06.12. napján került megkötésre a nyertes Ajánlattevő- ÚTKORONA Kft. - és Ajánlatkérő között a vállalozási szerződés, mint kötelezettségvállalási dokumentum pénzügyi ellenjegyzését a Pénzügyi és Adó Iroda vezetője látta el, dátum nélkül.</p> <p>A hiányosságot az ellenőrzés átlagos jelentőségűnek minősítette. Felhívom a figyelmet az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírására, miszerint a pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.</p> <p>8. Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az Ajánlatkérő a Közbeszerzési Hatóság által működtetett EKR modulban a dokumentumok feltöltésével tette közzé a Gyál 2019. évi útfelújítás közbeszerzési eljárás dokumentumait.</p>		
<p>1. Ellenőrzés azonosító: 927-5/2021.</p> <p>2. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése: Gyáli Polgármesteri Hivatal Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár</p> <p>3. Az ellenőrzés tárgya (címe): Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár pénzügyi- szabályszerűségi</p>	<p>A.) Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár működését meghatározó szabályzatok vizsgálata A működés szabályozottságának vizsgálata az Alapító okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat, Munkamegosztási megállapodás és a munkaköri leírások alapján került végrehajtásra. Vizsgáltuk, hogy az Intézmény szabályzati rendszere, megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak, azok aktualizálása folyamatosan megtörtént-e.</p> <p>A.) 1. Alapító okirat vizsgálata:</p> <p>1. Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár Alapító okiratát Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 91/2013. (IV.25.) határozatával 2013. 05. 01. napjával hagyta jóvá, majd 2019. 02.04-én kiegészítésre került a 2019. január 1-től érvényes 68/2013. (XII.29.) MGM rendeletben kihirdetett alaptevékenység besorolási kód változása miatt. Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alapító okiratot a K/15031-12/2020 okirattal ismét módosította. Az Intézmény egységes szerkezetbe foglalt Alapító okirata megfelel az Áht.8.§ és az Ávr.5.§ (1) bekezdés előírásának.</p>	<p>Intézkedési terv készítést nem igényelt az ellenőrzés.</p>	<p>Majláth Konrád Konstantin vizsgálatvezető</p>

<p>ellenőrzése</p> <p>4. A vizsgált időszak: 2019. év</p> <p>5. Ellenőrzésre fordított idő: 28 nap</p> <p>6. Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja: 2020. szeptember 30.- 2020. november 30.</p>	<p><u>A.) 2. Munkamegosztási megállapodás vizsgálata:</u> Gyál Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala és az Intézmény között létrejött együttműködési megállapodás szerint a Polgármesteri Hivatal látja el az Intézmény pénzügyi- számviteli feladatait. A Képviselő-testülete az 56/2019.(III.28.) sz. határozatával jóváhagyta a feladat és munkamegosztás rendjének megállapodását. 2019. március 29-én kelt megállapodás 2019. április 1-jén lépett hatályba, ezzel egyidejűleg hatályát veszítette a 102/2014.(VI.26.) sz. önkormányzati határozattal jóváhagyott együttműködési megállapodás. Az ellenőrzés a <u>munkamegosztási megállapodásban foglaltakkal kapcsolatban nem tesz észrevételt.</u></p> <p><u>A.) 3. Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: (SzMSz) vizsgálata:</u> 1. A vizsgálat alá vont időszakban az Intézmény vezetője által 2018. december 1-től kiadott Szervezeti Működési Szabályzatot vontuk vizsgálat alá. Az SzMSz az Intézményben folyó tevékenységet megfelelően rögzíti. A szabályzat III. fejezete rögzíti az Intézmény szervezeti egységeinek főbb feladatait, tevékenységét. Az SzMSz-ben részletesen rögzítették a szakmai feladatellátáson kívül az egyéb gazdálkodási feladatokat. Az Intézmény gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmény, így ügyrend készítésre nem kötelezett. 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról 10.§ (5) bekezdése szerint a költségvetési szerv feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját szervezeti és működési szabályzat állapítja meg. Az Intézmény gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmény, így ügyrend készítésre nem kötelezett.</p> <p><u>A.) 4. Az ellenőrzés vizsgálta, hogy a gazdálkodással kapcsolatos szabályzati rendszer aktualizálása megtörtént-e.</u> Az államháztartás számviteli elszámolását 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) szabályozza, amely 2014. január 1-vel hatályos, ezzel egyidejűleg hatályát veszítette az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet. Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az 56/2019.(III.28.) sz. sz. határozatával jóváhagyta a feladat és munkamegosztás rendjének megállapodását. A Képviselő-testület a Hivatalt, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet jelölte ki, hogy az önállóan működő Közösségi Ház pénzügyi-gazdasági feladatait lássa el. A megállapodásban rögzítésre került, hogy a Hivatal az általa készített, alábbiakban felsorolt szabályzatokat kiterjeszti a Közösségi Házra.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Számviteli Politika, • Számlarend, 		
---	---	--	--

	<ul style="list-style-type: none"> • Leltározási és leltárkészítési Szabályzat, • Eszközök és források értékelési Szabályzata, • Pénzkezelési Szabályzat, • Bizonylati Szabályzat, bizonylati album, • Gazdálkodással kapcsolatos Ügyrend, • Gazdálkodási Szabályzat (kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés rendjére vonatkozó szabályzat,) • Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének rendjéről szóló Szabályzat, • Gépjárművek üzemeltetésének és költségelszámolásának Szabályzata, • FEUVE keretében az Intézményekre kiterjesztett Ellenőrzési nyomvonalak, • Önköltség számítási Szabályzat, • Közbeszerzési Szabályzat, • Belső Kontroll rendszer, • Belső Ellenőrzési Kézikönyv. <p>A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14. § (3)-(4) bekezdés és a 161. § szerinti, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 50. és 51. §-a szerinti, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (5) bekezdés és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) bekezdés szerinti <u>a Polgármesteri Hivatal 2018. évben kiadta a működési és gazdálkodási szabályzatokat.</u></p> <p>A szabályzatok 2018. december 1-től hatályosak, ezen belül a pénzkezelési szabályzat 2019. március 1-től módosításra került, illetve 2020. január 1-től módosították, de az már nem érintette a vizsgált időszakot.</p> <p style="text-align: center;">Az ellenőrzés a működést biztosító szabályozással kapcsolatban nem tesz észrevételt.</p> <p>B.) A 2019. évi költségvetés tervezésének ellenőrzése, valamint a 2019. év végi beszámoló elkészítésének szabályszerűsége</p> <p>Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a Polgármesteri Hivatal a Községi Ház rendelkezésére bocsátotta mindazokat a dokumentumokat, adatokat és információkat, amelyek alapján az Intézmény a 2019. évi költségvetése tervezésének alapidokumentumait elkészítette. A Polgármesteri Hivatal a bevételek és kiadások tervezéséhez egységes tervezési munkalapokat adott az intézmények részére. Az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár 2019. évi elemi költségvetését a tervezési dokumentáció számszakilag alátámasztotta.</p> <p style="text-align: center;">Az ellenőrzés a költségvetés tervezésével kapcsolatban nem tesz észrevételt.</p>		
--	--	--	--

	<p><u>A 2019. évi beszámoló vizsgálta során a revízió nem tárt fel hiányosságot. A Hivatal az Intézmény beszámolója</u> megbízható és valós összképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről. A Községi Ház szakmai beszámolóját az Igazgató készítette el és megküldte a Hivatal részére. Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem kerültek megváltoztatásra. Az Intézményre is vonatkozó 2018. évben elfogadott Leltározási Szabályzat egyértelműen rögzíti, hogy a tényleges fizikai leltárfelvételre 3 évente kerül sor.</p> <p>Az ellenőrzés a beszámolóval kapcsolatban nem tesz észrevételt.</p> <p><u>Az Intézmény 2019. évi szakmai tevékenysége</u> A közművelődési és közgyűjteményi feladatokat ellátó, művelődési házi, könyvtári és számos egyéb szolgáltatást nyújtó Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár komplex közművelődési intézményként Gyál kulturális és közösségi életének központja. Gyál Város Önkormányzata az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár kulturális intézmény fenntartásával és működtetésével biztosítja a közművelődési feladatellátást.</p>		
--	--	--	--

Ellenőrzés nyilvántartásának zárása: 2021. február 10.



belső ellenőrzési vezető

Gyál Város Önkormányzat Képviselő-testület
2360 Gyál, Kőrösi út 112-114.

Tárgy: 2020. éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján a Gyáli Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) elkészítette a 2020. évi belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentését.

A Bkr. 48.§-a, valamint a Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyve is megfogalmazza az éves ellenőrzési jelentés, illetve az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 48. §-a alapján az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészítette az éves ellenőrzési jelentést, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentést.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

- aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése,
- ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása,
- ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása.

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

- ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok,
- bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

Vezetői összefoglaló

2020. évben is, mint korábban a belső ellenőrzés kiemelt feladatot kapott az Önkormányzat, a Hivatal gazdálkodása tekintetében. A Szervezeti és Működési Szabályzat is rögzíti, hogy a belső ellenőrzés (belső ellenőrzési vezető) közvetlenül az első számú vezetőnek, a jegyzőnek alárendelten végezte feladatát. A belső ellenőrzés tekintetében 2020. évben a hatályos Bkr. 22.§ értelmében a külső szakértő egyben a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátta. A belső ellenőrzés kiemelten fontos területként kezelte a belső kontroll rendszer működtetésének fontosságát.

A belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján ellenőrzési tervet készített a 2020. évi ellenőrzési feladatellátásra. A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső Ellenőrzési

Kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra. Az éves ellenőrzési terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapult. Kialakításra kerültek azok a kontrolltevékenységek, melyek biztosítják az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, fizikai kontrollokat és beszámolási eljárásokat.

Összességében elmondható, hogy a tervezett hat ellenőrzésből a járványhelyzet és a belső ellenőr kapacitásának csökkenése miatt ötöt sikerült lefolytatni.

A vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésekben. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságokat az érintett szervezeti egységek vezetői egyértelműen beazonosították, megtárgyalásra kerültek a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok.

Az ellenőrzés alá vont szervezeti egységeknek a belső ellenőrzés által lefolytatott ellenőrzéseket követően szükség szerint intézkedési tervet kellett volna készíteni, azonban az ellenőrzések eredményeként erre 2020-ban nem került sor.

A belső ellenőrzést végző 2020. évben is az IIA standardok alapján látta el feladatát. Minden ellenőrzési jelentés összefoglalást és javaslatokat tartalmaz, szükség szerint rangsorolva és minősítve a megállapításokat.

A Gyáli Polgármesteri Hivatalban kialakított és működő kontrollkörnyezet tartalmazza a világos szervezeti struktúrát a folyamatok átláthatóságát, egyértelműen meghatározza a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat.

Gyál, 2021. január 22.

Rozgonyi Erik
címetes főjegyző

Tárgy: Javaslat a Gyál 097/106 és a 097/107 hrsz.-ú ingatlanok belterületbe vonására

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyáli 097/106 hrsz.-ú „szántó” művelési ágú 2858 m² területű és a 097/107 hrsz.-ú „kivett tanya” művelési ágú 908 m² területű, „szántó” művelési ágú 1980 m² területű, összesen 2888 m² területű ingatlanok tulajdonosai, Bircsák Jánosné, [REDACTED], valamint Végh Gábor, [REDACTED] alatti lakosok kérelmet nyújtottak be hivatalunkhoz tárgyi földrészletek végleges más célú hasznosítására és belterületbe csatolására vonatkozóan – összhangban Gyál Város Településrendezési eszközeivel – falusias lakóterület céljára. A belterületbe vonással járó költségek megfizetését a tulajdonosok a kérelemben vállalták.

A 2007. évi CXXIX. törvény 15. § (2) bekezdése szerint külterületi földrészlet belterületbe vonása iránti kérelmet kizárólag az Önkormányzat terjeszthet elő. A kérelem megalapozottságát az Önkormányzatnak Képviselő-testületi döntéssel kell igazolnia.

Gyál Város Helyi Építési Szabályzatáról szóló 17/2014.(XII.01.) számú rendelet mellékletét képező SZT-25 számú Szabályozási tervlapja tárgyi ingatlanokat Lf-2 falusias lakóterületbe sorolja.

A Képviselő-testület 190/2014.(XI.27.) számú határozatával elfogadott Gyál Város Településszerkezeti Terve alapján a Gyál, Némedi-szőlő 097/106 hrsz.-ú és a 097/107 hrsz.-ú földrészletek beépítésre szánt területen fekvő, belterületbe vonható ingatlanok. Gyál, Némedi-szőlő falusias lakóterület övezetébe sorolt földrészleteinek termelésből történő kivonása és belterületbe vonása folyamatosan történik. Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a szomszédos 7801 hrsz.-ú ingatlant már belterületbe vonta.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek ismeretében szíveskedjenek határozatot hozni!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021.(I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

1. Gyál Város Településszerkezeti Tervének megfelelően a Gyál, Némedi-szőlői 097/106 hrsz.-ú szántó művelési ágú, 2858 m² területű ingatlant, valamint a Gyál, Némedi-szőlői 097/107 hrsz.-ú kivett tanya 908 m² és szántó 1980 m² művelési ágú összesen 2888 m² területű ingatlant – az SZT 25 jelű Szabályozási tervben ábrázoltaknak megfelelően – a termelésből kivonja és belterületbe vonja
2. a termelésből történő kivonás és a belterületbe-vonással kapcsolatos költségeket Bircsák Jánosné [REDACTED] [REDACTED] valamint Végh Gábor, [REDACTED] alatti lakosok viselik.
3. a további szükséges intézkedések megteszi.

Határidő: 2021. május 31. (az eljárás megindítására)

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel

Az előterjesztést véleményezte: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Kelevajda Mónika ügyintéző

Gyál, 2021. május 5.

Pápai Mihály
polgármester

Melléklet: 1 pld. kérelem
2 pld. tulajdoni lap
1 pld. Szabályozási tervlap részlet

KÉRELEM

Polgármesteri Hivatal Gyál	
Iktatva:	2021. APR. 29
Ugyiratszám:	K/9765 - 1/2021
Melléklet:	Ugyintéző: Kélevásda M. 8476/21

Tisztelt Önkormányzat!

Alul írottak Végh Gábor született: [REDACTED] anyja neve: [REDACTED]
[REDACTED] lakóhelye [REDACTED] Bircsák Jánosné születési
neve: [REDACTED] született: [REDACTED] anyja neve: [REDACTED]
lakóhelye: [REDACTED]

Kérnénk a 2360 Gyál Újvilág utca 83 illetve 81 szám alatt lévő, Gyál 097/106,
illetve 097/107 helyrajzi számú területek belterületbe vonását melynek a
költségét teljes egészében vállaljuk.

Köszönettel:

Gyál, 2021. 04. 19.

.....
Végh Gábor

Végh Gábor

.....
Bircsák Jánosné

Bircsák Jánosné

Tanú 1:

NÉV: GYENES MIHÁLY

CÍM: [REDACTED]

ALÁÍRÁS: [REDACTED]

Tanú 2:

NÉV: TIBAY VIKTORIA

CÍM: [REDACTED]

ALÁÍRÁS: [REDACTED]

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Pest Megyei Kormányhivatal
Dabas 2372 Dabas, Bartók Béla u. 52 Pf. 21.

Nem hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Oldal: 1/2

Megrendelés szám: 30005/20666/2021

2021.05.06

GYÁL

Külterület

097/107 helyrajzi szám

Szektor : 61

1. Az ingatlan adatai:
alrészlet adatok
művelési ág/kivett megnevezés/

I. RÉSZ

a Kivett tanya

b szántó

A földrészlet összes területe:

min.o

terület
ha m2

kat.t.jöv.
k.fill.

alosztály adatok
ter. kat.jöv
ha m2 k.fill

II. RÉSZ

3. tulajdoni hányad: 1/4

bejegyző határozat, érkezési idő: 33700/2001.03.30

eredeti határozat: 31004/1999.01.27

jogcím: öröklés 31004/1999.01.27

jogállás: tulajdonos

név : Bircsák Jánosné

sz.név: [REDACTED]

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

4. tulajdoni hányad: 1/4

bejegyző határozat, érkezési idő: 33700/2001.03.30

eredeti határozat: 31004/1999.01.27

jogcím: öröklés 31004/1999.01.27

jogállás: tulajdonos

név : Végh Gábor

sz.név: Végh Gábor

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

5. tulajdoni hányad: 1/4

bejegyző határozat, érkezési idő: 41017/2013.09.11

jogcím: öröklés

jogállás: tulajdonos

név : Bircsák Jánosné

sz.név: [REDACTED]

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

Folytatás a következő lapon

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulaj

Nem hiteles tulajdoni lap

Pest Megyei Kormányhivatal
Dabas 2372 Dabas, Bartók Béla u. 52. Pf. 21.

Oldal: 2 / 2

Nem hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/20666/2021

2021.05.06

GYÁL

Szektor : 61

Külterület 097/107 helyrajzi szám

Folytatás az előző lapról
II. RÉSZ

6. tulajdoni hányad: 1/4

bejegyző határozat, érkezési idő: 41017/2013.09.11

jogcím: öröklés

jogállás: tulajdonos

név : Végh Gábor

sz.név: Végh Gábor

szül. : ██████████

a.név : ██████████

cím : ██████████

III. RÉSZ

2. bejegyző határozat, érkezési idő: 33700/2001.03.30

Önálló szöveges bejegyzés a 097/9, 098/1 hrsz-ú ingatlanok megosztásából alakult.

TULAJDONI LAP VÉGE

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulaj

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulaj

Nem hiteles tulajdoni lap

Pest Megyei Kormányhivatal
Dabas 2372 Dabas, Bartók Béla u. 52 Pf. 21.

Oldal: 1/2

Nem hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/20662/2021

2021.05.06

GYÁL

Szektor : 61

Külterület 097/106 helyrajzi szám

I. RÉSZ

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatok

művelési ág/kivett megnevezés/

min.o

terület ha m2	kat.t.jöv. k.Fill.	alosztály ter. kat.jöv. adatok ha m2 k.Fill.
------------------	-----------------------	---

szántó

6

2858

1.80

II. RÉSZ

3. tulajdoni hányad: 1/4

bejegyző határozat, érkezési idő: 33700/2001.03.30

eredeti határozat: 31004/1999.01.27

jogcím: öröklés 31004/1999.01.27

jogállás: tulajdonos

név : Bircsák Jánosné

sz.név: [REDACTED]

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

4. tulajdoni hányad: 1/4

bejegyző határozat, érkezési idő: 33700/2001.03.30

eredeti határozat: 31004/1999.01.27

jogcím: öröklés 31004/1999.01.27

jogállás: tulajdonos

név : Végh Gábor

sz.név: Végh Gábor

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

5. tulajdoni hányad: 1/4

bejegyző határozat, érkezési idő: 41017/2013.09.11

jogcím: öröklés

jogállás: tulajdonos

név : Bircsák Jánosné

sz.név: [REDACTED]

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

Folytatás a következő lapon

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulaj

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulaj

Nem hiteles tulajdoni lap

Pest Megyei Kormányhivatal
Dabas 2372 Dabas, Bartók Béla u. 52. Pf. 21.

Oldal: 2/2

Nem hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/20662/2021

2021.05.06

GYÁL

Szektor : 61

Külterület 097/106 helyrajzi szám

Folytatás az előző lapról
II. RÉSZ

6. tulajdoni hányad: 1/4
bejegyző határozat, érkezési idő: 41017/2013.09.11
jogcím: öröklés
jogállás: tulajdonos
név : Végh Gábor
sz.név: Végh Gábor
szül. : ██████████
a.név : ██████████
cím : ██████████

III. RÉSZ

2. bejegyző határozat, érkezési idő: 33700/2001.03.30

Önálló szöveges bejegyzés a 097/9, 098/1 hrsz-ú ingatlanok megosztásából alakult.

Ez a tulajdoni lap közigazgatási hatósági eljárás céljából került kiadásra. Másra nem használható.

TULAJDONI LAP VÉGE

Nem hiteles tulajdoni lap

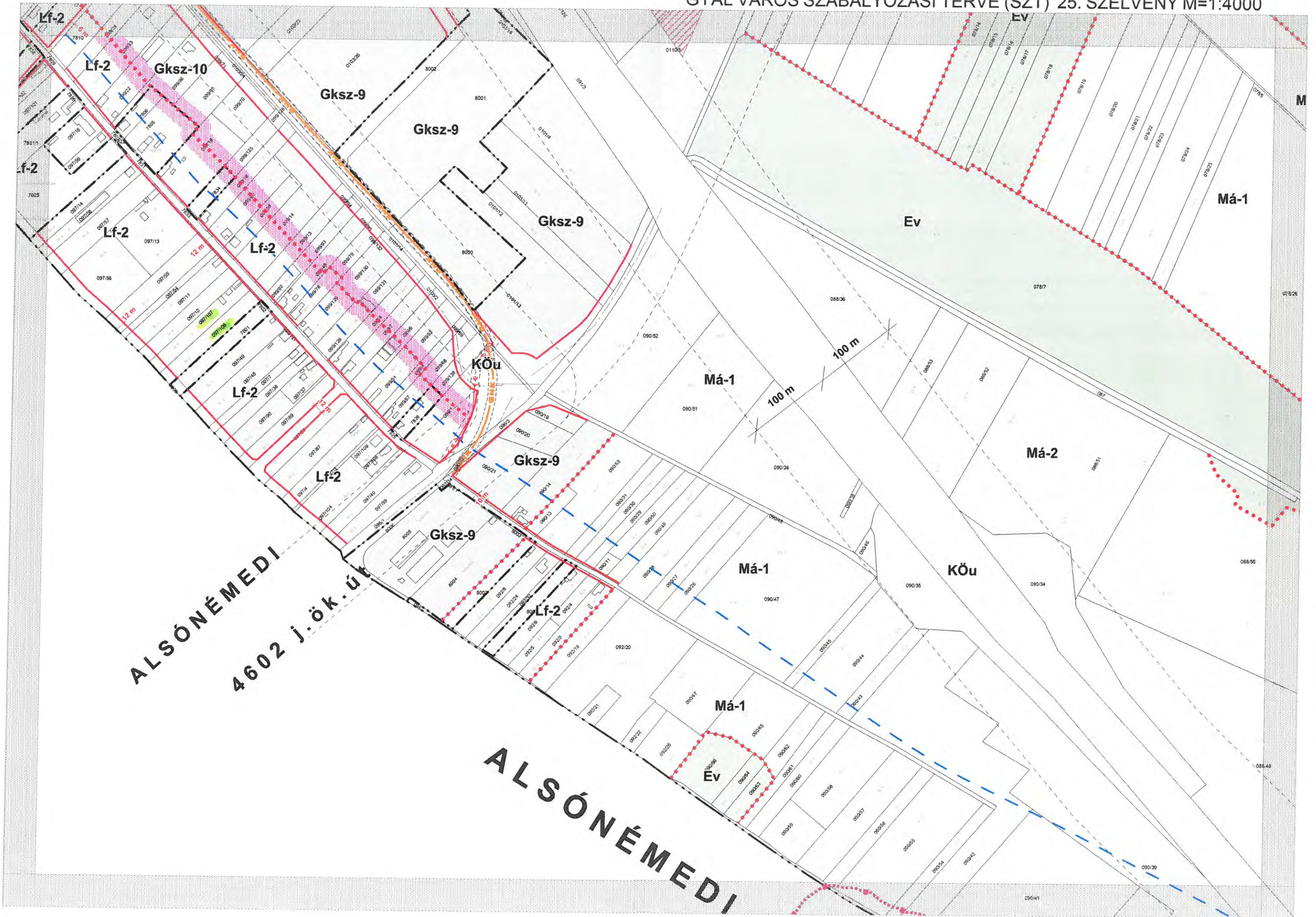
Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulaj

GYÁL VÁROS SZABÁLYOZÁSI TERVE (SZT) 25. SZELVÉNY M=1:4000



Tárgy: Javaslat víziközmű-vagyon térítésmentes átvételére

Tisztelt Képviselő-testület!

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban: Vktv.) 6. § (1) bekezdése alapján víziközmű kizárólag az állam és települési önkormányzat tulajdonában tarthat.

A Vktv 8. § (1) bekezdése szerint, ha a víziközmű nem állami vagy önkormányzati beruházásban jön létre, a beruházó a víziközmű tulajdonjogát a víziközmű üzembe helyezésének időpontjában az ellátásért felelősre átruházza.

A Briliáns Házépítő Kft (1237. Budapest, Köves utca 180) beruházásában valósult meg a Gyál Móricz Zsigmond utca 8103/3-4 és 8105/1-2-3-4 hrsz. alatti ingatlanok vízellátásával és szennyvízelvezetésével kapcsolatos víz- és csatorna vezeték kiépítését magában foglaló közcélú víziközmű létesítmény kiépítése a gyáli 5092, 8104 és 0168 hrsz.-ú (Móricz Zsigmond utca) közterületen.

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a 17/2020. (I.22.) számú határozatában hozzájárult tárgyi vezetékek létesítéséhez.

A vezetékek építését a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság Katasztrófavédelmi Hatósági Osztály 35100/8735-11/2020.ált. számú vízjogi létesítési engedélye alapján a kivitelező Közép TMK Kft. (2225 Üllő, Pesti út 135. B. ép.) befejezte. 2021. 04. 14-én a műszaki átadás-átvételi eljárás megtörtént, a megvalósulási dokumentáció szerint megépült vezetéket az üzemeltető a DPMV Zrt. részt vett és kifogást nem emelt. Az építető a jegyzőkönyvben rögzített nyilatkozata szerint a kiviteli terv szerinti megépült vezetéket Gyál Város Önkormányzat részére térítésmentesen átadja.

Térítésmentes vagyonátruházás a Vktv. 8. § (4) bekezdése szerint az általános forgalmi adó szempontjából közcélú adománynak, a társasági adó szempontjából a beruházó vállalkozási, bevételszerző tevékenységével összefüggő költségnek, ráfordításnak minősül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a mellékelt szerződést megvitatni, döntésüket meghozni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021.(I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

1. A Briliáns Házépítő Kft (1237. Budapest, Köves utca 180) beruházásában a megvalósulási terv szerint megvalósult Gyál, Móricz Zsigmond utca 8103/3-4 és 8105/1-2-3-4 hrsz. alatti ingatlanok vízellátásával és szennyvízelvezetésével kapcsolatos víz- és csatorna vezeték kiépítését magában foglaló közcélú víziközmű létesítményt Gyál Város Önkormányzata – az alábbi feltételekkel - térítésmentesen átveszi.
 - A tulajdonjog átvételéhez az üzemeltető DPMV Zrt. nyilatkozata szükséges, hogy a megépült közművezetékek üzemeltetésre alkalmasak, és a DPMV Zrt. részéről a tulajdonjog átvételének és ezzel egyidejűleg részükről az üzemeltetésre történő átvételnek akadálya nincs
2. A további szükséges intézkedéseket megteszi

Az előterjesztés elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Határidő: 2021. május 6.

Felelős: Polgármester

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Kiss István irodavezető

Gyál, 2021. május 5.

Pápai Mihály
polgármester

Melléklet: 1 pld. 17/2020. (I.22.) sz. PGB. határozat
2 pld megvalósulási terv
1 pld. jegyzőkönyv

MŰSZAKI ÁTADÁS-ÁTVÉTELI JEGYZŐKÖNYV

1. A műszaki átadás-átvételi eljárás helye, időpontja: Gyál, Móricz Zsigmond u.13. 2021-04-14

2. A műszaki átadás-átvételi eljárás befejezésének időpontja: 2021-04-14

3. A műszaki átadás-átvételi eljáráson résztvevők neve/megnevezése, részvételi minősége:

3.1. Vracaric Tihamér – építető Briliáns Házépítő Kft

3.2. Szabóné Kovács Anikó -Gyál Város Polgármesteri Hivatal

3.3. Fehér Bálint Tamás – kivitelező Közép TMK KFT

3.4. Benedek Péter – üzemeltető DPMV Zrt

3.5.

4. A szabályszerű meghívás ellenére nem jelent meg:

5. Építető megnevezése, lakcíme/székhelye: Briliáns Házépítő kft 2724 Újlengyel Petőfi S. u. 48 .

5.1. Építető műszaki ellenőre: -

6. Tervező megnevezése, lakcíme/székhelye: Közműcoop Kkt. 1164 Bp Lucernás u. 9

7. Vállalkozó kivitelező lakcíme/székhelye: Közép TMK Kft, 2225 Üllő Pesti út 135. B. ép.

7.1. Vállalkozó kivitelező felelős műszaki vezetője, lakcíme/székhelye: Soós László, 2225 Üllő Jókai u. 11.

FMV nyilvántartási száma: 01-9642/01-67355

8. Az építőipari kivitelezési tevékenység jellege (új építmény, bővítés, ráépítés, hozzáépítés, átalakítás,

felújítás, karbantartás): Gyál 8103/3-4 és 8105/1-2-3-4 hrsz.-ú ingatlanok vízellátásának és szennyvízelvezetésének vízjogi létesítési engedélye Hiv.szám: 35100/8735/2020. ált

8.1. Tervdokumentáció jellege (típusterv, egyedi terv, egyedi terv ismételt felhasználása, egyedi terv és részben

típusterv): Gyál 8103/3-4 és 8105/1-2-3-4 hrsz.-ú ingatlanok vízellátása, szennyvízelvezetése - Kiviteli Tervdokumentáció -

9. Vállalkozó készre jelentésének ideje, módja (levél, fax, telefon, e-mail): 2021-04-14 e-napló

10. Építető észrevételei: nincs

11. Építető érvényesíteni kívánt szavatossági, kötbér igénye: nincs

12. Műszaki átadás-átvételi eljárás során felfedezett mennyiségi hibák: nincs

12.1. Minőségi hibák: nincs

12.2. Hiányok, hiányosságok részletes felsorolása: nincs

13. Hibák, hiányosságok kijavítása esetén a kijavítás határideje: nincs

13.1. Kijavításért, átvételért felelős személy megnevezése: nincs

14. Hibás munkarész(ek)re eső költségvetési összeg(ek) megjelölése: nincs

15. Építető döntése (átveszi, vagy nem az építményt, döntésének rövid indokolása): Az építető átveszi a megépült 214 fm gyűjtő + 81 fm bekötő vízelvezető vezetéket és 129 gerinc + 34 fm bekötő vízellátó vezetéket, amely értéke 6 425 750 Ft, mely összeg az ÁFA tv. 142. § alapján fordított ÁFA körébe tartozik.


16. Építető nyilatkozata (igényt tart a hibák kijavítására, vagy nem tart igényt a hibák kijavítására, helyette árleszállítást kér): A kiviteli terv szerint megépült vezetékeket Gyál Város Önkormányzat részére átadja térítésmentesen


17. Vállalkozó kivitelező észrevétele, nyilatkozata: A kiviteli terv szerint megépült vezetéket az építetőnek átadja.


18 Szakhatóságok és egyéb érdekelték nyilatkozatai: Gyál Város Polgármesteri Hivatal képviseletében Szabóné Kovács Anikó a megépült vezetékek átvételéről az Önkormányzati döntést előkészíti.

19. A műszaki átadás-átvételi eljárásba résztvevők aláírása:


.....


BRÚNDÁS PÉTER
PRACU ZRT.
.....


BRÚNDÁS PÉTER
2724 Újlengyel, Petőfi Sándor u. 48.
Adószám: 22608060-2-10
Cg.: 13-09-207733
Bank: 11721002-21456830-00000000
.....


Közép TMK Kft.
2225 Úlló, Pesti út 135. B. ép.
Adószám: 25721407-2-13
Cgjsz.: 13-09-182379
Bsz.: 10402922-50526749-82491008
.....

MEGVALÓSULÁSI HELYSZÍNRAJZ

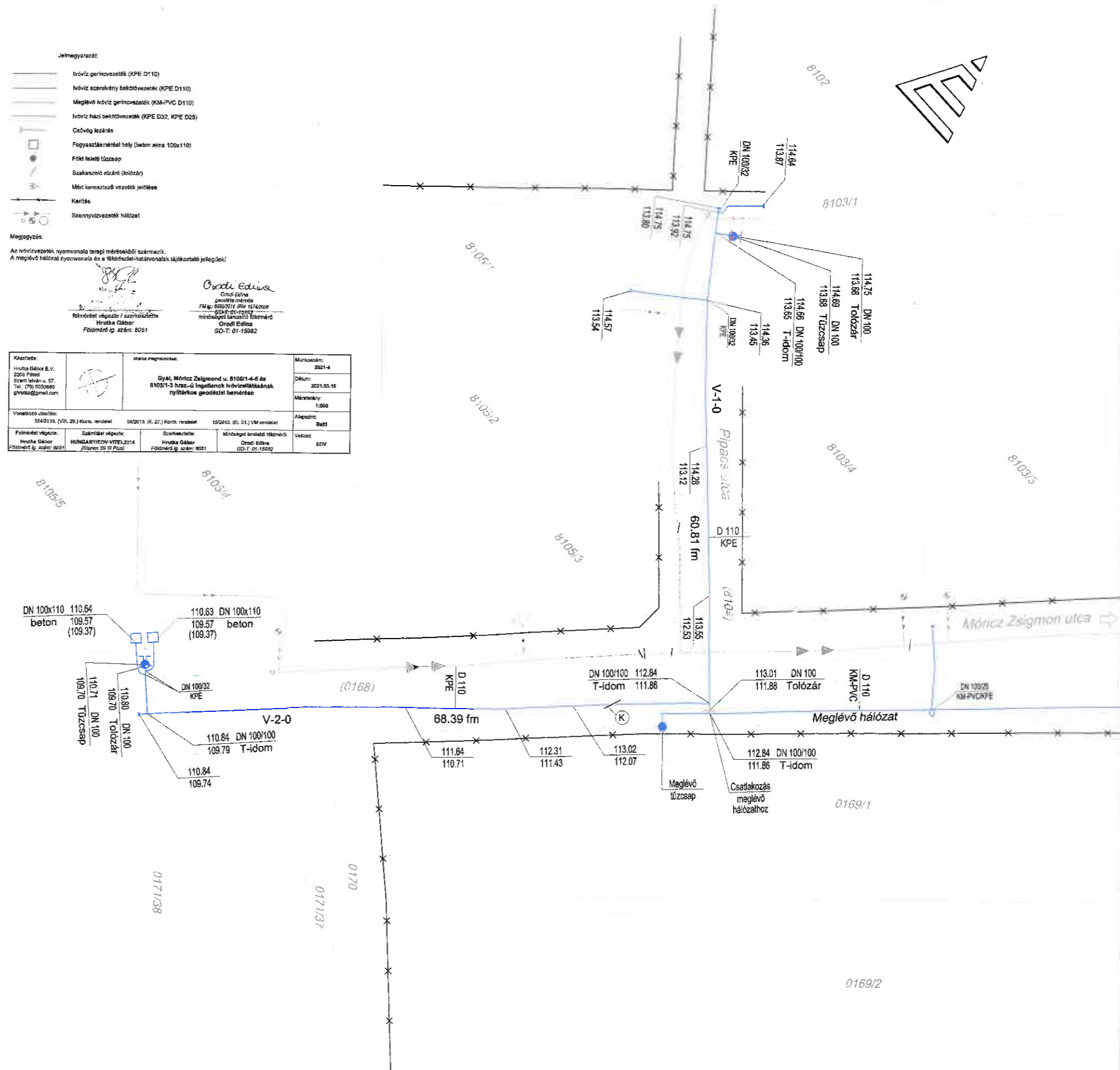
- Jelmagyarázat:**
- Ivóvíz gerincvezeték (KPE D110)
 - Ivóvíz szarokérvény bekötővezeték (KPE D110)
 - Meglévő ivóvíz gerincvezeték (KM-PVC D110)
 - Ivóvíz házi bekötővezeték (KPE D32, KPE D25)
 - Célvég lezárás
 - Fogyasztásmérési hely (beton akna 100x110)
 - Föld feletti tűzcsap
 - Szakszervező elzáró (tolózár)
 - Mért keresztmetsz. vezeték jelölése
 - Kerítés
 - Szennyvezeték hálózat

Megjegyzés:
Az ivóvízvezeték nyomvonala terapi méretekből származik.
A meglévő hálózat nyomvonala és a földfelszín-határvonalak lájkkozottak jellegűek!

Hrutka Gábor
Hrutka Gábor
Földmérő ip. szám: 8051

Oródi Edina
Oródi Edina
geodézia mérnök
FM ip: 6882014 (RM: 1574/2006)
GD-T-01-15992
művelésügyi hatóság által kiadott
Oródi Edina
GD-T: 01-15982

Készítette: Hrutka Gábor E.V., 2200 Péter Szent István u. 57, Tel: 06-1-5529890 ghrutka@gmail.com	Munka megnevezése: Gyál, Mórtyos Zsigmond u. 81081-4-6 és 81031-3 ház-4 ingatlanok ivóvízvezetékének nyitástervezési geodéziai bemérése	Munkaszám: 2021-4
Vezetékes utcahálózat: 3242013. (VII. 29.) Kom. rendelet	862013. (II. 27.) Kom. rendelet	Dátum: 2021.03.16
Földmérés végzője: Hrutka Gábor Földmérő ip. szám: 8051	Számítást végzője: HUNGARYTECH-VITEL2014 (Sloven 59 II Plus)	Méretarány: 1:500
	Szerkesztette: Hrutka Gábor Földmérő ip. szám: 8051	Alapszín: Balti
	Művelésügyi hatóság által kiadott: Oródi Edina GD-T: 01-15982	Vektor: EDV



MEGVALÓSULÁSI HELYSZÍNRAJZ

Jelmagyarázat:

- Nyomás alatti szennyvíz gyűjtővezeték (KPE D90)
- Nyomás alatti szennyvíz bekötővezeték (KPE D63, KPE D50)
- Csővég lezárás
- Meglévő nyomás alatti és gravitációs szennyvízvezeték
- Házi szennyvíztároló (műanyag DN 70)
- Óbtöltő akna (KG-PVC DN 300) KPE D63 felújítását és elzáró csappal
- Meglévő tisztító akna (beton DN100)
- Meglévő szennyvíz áttemelő
- Műt. keresztetű vezeték jelölése
- Kertés
- Nyílvonalak hálózata

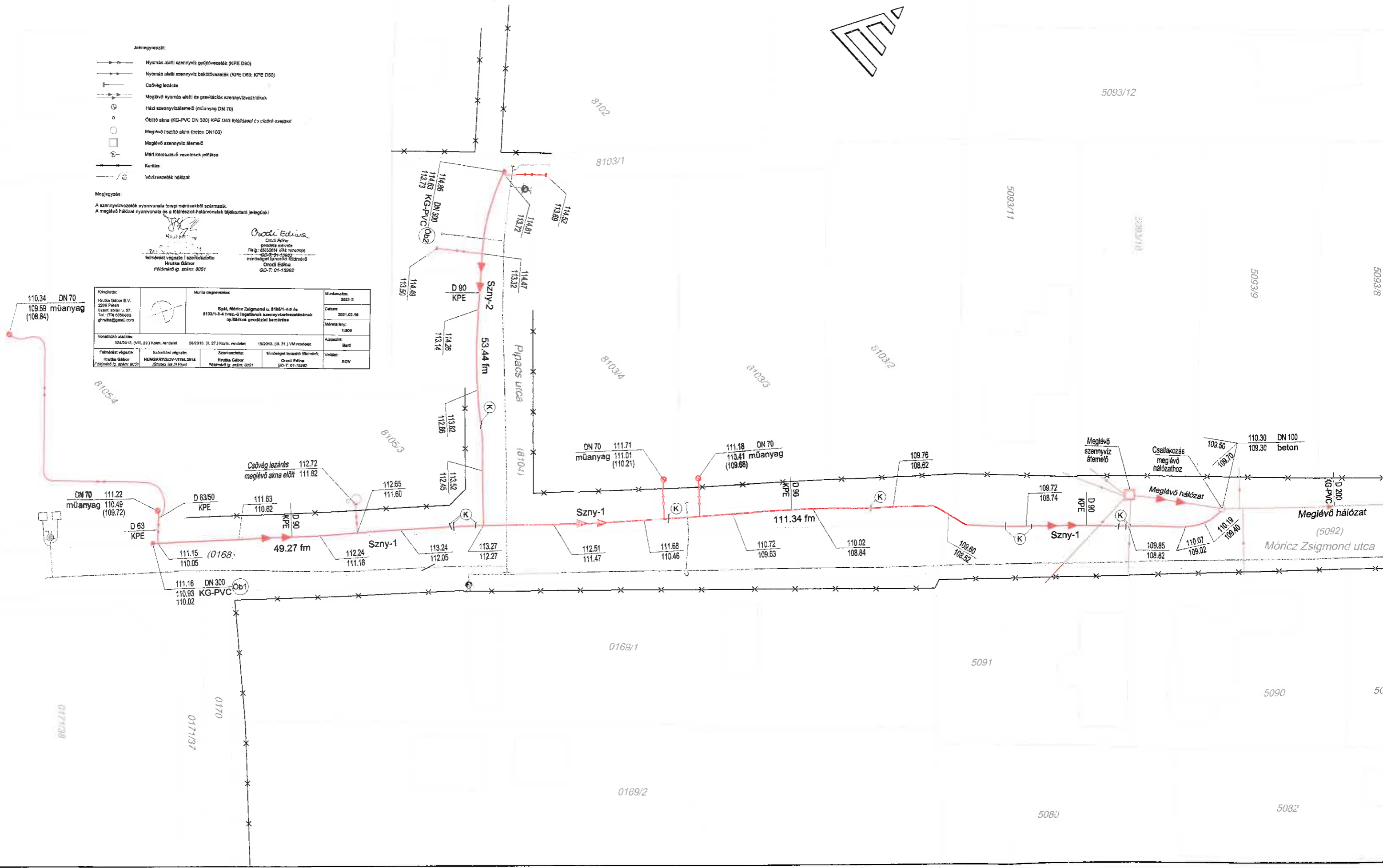
Megjegyzés:

A szennyvízvezeték nyomvonalát a terepi mérésekből származik.
A meglévő hálózat nyomvonalát és a földmérés-határvonalakat a földmérés-jelmagyarázat jelölésével jelöljük.

Huzta Gábor
Huzta Gábor
Földmérő sz. szám: 8051

Oródi Edina
Oródi Edina
geodézia mérnök
FM sz.: 0552014, RM: 10742008
0537-01-10002
mindenfelé a határvonalak kijelölésére
Oródi Edina
GD-T: 01-15082

Készítette: Huzta Gábor E.V. 2200 Péterfő Szent István u. 57. Tel.: 770-500000 ghuzta@gmail.com	Munka megnevezése: Gyűjtő, Mária Zsigmond u. 5005/1-4.5 fe. 8103/1-3-4 hrsz.-ú ingatlanok szennyvízvezetékének nyílvonalak geodéziai bemérése	Munkaszám: 2021-3
Vonatkozó utasítás: 334/2013. (VII. 29.) Korm. rendelet 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 15/2013. (III. 31.) VM rendelet	Számított végzettség: Huzta Gábor Földmérő sz. szám: 8051	Dátum: 2021.03.16
Feladat végzető: Huzta Gábor Földmérő sz. szám: 8051	Szervezet: HUNGARY-GEOD-2014 (Széchenyi SE Rt. Filiz)	Méretarány: 1:300
	Szervezet: Huzta Gábor Földmérő sz. szám: 8051	Alapszint: Bart
	Műveltség területi kódja: Oródi Edina GD-T: 01-15082	Változat: 00V



0171300
0171307
01710

8102

8103/1

8103/4

5093/14

5093/12

5093/11

5093/9

5093/8

0169/1

0169/2

5091

5090

5090

5080

5082

Szám: 1224/2020.

K I V O N A T

*Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága
2020. január 22-én megtartott nyílt ülése jegyzőkönyvéből*

„Kihagyva a kihagyandók.”

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága 3 igen – 0 nem szavazattal – 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

17/2020.(I.22.) sz. PGB határozat

Gyál Város Önkormányzata Képviselő - testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága

- a.) a gyáli 5092, 8104 és a 0168 hrsz.-ú (Móricz Zsigmond utca) közterületeket érintően **az alábbi feltételek teljesítése mellett hozzájárul** a Közműcoop Mérnöki Tervező és Szervező Közkereseti Társaság által készített „Gyál, Móricz Zsigmond utca (8103/3-4 és 8105/1-4 hrsz.) ingatlanok vizellátása és szennyvízelvezetése” című, KG 2019-13 tervszámú vízjogi létesítési engedélyezési tervdokumentáció szerinti vezetékek létesítéséhez:
- a tervezett víz - és szennyvízvezeték biztosítsa az utca mindkét oldalán a nyomvonal melletti összes ingatlan – közötté az utcához nyíllal kapcsolódó 8103/1 hrsz.-ú telek – közműellátását,
 - legyen alkalmas arra, hogy kellő mértékű meghosszabbítás esetén a Jálcis holdas (hrsz.: 8102/1) menti további ingatlanok is elláthatóak legyenek;

b.) a tulajdonosi nyilatkozat nem mentesít az egyéb szakhatósági állásfoglalások és engedélyek beszerzése alól.


Határidő: 2020. január 31.

Felelős: a Bizottság Elnöke

K.m.f.

Erős József s.k.
a PGB elnöke

A kivonat hitelesül:
Gyál, 2020. január 23.


Tóth Istvánné
jegyzőkönyvvezető

Tárgy: Beszámoló a DPMV Zrt. 2020. évi mérlegéről és eredménykimutatásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 4. § (1) bekezdése alapján a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően beszámolót köteles készíteni.

Ezen törvényi kötelezettségének eleget téve a DPMV Zrt elkészítette 2020. évi beszámolóját, amelyet megküldött részünkre.

A beszámoló jóváhagyása a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. §. (2) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata. A Ptk. 3:268.§ (1) bekezdése értelmében a részvénytársaság legfőbb szerve a közgyűlés, amelynek tagjai az alapító és tag önkormányzatok, ezért szükséges a Képviselő-testület döntése a beszámoló elfogadása tárgyában.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a DPMV Zrt 2020. évi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a DPMV Zrt 2020. évi mérlegéről és eredmény kimutatásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

A határozat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztés készítette: Diera Éva irodavezető
Az előterjesztést tárgyalja: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Gyál, 2021. május 10.

Pápai Mihály
polgármester

Melléklet: A DPMV Zrt. gazdasági igazgatója által megküldött Mérleg beszámoló, eredmény kimutatás, eredmény településenkénti felosztása.

2020. évi Víz és Szennyvízszolgáltatás eredménye településenként (költseghelyenként)

IVÓVÍZ SZOLGÁLTATÁS

eFt

	Gyál	Vecses	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen	
Nettó árbevétel	334 435	354 100	151 847	184 748	28 839	62 878	40 830	39 510	108 371	164 996	74 965	243 532	133 081	127 110	170 147	105 039	16 258	65 229	36 699	20 325	92 114	2 555 053	
Egyéb bevételek	10 350	19 159	2 760	17 639	1 492	1 545	200	175	2 469	3 121	697	4 660	6 047	3 370	4 297	1 176	148	1 098	305	314	1 056	82 079	
ÖSSZES BEVÉTEL	344 785	373 259	154 608	202 388	30 331	64 423	41 031	39 686	110 840	168 117	75 662	248 191	139 128	130 480	174 444	106 215	16 406	66 328	37 004	20 638	93 170	2 637 131	
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	10	-820	-9 144	0	0	-7 843	0	-382	27	0	0	0	1 822	136	681	988	856	96	-13 572	
Közvetlen költség	147 812	90 778	75 251	120 905	23 559	58 589	10 607	13 925	42 320	87 917	27 375	103 504	116 462	78 217	99 968	56 611	7 816	57 335	16 887	10 225	55 063	1 301 128	
Ebből bérleti díj	31 101	15 285	10 218	43 248	9 900	1 443	1 260	3 000	8 772	1 943	1 742	20 237	1 070	2 565	3 352								155 137
Ebből vagyonkezelt écs																8 780	1 482	4 567	2 213	2 267	21 403	40 711	
Ebből vagyonkezelt díj																1 518	237	690	341	276	1 308	4 370	
Járművek költségei	344	242	142	228	45	39	20	26	80	166	52	198	220	148	189	107	15	108	32	19	104	2 523	
Diszpécser költségek	1 104	568	453	727	142	352	64	84	256	529	165	623	700	471	601	340	47	345	102	61	331	8 067	
Irányítástechnika klts	2 493	1 272	1 020	1 637	411	794	144	190	674	1 213	461	1 402	1 576	1 059	1 353	767	107	775	230	138	747	18 464	
Energetika	1 824	903	749	1 202	235	582	106	139	422	874	273	1 029	1 157	778	993	562	78	569	168	102	547	13 291	
Geodézia	1 858	944	711	1 149	299	553	113	161	455	903	351	986	1 122	739	949	534	89	600	178	110	576	13 380	
Számlázás	2 574	1 618	2 638	3 845	2 554	1 708	493	992	1 570	4 978	2 350	3 741	2 513	3 530	3 776	4 472	348	6 077	1 002	459	2 061	53 298	
Ügyfélszolgálat	3 818	4 385	2 316	3 131	241	601	109	164	1 485	3 607	830	4 552	3 917	960	1 021	904	80	589	174	105	643	33 630	
Mérés	2 934	1 930	1 544	1 959	707	890	157	276	861	2 161	1 258	2 187	1 706	1 631	1 743	890	144	1 119	301	229	698	25 325	
Leolvasás	6 226	3 386	1 563	2 895	148	2 231	64	84	1 424	3 497	2 131	2 454	2 204	464	596	347	47	343	101	63	347	30 616	
Telefonos ügyfélszolgálat	373	185	153	246	48	119	22	28	86	179	56	216	236	159	203	115	16	116	34	21	112	2 722	
Behajtás	3 914	2 275	1 653	2 805	1 214	961	206	279	863	2 171	711	2 410	2 055	1 590	1 925	1 103	152	1 126	403	200	1 015	29 030	
Logisztika	2 905	2 210	1 131	1 816	354	311	160	210	638	1 321	413	1 555	2 444	1 175	1 501	854	117	860	253	153	826	21 209	
Egyéb igazgatás	14 747	10 489	6 052	9 714	1 896	1 717	857	1 126	3 415	8 303	2 223	8 337	9 352	6 288	8 032	4 545	627	4 602	1 356	821	4 421	108 919	
Irányítás költsége	4 416	3 100	1 813	2 910	568	498	257	337	1 023	2 118	661	2 493	2 801	1 883	2 406	1 361	188	1 378	406	246	1 324	32 187	
ÁLTALÁNOS KTG. ÖSSZ	49 529	33 506	21 938	34 263	8 861	11 357	2 772	4 098	13 252	32 020	11 937	32 185	32 003	20 873	25 287	16 900	2 054	18 607	4 739	2 727	13 750	392 660	
KÖLTSÉG ÖSSZESEN	197 341	124 283	97 189	155 169	32 420	69 946	13 380	18 023	55 572	119 937	39 312	135 690	148 465	99 090	125 255	73 511	9 870	75 942	21 627	12 952	68 813	1 693 787	
ELÁBÉ, eladott szolg	35 929	233	170	153	69	77	77	101	223	189	140	214	89	140	123	20	3	11	7	4	17	37 990	
Egyéb ráfordítások	47 090	43 301	10 306	15 780	2 240	4 893	3 123	5 875	8 101	11 246	15 074	22 355	8 026	22 874	23 769	14 241	4 204	9 048	6 855	3 259	7 364	289 024	
Ebből Közműadó és F. díj	13 342	6 789	7 907	6 060	1 649	3 850	3 035	5 711	7 262	9 311	9 683	9 668	5 333	7 645	8 638	9 286	1 665	4 220	3 058	1 441	5 765	131 318	
Ebből Önkormányza. Adók	4 155	2 607	1 956	3 151	687	846	246	330	1 250	2 417	945	3 217	2 110	1 430	1 669	1 634	214	1 603	438	302	1 605	32 812	
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS	280 361	167 817	107 665	171 102	34 729	74 916	16 580	24 000	63 896	131 372	54 526	158 259	156 580	122 104	149 147	87 773	14 077	85 002	28 488	16 214	76 195	2 020 801	
VÍZ SZOLG. EREDMÉNYE	64 424	205 442	46 943	31 296	-5 219	-19 637	24 451	15 686	39 101	36 745	20 755	89 960	-17 452	8 376	25 297	20 264	2 465	-17 993	9 504	5 280	17 071	602 758	
Adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Adózás utáni eredmény	64 424	205 442	46 943	31 296	-5 219	-19 637	24 451	15 686	39 101	36 745	20 755	89 960	-17 452	8 376	25 297	20 264	2 465	-17 993	9 504	5 280	17 071	602 758	

CSATORNA SZOLGÁLTATÁS

eFt

	Gyál	Vecses	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen	
Nettó árbevétel	411 784	274 311	210 970	224 286	0	59 195	47 769	50 316	125 156	200 441	99 086	259 093	143 515	114 014	200 897	185 861	23 228	93 877	54 280	29 879	129 105	2 937 061	
Egyéb bevételek	14 972	56 305	4 795	45 041	0	1 521	884	587	7 906	5 761	1 927	5 478	5 323	2 285	4 628	11 571	3 590	12 353	4 937	4 343	5 820	200 027	
ÖSSZES BEVÉTEL	426 756	330 615	215 765	269 327	0	60 716	48 653	50 902	133 063	206 202	101 012	264 570	148 838	116 299	205 524	197 432	26 818	106 229	59 217	34 222	134 925	3 137 088	
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	1 598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 083	274	911	429	272	1 189	6 756	
Közvetlen költség	377 919	323 924	181 460	196 931	0	59 380	47 000	46 796	137 225	179 986	81 188	164 973	114 037	96 978	165 838	202 355	33 262	109 052	65 142	40 597	150 134	2 774 176	
Ebből bérleti díj	73 599	54 537	36 582	38 748	0	3 800	1 260	3 000	23 649	14 395	19 669	29 681	11 455	11 763	6 036								328 174
Ebből vagyonkezelt écs																48 274	7 499	24 574	14 497	9 623	34 428	138 895	
Ebből vagyonkezelt díj																2 722	419	1 316	817	540	2 051	7 866	
Járművek költségei	708	607	342	371	0	112	89	89	259	340	153	315	215	183	313	381	63	206	123	77	283	5 229	
Diszpécser költségek	2 273	2 023	1 091	1 184	0	357	283	282	826	1 084	488	993	686	583	997	1 216	200	655	391	244	902	16 759	
Irányítástechnika klts	5 132	4 530	2 455	2 664	0	805	637	635	2 180	2 485	1 363	2 235	1 543	1 312	2 244	2 739	456	1 474	887	549	2 036	38 361	
Energetika	3 754	3 217	1 802	1 956	0	590	468	466	1 365	1 791	807	1 641	1 133	964	1 648	2 008	330	1 082	646	403	1 490	27 561	
Geodézia	3 824	3 363	1 711	1 870	0	561	497	540	1 471														

2020. évi Víz és Szennyvízszolgáltatás eredménye településenként (költséghelyenként)

MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG

	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
Nettó árbevétel	63 351	221 477	90 483	31 508	1 703	7 162	8 217	7 964	35 843	29 557	18 931	122 981	91 271	32 216	40 236	8 928	1 835	9 302	2 160	1 807	5 507	832 441
Egyéb bevételek	956	32 810	1 721	1 183	122	103	157	50	2 279	651	368	4 060	3 206	384	597	61	8	32	17	17	40	48 822
Pénzügyi tev. bevétele	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-3
ÖSSZES BEVÉTEL	64 307	254 287	92 203	32 691	1 825	7 265	8 374	8 015	38 122	30 208	19 299	127 041	94 477	32 600	40 833	8 989	1 844	9 333	2 178	1 824	5 547	881 261
Aktivált saját teljesítmények	-177	-184	-1 047	-2 745	819	-236	-299	-417	7 918	-126	142	-356	-714	-367	-339	-477	-466	-472	-468	-467	-474	-952
Közvetlen költség	5 930	13 115	5 460	5 530	1 488	674	198	163	3 729	405	999	1 355	7 449	768	1 351	2 857	396	1 644	903	515	2 407	57 333
Járművek költségei	45	354	123	31	4	8	16	8	75	38	29	234	130	31	40	6	1	3	2	1	5	1 182
Diszpécser költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irányítástechnika klts	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Energetika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geodézia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Számlázás	339	2 672	2 278	527	208	139	388	285	1 464	1 151	1 326	4 420	1 482	735	808	233	20	182	57	25	93	18 833
Ügyfélszolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mérés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leolvasás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Telefonos ügyfélszolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Behajtás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Logisztika	382	3 406	977	249	29	60	126	60	595	306	233	1 837	1 442	245	321	45	7	26	14	8	37	10 404
Egyéb igazgatás	1 905	15 293	5 134	1 308	152	316	662	318	3 127	1 891	1 232	9 674	5 418	1 286	1 689	233	35	135	76	44	197	50 124
Irányítás költsége	581	4 540	1 566	399	46	96	202	97	953	490	373	2 945	1 652	392	515	71	11	41	23	14	60	15 067
Általános költségek	3 251	26 265	10 078	2 515	439	620	1 393	768	6 213	3 876	3 193	19 109	10 124	2 688	3 374	587	72	387	172	92	392	95 610
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	9 181	39 381	15 538	8 045	1 926	1 294	1 591	931	9 942	4 281	4 192	20 464	17 573	3 456	4 725	3 444	468	2 032	1 075	607	2 799	152 942
ELÁBÉ, eladott szolg	18 230	175 787	59 684	11 071	437	3 338	8 200	3 872	35 925	19 973	14 520	121 165	61 297	15 545	20 075	97	45	72	56	47	89	569 524
Egyéb ráfordítások	133	730	727	106	6	49	29	32	138	94	108	485	252	173	87	26	3	20	16	3	27	3 245
Pénzügyi ráfordítás	220	241	121	126	10	32	25	24	83	109	47	147	113	72	108	98	16	63	31	19	78	1 782
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS	27 764	216 139	76 069	19 348	2 379	4 712	9 844	4 859	46 088	24 456	18 867	142 262	79 233	19 246	24 995	3 664	531	2 188	1 178	677	2 993	727 493
Másodlagos Eredmény	36 366	37 963	15 087	10 598	264	2 317	-1 769	2 738	-48	5 626	574	-15 577	14 530	12 987	15 499	4 848	847	6 673	531	681	2 080	152 816
Adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adózás utáni eredmény	36 366	37 963	15 087	10 598	264	2 317	-1 769	2 738	-48	5 626	574	-15 577	14 530	12 987	15 499	4 848	847	6 673	531	681	2 080	152 816

TELEPÜLÉSENKÉNTI EREDMÉNY

	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
Nettó árbevétel	809 570	849 888	453 300	440 543	30 542	129 234	96 816	97 790	269 370	394 994	192 982	625 605	367 867	273 339	411 279	299 828	41 321	168 407	93 139	52 010	226 727	6 324 555
Egyéb bevételek	26 278	108 273	9 276	63 864	1 613	3 169	1 242	812	12 654	9 532	2 992	14 197	14 577	6 040	9 522	12 808	3 747	13 483	5 259	4 674	6 916	330 928
Pénzügyi bevételek	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-3
ÖSSZES BEVÉTEL	835 848	958 161	462 576	504 406	32 155	132 403	98 058	98 603	282 024	404 526	195 974	639 802	382 444	279 379	420 801	312 636	45 068	181 890	98 398	56 685	233 642	6 655 480
Aktivált saját teljesítmények	-177	-184	-1 047	-1 137	-1	-9 380	-299	-417	75	-126	-240	-328	-714	-367	-339	3 428	-56	1 120	949	662	811	-7 768
Közvetlen költség	531 661	427 817	262 171	323 366	25 047	118 643	57 805	60 884	183 274	268 307	109 562	269 832	237 948	175 962	267 157	261 823	41 474	168 032	82 932	51 336	207 604	4 132 637
Ebből bérleti díj	104 700	69 822	46 800	81 996	9 900	5 243	2 520	6 000	32 421	16 338	21 411	49 918	12 525	14 328	9 388	0	0	0	0	0	0	483 311
Ebből vagyonkezelési écs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 054	8 981	29 141	16 710	11 890	55 830	179 606
Ebből vagyonkezelési díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 239	657	2 006	1 158	816	3 359	12 236
Járművek költségei	1 096	1 203	607	631	48	159	125	123	414	545	234	747	564	361	542	494	78	317	156	97	391	8 934
Diszpécser költségek	3 377	2 590	1 544	1 911	142	710	347	367	1 082	1 613	654	1 616	1 386	1 054	1 599	1 556	247	1 000	493	305	1 233	24 825
Irányítástechnika klts	7 625	5 802	3 475	4 300	411	1 599	781	825	2 855	3 698	1 825	3 637	3 119	2 372	3 597	3 505	563	2 249	1 117	687	2 783	56 825
Energetika	5 578	4 121	2 550	3 157	235	1 172	574	605	1 788	2 665	1 080	2 670	2 290	1 741	2 641	2 570	408	1 651	814	504	2 037	40 851
Geodézia	5 682	4 308	2 422	3 018	299	1 114	610	702	1 926	2 753	1 387	2 559	2 221	1 654	2 523	2 442	465	1 741	866	548	2 146	41 384
Számlázás	8 213	8 876	11 266	10 631	2 762	3 913	3 056	4 601	8 112	16 322	10 621	14 123	6 455	8 639	10 846	20 681	1 847	17 814	4 920	2 305	7 771	183 773
Ügyfélszolgálat	11 679	20 005	7 890	8 228	241	1 211	589	715	6 288	10 992	3 283	11 806	7 752	2 149	2 714	4 134	420	1 708	844	519	2 395	105 560
Mérés	8 974	8 806	5 259	5 147	707	1 792	848	1 202	3 643	6 585	4 976	5 672	3 377	3 652	4 633	4 068	756	3 248	1 463	1 140	2 601	78 551
Leolvasás	19 044	15 446	5 326	7 608	148	4 493	344	365	6 028	10 659	8 429	6 366	4 362	1 039	1 585	1 588	244	996	488	314	1 291	96 163
Telefonos ügyfélszolgálat	1 140	842	521	645	48	240	117	124	365	545	221	560	468	356	540	525						

2020. évi Víz és Szennyvízszolgáltatás eredménye településenként (költséghelyenként)

IVÓVÍZ SZOLGÁLTATÁS

	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen	
Nettó árbevétel	334 435	354 100	151 847	184 748	28 839	62 878	40 830	39 510	108 371	164 996	74 965	243 532	133 081	127 110	170 147	105 039	16 258	65 229	36 699	20 325	92 114	2 555 053	
Egyéb bevételek	10 350	19 159	2 760	17 639	1 492	1 545	200	175	2 469	3 121	697	4 660	6 047	3 370	4 297	1 176	148	1 098	305	314	1 056	82 079	
ÖSSZES BEVÉTEL	344 785	373 259	154 608	202 388	30 331	64 423	41 031	39 686	110 840	168 117	75 662	248 191	139 128	130 480	174 444	106 215	16 406	66 328	37 004	20 638	93 170	2 637 131	
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	10	-820	-9 144	0	0	-7 843	0	-382	27	0	0	0	1 822	136	681	988	856	96	-13 572	
Közvetlen költség	147 812	90 778	75 251	120 905	23 559	58 589	10 607	13 925	42 320	87 917	27 375	103 504	116 462	78 217	99 968	56 611	7 816	57 335	16 887	10 225	55 063	1 301 128	
Ebből bérleti díj	31 101	15 285	10 218	43 248	9 900	1 443	1 260	3 000	8 772	1 943	1 742	20 237	1 070	2 565	3 352								155 137
Ebből villamosenergia	15 941	19 476	16 755	14 068	4 495	118	2 760	3 731	9 623	4 515	8 509	30 187	15 373	7 791	11 220	9 326	1 083	17 238	2 725	883	6 936	202 753	
Ebből bér és járuléka	51 560	28 780	25 997	25 832	1 939	4 708	2 522	2 422	7 467	35 117	8 067	27 566	33 508	22 722	26 062	17 537	2 784	26 139	5 995	3 738	8 725	369 188	
Ebből vagyonkezelt écs																8 780	1 482	4 567	2 213	2 267	21 403	40 711	
Ebből vagyonkezelt díj																1 518	237	690	341	276	1 308	4 370	
Közvetett költség	49 529	33 506	21 938	34 263	8 861	11 357	2 772	4 098	13 252	32 020	11 937	32 185	32 003	20 873	25 287	16 900	2 054	18 607	4 739	2 727	13 750	392 660	
Ebből Települési	11 458	9 775	6 311	9 180	3 965	4 075	558	1 192	4 437	13 765	6 235	10 695	7 854	4 638	4 549	5 166	434	6 725	1 239	608	2 338	115 196	
Ebből Igazgatósági	7 098	4 478	2 913	4 676	913	1 304	413	542	1 643	3 403	1 063	4 006	4 502	3 027	3 866	2 188	302	2 215	653	395	2 128	51 728	
Ebből Központi	30 973	19 253	12 714	20 407	3 983	5 978	1 801	2 365	7 171	14 852	4 638	17 484	19 647	13 209	16 872	9 546	1 318	9 667	2 848	1 724	9 285	225 735	
KÖLTSÉG ÖSSZESEN	197 341	124 283	97 189	155 169	32 420	69 946	13 380	18 023	55 572	119 937	39 312	135 690	148 465	99 090	125 255	73 511	9 870	75 942	21 627	12 952	68 813	1 693 787	
ELÁBÉ, eladott szolg	35 929	233	170	153	69	77	77	101	223	189	140	214	89	140	123	20	3	11	7	4	17	37 990	
Egyéb ráfordítások	47 090	43 301	10 306	15 780	2 240	4 893	3 123	5 875	8 101	11 246	15 074	22 355	8 026	22 874	23 769	14 241	4 204	9 048	6 855	3 259	7 364	289 024	
Ebből Közműadó és F. díj	13 342	6 789	7 907	6 060	1 649	3 850	3 035	5 711	7 262	9 311	9 683	9 668	5 333	7 645	8 638	9 286	1 665	4 220	3 058	1 441	5 765	131 318	
Ebből Onkormányza. Adók	4 155	2 607	1 956	3 151	687	846	246	330	1 250	2 417	945	3 217	2 110	1 430	1 669	1 634	214	1 603	438	302	1 605	32 812	
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS	280 361	167 817	107 665	171 102	34 729	74 916	16 580	24 000	63 896	131 372	54 526	158 259	156 580	122 104	149 147	87 773	14 077	85 002	28 488	16 214	76 195	2 020 801	
VÍZ SZOLG. EREDMÉNYE	64 424	205 442	46 943	31 296	-5 219	-19 637	24 451	15 686	39 101	36 745	20 755	89 960	-17 452	8 376	25 297	20 264	2 465	-17 993	9 504	5 280	17 071	602 758	
Adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Adózott eredmény	64 424	205 442	46 943	31 296	-5 219	-19 637	24 451	15 686	39 101	36 745	20 755	89 960	-17 452	8 376	25 297	20 264	2 465	-17 993	9 504	5 280	17 071	602 758	

CSATORNA SZOLGÁLTATÁS

	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen	
Nettó árbevétel	411 784	274 311	210 970	224 286	0	59 195	47 769	50 316	125 156	200 441	99 086	259 093	143 515	114 014	200 897	185 861	23 228	93 877	54 280	29 879	129 105	2 937 061	
Egyéb bevételek	14 972	56 305	4 795	45 041	0	1 521	884	587	7 906	5 761	1 927	5 478	5 323	2 285	4 628	11 571	3 590	12 353	4 937	4 343	5 820	200 027	
ÖSSZES BEVÉTEL	426 756	330 615	215 765	269 327	0	60 716	48 653	50 902	133 063	206 202	101 012	264 570	148 838	116 299	205 524	197 432	26 818	106 229	59 217	34 222	134 925	3 137 088	
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	1 598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 083	274	911	429	272	1 189	6 756	
Közvetlen költség	377 919	323 924	181 460	196 931	0	59 380	47 000	46 796	137 225	179 986	81 188	164 973	114 037	96 978	165 838	202 355	33 262	109 052	65 142	40 597	150 134	2 774 176	
Ebből bérleti díj	73 599	54 537	36 582	38 748	0	3 800	1 260	3 000	23 649	14 395	19 669	29 681	11 455	11 763	6 036								328 174
Ebből villamosenergia	20 737	17 509	11 677	18 028	0	5 061	7 162	5 611	24 026	16 434	13 329	19 105	8 835	6 081	10 413	43 277	7 696	33 120	14 407	9 257	33 619	325 384	
Ebből szennyvíz befogadás	212 232	176 686	104 254	97 999	0	37 996	16 543	18 136	38 103	68 861	13	26	63 496	69 899	121 483	22 922	4 088	10 054	7 616	4 929	17 730	1 093 066	
Ebből bér és járuléka	55 532	52 453	22 465	31 507	0	9 420	16 646	15 185	42 820	51 650	24 297	58 193	19 033	3 871	18 107	56 333	9 504	26 287	19 014	11 393	42 974	586 684	
Ebből vagyonkezelt écs																48 274	7 499	24 574	14 497	9 623	34 428	138 895	
Ebből vagyonkezelt díj																2 722	419	1 316	817	540	2 051	7 866	
Közvetett költség	101 964	101 985	52 801	55 770	0	16 450	12 225	13 724	42 849	65 572	35 267	51 293	31 341	25 861	41 944	60 384	8 736	35 382	18 274	10 824	37 478	820 124	
Ebből Települési	23 588	34 816	15 189	14 942	0	4 130	2 463	3 990	14 347	28 188	18 423	17 044	7 691	5 746	7 545	18 459	1 845	12 788	4 777	2 413	6 372	244 757	
Ebből Igazgatósági	14 612	12 522	7 012	7 612	0	2 297	1 820	1 815	5 314	6 970	3 140	6 385	4 409	3 750	6 413	7 816	1 285	4 212	2 516	1 568	5 799	107 267	
Ebből Központi	63 764	54 646	30 600	33 216	0	10 023	7 942	7 919	23 188	30 414	13 704	27 864	19 240	16 365	27 986	34 109	5 607	18 382	10 980	6 843	25 307	468 100	
KÖLTSÉG ÖSSZESEN	479 882	425 909	234 262	252 701	0	75 830	59 225	60 520	180 075	245 557	116 455	216 266	145 378	122 839	207 782	262 739	41 998	144 434	83 415	51 421	187 612	3 594 301	
ELÁBÉ, eladott szolg	344	250	69	114	0	81	116	179	334	439	107	323	102	102	180	-10	-2	-5	-3	-2	-7	2 710	
Egyéb ráfordítások	20 616	88 218	10 901	14 164	0	3 663	5 789	8 532	21 574	13 870	12 261	28 604	7 310	7 569	9 972	12 839	3 091	7 201	5 628	6 304	11 115	299 220	
Ebből Közműadó és F. díj	12 592	16 963	5 019	7 572	0	2 677	4 689	7 276	12 078	8 606	8 674	8 666	5 216	5 827	8 393	6 624	1 458	3 475					

2020. évi Másodlagos tevékenység és összesített vállalati szintű eredmény településenként (kölséghelyenként)

MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG

eFt

	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
Nettó árbevétel	63 351	221 477	90 483	31 508	1 703	7 162	8 217	7 964	35 843	29 557	18 931	122 981	91 271	32 216	40 236	8 928	1 835	9 302	2 160	1 807	5 507	832 441
Egyéb bevételek	956	32 810	1 721	1 183	122	103	157	50	2 279	651	368	4 060	3 206	384	597	61	8	32	17	17	40	48 822
Pénzügyi tev. bevétele	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-3
ÖSSZES BEVÉTEL	64 307	254 287	92 203	32 691	1 825	7 265	8 374	8 015	38 122	30 208	19 299	127 041	94 477	32 600	40 833	8 989	1 844	9 333	2 178	1 824	5 547	881 261
Aktívált saját teljesítmények	-177	-184	-1 047	-2 745	819	-236	-299	-417	7 918	-126	142	-356	-714	-367	-339	-477	-466	-472	-468	-467	-474	-952
Közvetlen költség	5 930	13 115	5 460	5 530	1 488	674	198	163	3 729	405	999	1 355	7 449	768	1 351	2 857	396	1 644	903	515	2 407	57 333
Ebből villamosenergia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből szennyvíz befogadás	250	629	257	59	0	11	11	24	35	0	0	0	0	0	13	0	0	0	0	0	0	1 290
Ebből bér és járuléka	3 353	6 190	2 936	2 239	766	323	129	196	1 524	1 517	747	2 194	4 704	1 572	1 343	1 692	274	1 500	439	345	1 322	35 304
Közvetett költség	3 251	26 265	10 078	2 515	439	620	1 393	768	6 213	3 876	3 193	19 109	10 124	2 688	3 374	587	72	387	172	92	392	95 610
Ebből Települési	148	2 003	1 711	383	191	104	315	250	1 120	1 259	1 199	3 373	1 294	593	622	208	16	167	49	20	72	15 097
Ebből Igazgatósági	613	4 791	1 652	421	49	102	213	102	1 006	517	394	3 108	1 744	414	543	75	11	44	24	14	63	15 899
Ebből Központi	2 490	19 471	6 715	1 711	198	414	866	416	4 087	2 100	1 600	12 629	7 086	1 681	2 209	304	45	177	99	58	257	64 614
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	9 181	39 381	15 538	8 045	1 926	1 294	1 591	931	9 942	4 281	4 192	20 464	17 573	3 456	4 725	3 444	468	2 032	1 075	607	2 799	152 942
ELÁBÉ, eladott szolg	18 230	175 787	59 684	11 071	437	3 338	8 200	3 872	35 925	19 973	14 520	121 165	61 297	15 545	20 075	97	45	72	56	47	89	569 524
Egyéb ráfordítások	133	730	727	106	6	49	29	32	138	94	108	485	252	173	87	26	3	20	16	3	27	3 245
Pénzügyi ráfordítás	220	241	121	126	10	32	25	24	83	109	47	147	113	72	108	98	16	63	31	19	78	1 782
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS	27 764	216 139	76 069	19 348	2 379	4 712	9 844	4 859	46 088	24 456	18 867	142 262	79 233	19 246	24 995	3 664	531	2 188	1 178	677	2 993	727 493
Másodlagos Eredmény	36 366	37 963	15 087	10 598	264	2 317	-1 769	2 738	-48	5 626	574	-15 577	14 530	12 987	15 499	4 848	847	6 673	531	681	2 080	152 816
Adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	36 366	37 963	15 087	10 598	264	2 317	-1 769	2 738	-48	5 626	574	-15 577	14 530	12 987	15 499	4 848	847	6 673	531	681	2 080	152 816

TELEPÜLÉSENKÉNTI EREDMÉNY

eFt

	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
Nettó árbevétel	809 570	849 888	453 300	440 543	30 542	129 234	96 816	97 790	269 370	394 994	192 982	625 605	367 867	273 339	411 279	299 828	41 321	168 407	93 139	52 010	226 727	6 324 555
Egyéb bevételek	26 278	108 273	9 276	63 864	1 613	3 169	1 242	812	12 654	9 532	2 992	14 197	14 577	6 040	9 522	12 808	3 747	13 483	5 259	4 674	6 916	330 928
Pénzügyi bevételek	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-3
ÖSSZES BEVÉTEL	835 848	958 161	462 576	504 406	32 155	132 403	98 058	98 603	282 024	404 526	195 974	639 802	382 444	279 379	420 801	312 636	45 068	181 890	98 398	56 685	233 642	6 655 480
Aktívált saját teljesítmények	-177	-184	-1 047	-1 137	-1	-9 380	-299	-417	75	-126	-240	-328	-714	-367	-339	3 428	-56	1 120	949	662	811	-7 768
Közvetlen költség	531 661	427 817	262 171	323 366	25 047	118 643	57 805	60 884	183 274	268 307	109 562	269 832	237 948	175 962	267 157	261 823	41 474	168 032	82 932	51 336	207 604	4 132 637
Ebből bérleti díj	104 700	69 822	46 800	81 996	9 900	5 243	2 520	6 000	32 421	16 338	21 411	49 918	12 525	14 328	9 388							483 311
Ebből villamosenergia	36 678	36 985	28 432	32 096	4 495	5 179	9 923	9 341	33 649	20 949	21 838	49 292	24 208	13 872	21 633	52 603	8 779	50 358	17 132	10 140	40 555	528 137
Ebből szennyvíz befogadás	212 483	177 315	104 511	98 058	0	38 008	16 555	18 160	38 138	68 861	13	26	63 496	69 899	121 495	22 922	4 088	10 054	7 616	4 929	17 730	1 094 355
Ebből bér és járuléka	110 445	87 424	51 398	59 578	2 705	14 450	19 297	17 804	51 811	88 284	33 111	87 952	57 245	28 165	45 511	75 562	12 562	53 926	25 448	15 476	53 021	991 176
Ebből vagyonkezelési díj																57 054	8 981	29 141	16 710	11 890	55 830	179 606
Ebből vagyonkezelési díj																4 239	657	2 006	1 158	816	3 359	12 236
Közvetett költség	154 744	161 756	84 817	92 548	9 300	28 427	16 390	18 590	62 314	101 468	50 396	102 588	73 468	49 423	70 605	77 871	10 862	54 376	23 185	13 644	51 621	1 308 394
Ebből Települési	35 194	46 594	23 211	24 505	4 157	8 309	3 335	5 432	19 904	43 212	25 857	31 112	16 840	10 977	12 715	23 833	2 294	19 679	6 065	3 041	8 782	375 050
Ebből Igazgatósági	22 322	21 792	11 578	12 709	962	3 702	2 446	2 459	7 963	10 890	4 597	13 499	10 655	7 191	10 823	10 079	1 598	6 471	3 193	1 977	7 990	174 894
Ebből Központi	97 227	93 370	50 029	55 334	4 181	16 415	10 609	10 699	34 447	47 367	19 942	57 977	45 973	31 255	47 067	43 960	6 970	28 226	13 927	8 625	34 849	758 449
KÖLTSÉG ÖSSZESEN	686 404	589 573	346 988	415 914	34 346	147 070	74 196	79 474	245 589	369 775	159 958	372 420	311 416	225 385	337 762	339 694	52 336	222 408	106 117	64 980	259 225	5 441 030
ELÁBÉ, eladott szolg	54 503	176 269	59 922	11 338	506	3 496	8 393	4 152	36 482	20 601	14 767	121 702	61 487	15 788	20 378	107	46	78	60	49	99	610 223
Egyéb ráfordítások	67 839	132 249	21 934	30 051	2 246	8 605	8 940	14 439	29 812	25 209	27 443	51 444	15 588	30 616	33 829	27 106	7 298	16 270	12 500	9 565	18 507	591 490
Ebből Közműadó és F. díj	25 934	23 752	12 927	13 632	1 649	6 528	7 724	12 987	19 340	17 918	18 357	18 333	10 549	13 472	17 031	15 909	3 124	7 695	5 676	3 796	10 330	266 662
Ebből Önkormányz. Adók	12 816	11 405	6 753	8 321	687	1 712	1 386	1 482	5 350	7 473	3 618	8 410	4 138	3 173	4 393	7 553	1 142	4 662	2 155	1 516	6 029	104 174
Pénzügyi ráfordítások	220	241	121	126	10	32	25	24	83	109	47	147	113	72	108	98	16	63	31	19	78	1 782
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS</																						

2020. évi Víz és Szennyvízszolgáltatás eredménye településenként (költségnemenként)

IVÓVÍZ SZOLGÁLTATÁS

	eFt																					
	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
91, 92	334 435	354 100	151 847	184 748	28 839	62 878	40 830	39 510	108 371	164 996	74 965	243 532	133 081	127 110	170 147	105 039	16 258	65 229	36 699	20 325	92 114	2 555 053
96	10 350	19 159	2 760	17 639	1 492	1 545	200	175	2 469	3 121	697	4 660	6 047	3 370	4 297	1 176	148	1 098	305	314	1 056	82 079
58	0	0	0	10	-820	-9 144	0	0	-7 843	0	-382	27	0	0	0	1 822	136	681	988	856	96	-13 572
51	29 772	29 315	23 596	22 615	5 791	49 260	3 803	5 156	15 782	38 563	11 344	38 750	70 527	45 284	60 117	21 376	1 757	20 218	4 744	1 933	15 514	515 219
52	64 259	27 646	21 099	70 421	17 054	4 992	3 334	5 646	17 800	11 216	6 207	34 810	11 541	10 685	14 342	7 637	1 511	5 773	3 516	1 901	7 842	349 232
53	9 159	7 611	6 281	8 404	2 431	1 826	1 523	1 955	4 047	8 153	5 315	8 532	5 627	4 265	5 109	7 191	849	7 994	2 016	1 109	4 928	104 326
81	35 929	233	170	153	69	77	77	101	223	189	140	214	89	140	123	20	3	11	7	4	17	37 990
Anyagjellegű	139 120	64 805	51 146	101 593	25 346	56 155	8 737	12 859	37 851	58 120	23 006	82 306	87 784	60 375	79 690	36 224	4 120	33 996	10 283	4 947	28 302	1 006 767
54	71 696	43 265	33 355	40 128	4 910	10 091	3 481	3 922	13 660	46 363	12 364	41 290	46 985	29 872	34 855	22 328	3 337	30 595	7 142	4 566	14 271	518 478
55	5 011	3 101	2 095	3 358	464	854	218	277	998	3 389	868	2 367	2 817	1 679	2 241	1 487	280	1 237	564	303	1 342	34 952
56	13 013	7 727	6 237	7 382	977	1 785	666	748	2 367	8 441	2 161	7 562	8 740	5 562	6 581	3 965	592	5 069	1 278	810	2 816	94 479
Személyi jellegű	89 721	54 093	41 688	50 869	6 351	12 730	4 365	4 947	17 025	58 193	15 392	51 220	58 542	37 113	43 677	27 780	4 209	36 901	8 984	5 679	18 429	647 909
57	4 430	5 618	4 524	2 860	792	1 138	355	319	919	3 812	1 054	2 378	2 228	1 742	2 010	9 528	1 544	5 056	2 366	2 329	22 099	77 102
86	47 090	43 301	10 306	15 780	2 240	4 893	3 123	5 875	8 101	11 246	15 074	22 355	8 026	22 874	23 769	14 241	4 204	9 048	6 855	3 259	7 364	289 024
VÍZ SZOLG. EREDMÉNYE	64 424	205 442	46 943	31 296	-5 219	-19 637	24 451	15 686	39 101	36 745	20 755	89 960	-17 452	8 376	25 297	20 264	2 465	-17 993	9 504	5 280	17 071	602 758
Adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adózott Eredmény	64 424	205 442	46 943	31 296	-5 219	-19 637	24 451	15 686	39 101	36 745	20 755	89 960	-17 452	8 376	25 297	20 264	2 465	-17 993	9 504	5 280	17 071	602 758

CSATORNA SZOLGÁLTATÁS

	eFt																					
	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
91, 92	411 784	274 311	210 970	224 286	0	59 195	47 769	50 316	125 156	200 441	99 086	259 093	143 515	114 014	200 897	185 861	23 228	93 877	54 280	29 879	129 105	2 937 061
96	14 972	56 305	4 795	45 041	0	1 521	884	587	7 906	5 761	1 927	5 478	5 323	2 285	4 628	11 571	3 590	12 353	4 937	4 343	5 820	200 027
58	0	0	0	1 598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 083	274	911	429	272	1 189	6 756
51	29 597	30 220	15 989	23 383	0	6 777	10 845	8 144	30 105	32 111	26 736	34 151	16 060	9 050	15 552	58 063	9 884	39 351	18 980	11 903	43 775	470 675
52	303 315	253 553	148 101	147 654	0	44 429	20 137	25 073	68 892	100 575	34 357	76 022	80 860	86 198	134 684	42 030	7 271	21 265	14 849	8 823	31 739	1 649 826
53	5 545	4 631	6 662	6 194	0	2 084	2 310	2 512	4 951	9 360	6 008	6 595	2 619	4 688	7 299	16 393	1 320	11 474	3 142	1 617	5 459	110 861
81	344	250	69	114	0	81	116	179	334	439	107	323	102	102	180	-10	-2	-5	-3	-2	-7	2 710
Anyagjellegű	338 800	288 654	170 821	177 344	0	53 370	33 408	35 908	104 282	142 484	67 208	117 091	99 641	100 038	157 715	116 476	18 474	72 085	36 969	22 340	80 965	2 234 073
54	105 051	101 250	46 629	56 365	0	16 664	19 637	18 194	58 776	76 743	36 644	75 882	33 934	16 024	36 827	72 521	12 058	36 006	24 139	14 710	54 407	912 466
55	8 653	8 549	4 070	4 640	0	1 522	1 284	1 432	3 777	6 035	2 614	4 966	2 558	1 558	2 671	5 483	916	2 771	1 762	1 116	4 047	70 425
56	20 022	18 757	9 115	10 525	0	3 183	3 786	3 732	10 751	14 139	6 503	13 932	6 566	3 315	7 235	13 769	2 288	6 868	4 549	2 789	10 331	172 158
Személyi jellegű	133 726	128 557	59 814	71 530	0	21 369	24 708	23 359	73 304	96 917	45 761	94 781	43 059	20 897	46 734	91 773	15 262	45 646	30 451	18 616	68 785	1 155 048
57	7 699	8 948	3 695	3 941	0	1 172	1 226	1 432	2 822	6 595	3 592	4 717	2 780	2 006	3 513	54 481	8 261	26 699	15 993	10 463	37 855	207 889
86	20 616	88 218	10 901	14 164	0	3 663	5 789	8 532	21 574	13 870	12 261	28 604	7 310	7 569	9 972	12 839	3 091	7 201	5 628	6 304	11 115	299 220
CSAT.SZOLG.ERDMÉNYE	-74 086	-183 761	-29 466	3 947	0	-18 858	-16 478	-18 328	-68 920	-53 664	-27 809	19 377	-3 952	-14 211	-12 410	-76 053	-17 996	-44 489	-29 395	-23 229	-62 606	-752 387
Adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adózott Eredmény	-74 086	-183 761	-29 466	3 947	0	-18 858	-16 478	-18 328	-68 920	-53 664	-27 809	19 377	-3 952	-14 211	-12 410	-76 053	-17 996	-44 489	-29 395	-23 229	-62 606	-752 387

2020. évi Másodlagos tevékenység és összesített vállalati szintű eredmény településenként (költségnemenként)

MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG

eFt

	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
91, 92	63 351	221 477	90 483	31 508	1 703	7 162	8 217	7 964	35 843	29 557	18 931	122 981	91 271	32 216	40 236	8 928	1 835	9 302	2 160	1 807	5 507	832 441
96	956	32 810	1 721	1 183	122	103	157	50	2 279	651	368	4 060	3 206	384	597	61	8	32	17	17	40	48 822
97	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-3
58	-177	-184	-1 047	-2 745	819	-236	-299	-417	7 918	-126	142	-356	-714	-367	-339	-477	-466	-472	-468	-467	-474	-952
51	1 645	5 295	1 811	3 685	957	463	68	44	2 453	309	638	531	3 597	185	507	1 848	263	1 091	601	342	1 593	27 928
52	1 271	5 592	1 972	493	155	119	219	194	852	613	549	2 600	1 614	445	497	82	11	43	32	14	57	17 423
53	156	1 285	1 749	405	142	102	292	177	1 113	798	947	3 380	1 007	549	625	199	13	158	35	17	65	13 215
81	18 230	175 787	59 684	11 071	437	3 338	8 200	3 872	35 925	19 973	14 520	121 165	61 297	15 545	20 075	97	45	72	56	47	89	569 524
Anyagjellegű	21 302	187 959	65 216	15 655	1 691	4 021	8 778	4 287	40 344	21 693	16 654	127 676	67 515	16 725	21 704	2 225	332	1 364	724	421	1 803	628 090
54	4 290	18 985	6 892	2 534	542	429	695	351	3 884	1 824	1 489	9 774	8 457	1 598	2 246	1 016	142	579	320	183	848	67 075
55	335	2 101	783	235	30	45	86	43	458	233	168	1 319	768	182	255	71	10	41	23	13	60	7 260
56	861	4 237	1 547	503	93	97	163	81	974	415	338	2 356	1 832	356	485	192	27	109	60	35	160	14 923
Személyi jellegű	5 486	25 324	9 223	3 271	665	571	944	475	5 316	2 472	1 995	13 449	11 057	2 136	2 986	1 279	179	729	403	231	1 067	89 258
57	622	1 885	783	190	8	40	68	40	208	89	63	504	298	140	110	36	2	11	4	2	17	5 118
86	133	730	727	106	6	49	29	32	138	94	108	485	252	173	87	26	3	20	16	3	27	3 245
87	220	241	121	126	10	32	25	24	83	109	47	147	113	72	108	98	16	63	31	19	78	1 782
EREDMÉNY	36 366	37 963	15 087	10 598	264	2 317	-1 769	2 738	-48	5 626	574	-15 577	14 530	12 987	15 499	4 848	847	6 673	531	681	2 080	152 816
Adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adózott Eredmény	36 366	37 963	15 087	10 598	264	2 317	-1 769	2 738	-48	5 626	574	-15 577	14 530	12 987	15 499	4 848	847	6 673	531	681	2 080	152 816

TELEPÜLÉSENKÉNTI EREDMÉNY

eFt

	Gyál	Vecsés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Felsőp.	Inárcs	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
91, 92	809 570	849 888	453 300	440 543	30 542	129 234	96 816	97 790	269 370	394 994	192 982	625 605	367 867	273 339	411 279	299 828	41 321	168 407	93 139	52 010	226 727	6 324 555
96	26 278	108 273	9 276	63 864	1 613	3 169	1 242	812	12 654	9 532	2 992	14 197	14 577	6 040	9 522	12 808	3 747	13 483	5 259	4 674	6 916	330 928
97	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-3
58	-177	-184	-1 047	-1 137	-1	-9 380	-299	-417	75	-126	-240	-328	-714	-367	-339	3 428	-56	1 120	949	662	811	-7 768
51	61 014	64 830	41 396	49 683	6 748	56 500	14 715	13 345	48 340	70 983	38 718	73 431	90 184	54 519	76 176	81 287	11 905	60 660	24 326	14 178	60 882	1 013 822
52	368 845	286 791	171 173	218 568	17 210	49 540	23 689	30 912	87 544	112 403	41 112	113 432	94 014	97 329	149 523	49 748	8 793	27 081	18 397	10 739	39 637	2 016 481
53	14 860	13 528	14 693	15 002	2 573	4 011	4 125	4 644	10 111	18 311	12 271	18 507	9 254	9 501	13 033	23 783	2 182	19 626	5 193	2 742	10 452	228 403
81	54 503	176 269	59 922	11 338	506	3 496	8 393	4 152	36 482	20 601	14 767	121 702	61 487	15 788	20 378	107	46	78	60	49	99	610 223
Anyagjellegű	499 223	541 418	287 183	294 592	27 037	113 547	50 923	53 054	182 477	222 297	106 868	327 073	254 940	177 138	259 110	154 925	22 926	107 445	47 976	27 708	111 070	3 868 929
54	181 037	163 500	86 877	99 026	5 452	27 183	23 813	22 468	76 320	124 930	50 497	126 946	89 376	47 494	73 928	95 865	15 537	67 180	31 602	19 460	69 526	1 498 018
55	13 999	13 752	6 948	8 233	495	2 421	1 589	1 752	5 234	9 657	3 650	8 652	6 143	3 419	5 167	7 042	1 205	4 049	2 349	1 432	5 448	112 638
56	33 896	30 722	16 900	18 411	1 069	5 064	4 615	4 561	14 092	22 995	9 002	23 851	17 138	9 233	14 301	17 926	2 907	12 047	5 888	3 634	13 307	281 559
Személyi jellegű	228 933	207 974	110 725	125 670	7 016	34 669	30 017	28 781	95 646	157 582	63 149	159 450	112 657	60 146	93 396	120 832	19 649	83 276	39 838	24 526	88 282	1 892 215
57	12 752	16 451	9 002	6 991	799	2 350	1 649	1 791	3 948	10 496	4 708	7 600	5 306	3 889	5 633	64 044	9 806	31 765	18 363	12 795	59 971	290 109
86	67 839	132 249	21 934	30 051	2 246	8 605	8 940	14 439	29 812	25 209	27 443	51 444	15 588	30 616	33 829	27 106	7 298	16 270	12 500	9 565	18 507	591 490
87	220	241	121	126	10	32	25	24	83	109	47	147	113	72	108	98	16	63	31	19	78	1 782
EREDMÉNY	26 704	59 645	32 564	45 840	-4 954	-36 179	6 205	96	-29 867	-11 293	-6 481	93 761	-6 873	7 151	28 386	-50 941	-14 684	-55 809	-19 361	-17 267	-43 455	3 187
Adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adózott Eredmény	26 704	59 645	32 564	45 840	-4 954	-36 179	6 205	96	-29 867	-11 293	-6 481	93 761	-6 873	7 151	28 386	-50 941	-14 684	-55 809	-19 361	-17 267	-43 455	3 187

DPMV Zrt 2020. évi Éves Beszámoló gazdasági jelentése

Társaságunk a 2020-as gazdasági évet 3.187 eFt adózott eredménnyel zárta. Ebből (elsődleges) a vízágazati 602.758 eFt, a szennyvízágazati -752.387 eFt és a másodlagos tevékenység 152.816 eFt.

A Társaság vezetése döntései során maximálisan törekedett arra, hogy megfeleljen a jogszabályi környezet változásainak, valamint a tulajdonosok elvárásait szem előtt tartva igyekezett azoknak mindvégig megfelelni. Kiemelt figyelmet fordított likviditási stratégiája szempontjából a stabil működőképesség fenntartására. Kintlévőség állomány a gazdasági év során 12,8 millió Ft összeggel csökkent, aminek köszönhetően a likviditási helyzet még tovább erősödött. A Társaság a növekvő költségek ellenére is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett. A társaság hitelállománnyal nem rendelkezik, a köztartozásmentes adózói vállalkozások közé tartozik.

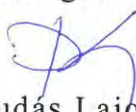
A rendelkezésre álló – nagytöbbségében saját - források szűkössége miatt a beruházási, felújítási munkálatok a Gördülő Fejlesztési Tervben előirányzott feladatok teljesítésére, illetve a biztonságos üzemmenetben a rendkívüli helyzetekből adódó felújításokra korlátozódott. Bérelt eszközön 651 millió Ft, vagyonekelt eszközön 48 millió Ft összeget tettek ki a fejlesztési tevékenységekből adódó feladatok.

Munkavállalóknak nyújtott bérjellegű tételek összességében kilenc százalékos növekedést mutatnak az előző gazdasági évhez képest, ami az év folyamán - törvényi rendelkezéseknek köszönhetően - csökkentett járulék és az 8% -os béremelésből tevődik össze.

A rezszi törvény alapján számított - 2013. július 1-től alkalmazandó - lakossági fogyasztói kört érintő 10%-os fogyasztói árcsökkentés értékesítési árbevételre gyakorolt hatása éves szinten - 484 millió Ft összeget tett ki. További negatív hatást gyakoroltak azok a ráfordítások, fizetési kötelezettségek (folyamatos, minden évben felmerülnek), melyek a víziközmű szolgáltatási tevékenységekkel kapcsolatban közvetlenül nem merülnek fel. Mint a Vízkészlet használati járulék: 39 millió Ft, a Környezetterhelési: díj 5 millió Ft, Helyi iparüzési adó: 90 millió Ft, Innovációs járulék: 14 millió Ft, Felügyeleti díj: 28 millió Ft, Közműadó: 239 millió Ft, továbbá a COVID-19 járvány miatti tételek (tisztító, fertőtlenítőszer): 6 millió Ft.

A növekvő költségek ellenére pozitív eredménnyel zárta Társaságunk a 2020-es gazdasági évet.

Vecsés, 2021.05.04.



Dudás Lajos
Gazdasági igazgató

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt
2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Kiegészítő melléklet

2020. január 01 – 2020. december 31.

Gyál, 2021.05.04.



Horváth Attila József
Igazgatóság tagja, vezérigazgató

DPMV ZRT.
2360 Gyál, Kőrösi út 190.
Adószám: 23967531-2-13
Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
27.

Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék	1
Bevezetés	3
A Társaság bemutatása	3
Könyvvezetés módja	6
Beszámoló általános bemutatása	8
Vagyoni helyzet vizsgálata	9
Pénzügyi helyzet vizsgálata	18
Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata	20
Eszközök	22
Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulása	22
Készletek alakulása	24
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	25
Vevő követelések és értékvesztések elszámolása	26
Egyéb vevő követelések értékvesztése	26
Tulajdonosokkal szemben fennálló követelések	27
Egyéb követelések	27
Pénzeszközök	27
Aktív időbeli elhatárolások	28
Források	29
Saját tőke alakulása	29
Kötelezettségek	30
Passzív időbeli elhatárolások	32
Céltartalék jövőbeni költségekre	33
Eredménykimutatás	34
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34
Aktivált saját teljesítmények értéke	35
Költségek és ráfordítások alakulása	35
Egyéb bevételek	36
Egyéb ráfordítások	37
Kivételes nagyságú és előfordulású események	37
Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása	38
Társasági adó levezetése	41
Gazdasági mutatók az 58/2013. (II.27.) Korm.rend. alapján	41
Cash flow kimutatás	42

Tájékoztató adatok	43
Részvény tulajdonosok	43
Mérlegen kívüli tételek	43
Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség	44
Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk	45
Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés	45
Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések	48
Mellékletek.....	49
Befektetési tükör	49
Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulása	50
Befektetett eszközök értékcsökkenése	51
Befektetett eszközök nettó értéke	52
Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke	53
Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció	54
Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke	55
Vagyonkezelésre átvett eszközök beruházása, felújítása	56

Bevezetés

A Kiegészítő melléklet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2020. évi gazdálkodását, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetében bekövetkezett változásokat mutatja be számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával. A Kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül a 2011. évi CCIX. Vksz tv., valamint az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet által meghatározott víziközmű-szolgáltatás ágazati tevékenységeinek vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete. A tevékenységek elkülönült bemutatása az eszközök, források és eredménykimutatás formájában.

A Társaság bemutatása

A Társaság 2012. július 06-án átalakulással jött létre a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Kft általános jogutódjaként. A társaság korábbi jogelődje – a GYÁVIV Kft - tevékenységét is figyelembe véve 1993. óta végez lakossági, intézményi és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és tisztítást, melyek tevékenységi körének hozzávetőleg a 95 %-át adják. A víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívül a Társaság közmű hálózatépítést, felújítást, kommunális, nem közművel összegyűjtött szennyvízszállítást végez. A Társaság Pest megyében, az Alapító Okiratban foglalt 21 településén végez víziközmű szolgáltatást, 15 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében és 6 önkormányzati területen vagyonkezelői szerződés keretében.

A Társaság más gazdasági társaságnak nem tagja. A társaság a 101/2013 (III.29.) Korm. rend. alapján stratégiaileg kiemelt jelentőségű gazdálkodó szervezet.

A vállalkozás neve: **Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt** (röviden: DPMV Zrt)

A vállalkozás cégformája:	Részvénytársaság
A vállalkozás székhelye:	2360 Gyál, Kőrösi út 190.
A vállalkozás cégjegyzékszám:	Cg.:13-10-041281
A vállalkozás adószáma:	23967531-2-13
A vállalkozás közösségi adószáma:	HU23967531
Víziközmű szolgáltatói engedély száma:	4074/2016

A vállalkozás tevékenységei:

- Főtevékenység: **3600'08 Víztermelés, - kezelés, -ellátás**
- Szennyvízgyűjtése, kezelése
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése, ártalmatlanítása
- Vízi létesítmény építése
- Egyéb máshova nem sorolt építés

A vállalkozás az általános szabályok szerint az általános forgalmi adó alanya.

A vállalkozás elektronikus elérhetősége: www.dpmv.hu

A vállalkozás KSH száma: 23967531-3600-114-13

A vállalkozás jogelődje: Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Kft

A vállalkozás alapító okiratának kelte: 2012. május 10.

A vállalkozás jegyzett tőkéje: 20.600 eFt

A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek):

a) Vezérigazgató (önállóan):

- Horváth Attila József, (lakcíme: 2030 Érd, Jegyző utca 86/A.)

b) Igazgatóság tagjai (bármely két tagja együttesen):

- Sárdy Károly (elnök), (lakcíme: 1181 Budapest, Est u. 26.)
- Dombi János (tag), (lakcíme: 1164 Budapest Bericzky u. 25.)
- Hadnagy Zsolt (tag), (lakcíme: 2234 Maglód, Tompa M. u. 6/a)
- Oláh János Attila (tag), (lakcíme: 2234 Maglód, Rudolf u. 12/a)

A számviteli rendért felelős személy:

Dudás Lajos gazdasági igazgató, MK 194754

A Társaság könyvvizsgálója:

SZÁMIX AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft

1213 Budapest, Nyúl u. 14.

Kamarai nyilvántartási száma: 001184

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy neve:

Balogh Ilona, Kamarai nyilvántartási száma: 002921

A Társaság a tulajdon védelme érdekében 3 tagú Felügyelő Bizottságot választott 5 évre:

- Gyimesi István (lakcíme: 2360 Gyál, Petőfi u. 32.)
- Skribekné Komár Ágnes (lakcíme: 2220 Vecsés, Kellner Dr. u. 36.14/a)
- Riebl Antalné dr. (lakcíme: 2337 Délegyháza, Üdülő sétány 28.)

A vállalkozás üzemigazgatóságai, fióktelepei

Gyáli Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
- 2220 Vecsés, Kossuth Lajos utca 36 és 38-40.
- 2220 Vecsés, Gyáli utca 0217/2
- 2234 Maglód, Fő utca 12.
- 2225 Üllő, Ócsai út
- 2209 Péteri, Bereki utca 28.
- 2233 Ecser, Széchenyi út 1.
- 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
- 2363 Felsőpakony, Rákóczi u. 41.
- 2365 Inárcs, Hunyadi u. 11.

Szilás-menti Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/274 hrsz
- 2141 Nagytarcsa, Iskola utca 14.
- 2141 Nagytarcsa, Hársfa utca 2.
- 2143 Kistarcsa, Malom u. 1.
- 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.

Dunavarsányi Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2338 Áporka, Duna sor 90.
- 2337 Délegyháza, 1167/14.
- 2337 Délegyháza, Gizella telep 3.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623/2.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3650/6.
- 2336 Dunavarsány, Iskola utca 04/6.
- 2336 Dunavarsány, Sport utca 1.
- 2339 Majosháza, 048/1
- 2339 Majosháza, Dózsa György utca 1.
- 2318 Szigetszentmárton, Telkes utca 1.
- 2318 Szigetszentmárton, Orvos köz 430.
- 2318 Szigetszentmárton, Szőlős utca 016/4.
- 2318 Szigetszentmárton, Nyárfás utca 014/13
- 2335 Taksony, Rákóczi utca 1134
- 2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
- 2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23 (szennyvíztelep)
- 2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
- 2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
- 2315 Szigethalom, Jókai utca 17.

Könyvvezetés módja

A társaság a vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, Magyarország pénznemében (forintban) vezeti könyveit, melyet a naptári év végével lezár.

Mérleg fordulónap: A társaság adott naptári évről, mint üzleti évről az üzleti év utolsó napjával (december 31.) készíti el az éves beszámolót.

A társaság főbb értékelési elvei a Számviteli politika szerint:

Értékcsökkenés elszámolása:

- azonnali egyösszegű értékcsökkenés elszámolás: a kis értékű tárgyi eszközök a tevékenységet éven túl szolgálják, de egyedi bekerülési értékük (ÁFA nélkül számított nettó értékük) nem haladja meg a 200 eFt értéket, kivételt képeznek a hiteles vízmérők, azok hitelességi idejük alatt kerülnek amortizálásra, továbbá a számítástechnikai eszközök. A 200 eFt feletti eszközökre lineáris leírást alkalmazunk műszaki jellegű becsléssel megállapított használati idő és maradványérték függvényében;
- vagyonkezelt eszközök értékcsökkenésének elszámolása: a Számviteli politika vagyonkezelt eszközök elszámolásával kapcsolatos módosítása alapján, műszaki jellegű becslésen alapuló, a várható használati idő és a maradványérték figyelembevételével, az eszközök fizikai elhasználódását lekövető, progresszív leírási kulcsok alkalmazásával;
- az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi feladás;
- a Társaság nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F §-ai szerinti valós értéken történő értékelést.

Jelentős összegű hiba:

A mérleg valóságának megállapításánál minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a megállapításának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön - külön) megállapított hibák, hibahatások - eredményt, saját tőkét és tartalékokat növelő, csökkentő - értékének együttes előjeltől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. Ellenkező esetben a hiba nem jelentős. A mérleg és eredménykimutatás formája. A társaság Sztv. szerinti éves beszámolási formája: éves beszámoló. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg üzleti jelentést is készítünk.

A mérleget a Sztv. 1. számú melléklet „A” változata szerinti készítjük el, az eredménykimutatás választott formája „A” típusú, Összköltség eljárással készített eredménykimutatás. A vállalkozás nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, mérlegében és eredménykimutatásában sorokat nem von össze és új sorokat nem szerepeltet. Jelentős árfolyam különbözet és valós értéken történő értékelés nem történt.

A társaság mutatószámainak elemzésénél **bázis időszakként 2019. január 01 – december 31., tárgy időszakként 2020. január 01 – december 31.** időszakot használtunk.

A tevékenységek számviteli szétválasztásának alapelvei:

- teljes körűség biztosítása: közvetlen hozzárendeléssel, illetve felosztással a társaság tevékenységei között minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül;
- áttekinthetőség és egyszerűség biztosítása: a tevékenységek felosztása a jogszabályoknak megfelelően, nyomon követhető módon történik;
- állandóság biztosítása: a számviteli szétválasztási módszertan a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal előzetes jóváhagyásával került alkalmazásra.

A számviteli szétválasztás az Önköltség számítási szabályzat módszertana szerint készült el, melyben az adott évben módosítás nem történt.

Beszámoló általános bemutatása

A Társaság gazdálkodásában bekövetkezett változások, a vagyon szerkezet, valamint a tőkeszerkezet alakulása az alábbiakban kerülnek általános bemutatásra.

adatok eFt

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	11 797 630	11 368 233	-429 397	96,36
02.	I. Immateriális javak	40 636	38 127	-2 509	93,83
03.	II. Tárgyi eszközök	11 756 994	11 330 106	-426 888	96,37
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	3 569 721	3 931 009	361 288	110,12
06.	I. Készletek	680 790	569 157	-111 633	83,60
07.	II. Követelések	1 862 906	1 878 932	16 026	100,86
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	1 026 025	1 482 920	456 895	144,53
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	142 091	249 662	107 571	175,71
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	15 509 442	15 548 904	39 462	100,25
12.	D. Saját tőke	585 905	589 091	3 187	100,54
13.	I. Jegyzett tőke	20 600	20 600	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	478 286	478 286	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	83 967	87 018	3 052	103,63
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	3 052	3 187	135	104,42
20.	E. Céltartalékok	579 054	661 476	82 422	114,23
21.	F. Kötelezettségek	13 368 542	13 351 873	-16 669	99,88
22.	I. Hátra sorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 715 327	11 715 680	353	100,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 653 215	1 636 193	-17 022	98,97
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	975 941	946 464	-29 477	96,98
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	15 509 442	15 548 904	39 462	100,25

A Társaság eszközei és forrásai 39.462 eFt-tal, 0,25 %-kal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A forgóeszközök értéke 361.288 eFt, 10,12 %-kal növekedett. A készletek 16,40 %-os csökkenését, az áruk csökkenése okozza.

A követelések 0,86 %-kal növekedtek, a pénzeszközök 44,53 %-kal növekedtek. Az aktív időbeli elhatárolások 75,71 % növekedését a bevételek időbeli elhatárolása növekedése okozta.

A saját tőke minimális 0,54 %-kal, 3.187 eFt adózott eredménnyel növekedett. A társaság gazdálkodását saját forrásból finanszírozza, hitellel nem rendelkezik. Hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésre átvett 11.715.680 eFt eszközérték került kimutatásra. Rövidlejáratú kötelezettségek 1,03 %-kal csökkentek. A rövidlejáratú kötelezettségek között a víziközmű ellátás biztonságát veszélyeztető, kiegyenlíthetetlen szállítói kötelezettsége nincs. A köztartozás-mentes adatbázisban való nyilvántartás az év folyamán folyamatosan fennállt. A passzív időbeli elhatárolások 29.477 eFt-tal, 3,02 %-kal csökkentek.

Vagyoni helyzet vizsgálata

Eszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Befektetett eszközök	11 797 630	76,07	11 368 233	73,11	-429 397	96,36
IMMATERIÁLIS JAVAK	40 636	0,26	38 127	0,25	-2 509	93,83
Vagyoni értékű jogok	40 636	0,26	38 127	0,25	-2 509	93,83
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 756 994	75,81	11 330 106	72,87	-426 888	96,37
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni é. jogok	11 023 310	71,07	10 721 142	68,95	-302 168	97,26
Műszaki berendezések, gépek, járművek	603 302	3,89	512 990	3,30	-90 312	85,03
Egyéb berendezés, felszerelés, járművek	46 186	0,30	40 993	0,26	-5 193	88,76
Beruházások, felújítások	84 196	0,54	54 981	0,35	-29 215	65,30
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	3 569 721	23,02	3 931 009	25,28	361 288	110,12
Készletek	680 790	4,39	569 157	3,66	-111 633	83,60
Követelések	1 862 906	12,01	1 878 932	12,08	16 026	100,86
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	1 026 025	6,62	1 482 920	9,54	456 895	144,53
Aktív időbeli elhatárolások	142 091	0,92	249 662	1,61	107 571	175,71
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	15 509 442	100,00	15 548 904	100,00	39 462	100,25

Az eszközök összetételének vizsgálatánál megállapítható, hogy a bázis évhez viszonyítva közel azonos eloszlású. A befektetett eszközök teszik ki a jelentősebb, 73,11 %-ot, míg a forgóeszközök 25,28% -ot, az aktív időbeli elhatárolások 1,61 %-ot.

Befektetett eszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Immateriális javak	40 636	0,34	38 127	0,34	-2 509	93,83
Vagyoni értékű jogok	40 636	0,34	38 127	0,34	-2 509	93,83
- ebből saját	31 428	0,27	29 541	0,26	-1 887	94,00
- ebből vagyongezelt	9 208	0,08	8 586	0,08	-622	93,24
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Immat. jav.-ra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	11 756 994	99,66	11 330 106	99,66	-426 888	96,37
Ingatlan és a k. vagyoni é. jog	11 023 310	93,44	10 721 142	94,31	-302 168	97,26
- ebből saját	11 455	0,10	8 167	0,07	-3 288	71,29
- ebből vagyongezelt	11 011 856	93,34	10 712 975	94,24	-298 881	97,29
Műszaki ber., gépek, járművek	603 302	5,11	512 990	4,51	-90 312	85,03
- ebből saját	245 151	2,08	292 107	2,57	46 956	119,15
- ebből vagyongezelt	358 151	3,04	220 883	1,94	-137 268	61,67
Egyéb ber., felsz., járművek	46 185	0,39	40 993	0,36	-5 192	88,76
- ebből saját	45 419	0,38	40 451	0,36	-4 968	89,06
- ebből vagyongezelt	766	0,01	542	0,00	-224	70,80
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Beruházások, felújítások	84 196	0,71	54 981	0,48	-29 215	65,30
- ebből saját	66 866	0,57	17 494	0,15	-49 372	26,16
- ebből vagyongezelt	17 330	0,15	37 487	0,33	20 157	216,31
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök értékhely.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Befektetett péü. eszközök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök össz.	11 797 630	100,00	11 368 233	100,00	-429 397	96,36

A befektetett eszközök összetétel vizsgálatánál jelentős eltérés mutatkozik a saját tulajdonú és a vagyonnevezett eszközök összességében. A társaság üzemeltetési területén 15 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében végez víziközmű szolgáltatást, ahol a víziközművek az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonában vannak, 6 önkormányzat esetében az eszközök a társaság vagyonnevezésében vannak, melyek a befektetett eszközök 96,59 %-át adják. A társaság saját eszközként rendszerfüggetlen víziközmű elemeket és működtető eszközöket tart nyilván. A társaság az eszközök felújítását saját aktiválásként, illetve külső megrendelés útján biztosítja. A felújítások pénzügyi forrása az üzemeltetésre átvett eszközök használati díja, illetve a vagyonnevezett eszközök elszámolt amortizációjának megfelelő visszafizetési alap. A befektetett eszközök visszafizetése a Gördülő Fejlesztési Terveken meghatározott feladatok szerint, illetve a biztonságos üzemeltetés fenntartásához szükséges terven felüli felújításoknak megfelelő mértékben valósultak meg. A saját befektetett eszközökre 107.588 eFt amortizáció, a vagyonnevezett eszközökre 182.521 eFt értékcsökkenés került elszámolásra 2020. évben.

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	adatok eFt					
	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
I. Készletek	680 790	19,07	569 157	14,48	-111 633	83,60
Anyagok	102 181	2,86	420 024	10,68	317 843	411,06
Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 277	0,06	1 414	0,04	-863	62,10
Késztermékek	35 511	0,99	17 485	0,44	-18 026	49,24
Áruk	540 821	15,15	130 234	3,31	-410 587	24,08
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II. Követelések	1 862 906	52,19	1 878 932	47,80	16 026	100,86
Követelés áruszáll. és szolgáltatásokból	1 024 157	28,69	1 004 359	25,55	-19 798	98,07
Követelés jel. tulaj. rész. váll. szemben	236 101	6,61	84 126	2,14	-151 975	35,63
Követelés e. rész. visz. lévő váll. szemben	496 487	13,91	716 374	18,22	219 887	144,29
Egyéb követelések	106 161	2,97	74 073	1,88	-32 088	69,77
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
V. Pénzeszközök	1 026 025	28,74	1 482 920	37,72	456 895	144,53
Pénztár, csekkek	2 623	0,07	4 057	0,10	1 434	154,67
Bankbetétek	1 023 402	28,67	1 478 863	37,62	455 461	144,50
Forgóeszközök összesen	3 569 721	100,00	3 931 009	100,00	361 288	110,12

A forgóeszközök értéke 361.288 e Ft-tal, 10,12 %-kal növekedett, az eszközökön belüli forgóeszköz lekötés 25,28 %, mértéke az előző évek szintjén mozog.

Az üzembiztonság érdekében tárolt anyagokkal kapcsolatosan értékvesztés elszámolására nem került sor, a nem vagy lassan mozgó készletek jelentős részét a biztonsági tartalék jelenti. A feleslegessé vált vagy megrongálódott készletek, illetve a hitelesítésre alkalmatlan vízmérők az év során selejtezésre kerültek. Az anyagok értéke összességében 317.843 e Ft-tal növekedett a bázis évhez képest. A befejezetlen termelés, a késztermékek és áruk az üzemeltetett területeken megkezdett, de még be nem fejezett vagy elvégzett, de át nem adott, víziközmű rendszereken végzett munkálatok értékeit tartalmazzák, az áruk 410.587 e Ft-tal csökkentek, mely a készletek 111.633 eFt csökkenését eredményezte. A készletek összességében 16,40 % csökkenést mutatnak.

Az alaptevékenységből adódó követelések 16.026 e Ft-tal, 0,86 %-kal növekedtek. A társaság a követelések behajtása érdekében – a szűkös törvényi kereteken belül – minden lehetséges eszközt felhasznál a kintlévőségek csökkentésére. A fizetési felszólítások, részletfizetési megállapodások megkötése, korlátozások, illetve a kizárások a lejárt követelések csökkenését eredményezték.

Az önkormányzati munkák kiszámlázásából eredő követelések használati díjakkal való kompenzálása az évek között áthúzódóan valósult meg. Az alaptevékenységen kívüli, tulajdonosokkal szembeni követelések 67.912 e Ft-tal, 800.500 e Ft-ra nőttek. Az egyéb követelések 32.088 e Ft-tal csökkentek. A pénzeszközök 456.895 eFt-tal, 44,53 %-kal növekedtek a bázis évhez képest.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 662	98,29	233 793	93,64	94 131	167,40
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 429	1,71	15 869	6,36	13 440	653,31
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	142 091	100,00	249 662	100,00	107 571	175,71

Források összetételének változása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Saját tőke	585 905	3,78	589 091	3,79	3 187	100,54
Jegyzett tőke	20 600	0,13	20 600	0,13	0	100,00
Jegyzett de még be nem fiz. tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	478 286	3,08	478 286	3,08	0	100,00
Eredménytartalék	83 967	0,54	87 018	0,56	3 052	103,63
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	3 052	0,02	3 187	0,02	135	104,42
Céltartalékok	579 054	3,73	661 476	4,25	82 422	114,23
Kötelezettségek	13 368 542	86,20	13 351 873	85,87	-16 669	99,88
Hátra sorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 715 327	75,54	11 715 680	75,35	353	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 653 215	10,66	1 636 193	10,52	-17 022	98,97
Passzív időbeli elhatárolások	975 941	6,29	946 464	6,09	-29 477	96,98
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	15 509 442	100,00	15 548 904	100,00	39 462	100,25

A források összetétele nem mutat jelentős változást a bázis évhez viszonyítva, mértéke 39.462 e Ft-tal, 0,25 %-kal növekedett. Ezen belül a saját tőke az adózott eredmény 3 187 eFt összegével, 0,54 %-kal emelkedett. A kötelezettségek 16.669 e Ft csökkenése a források összetételében nem mutat jelentős változást. A passzív időbeli elhatárolások 29.477 e Ft-tal csökkentek az előző évhez képest. A forrásokon belül a saját tőke aránya 3,79 %, az idegen tőke aránya 85,87 %, melyből 75,35 % a hosszúlejáratú kötelezettségként nyilvántartott vagyonkezelésre átvett eszközök átadás-átvételi értéke.

Az idegen források összege meghaladja a saját források összegét. A vagyonkezelési tevékenység jelentős mértékben befolyásolja a tőke áttételi mutató értékét. Áporka, Délegyháza, Dunavarsány, Majosháza, Szigetszentmárton és Taksony önkormányzatok a tulajdonukban lévő víziközműveket vagyonkezelés és üzemeltetés céljára a társaság rendelkezésére bocsátották. Az átvett víziközmű vagyont a könyveinkben a befektetett eszközökkel szemben a tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő alapítóval szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

Saját tőke változása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Jegyzett tőke	20 600	3,52	20 600	3,50	0	100,00
Ebből: vissza vásárolt tulaj. rész. névé.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	478 286	81,63	478 286	81,19	0	100,00
Eredménytartalék	83 967	14,33	87 018	14,77	3 052	103,63
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	3 052	0,52	3 187	0,54	135	104,42
Saját tőke összesen	585 905	100,00	589 091	100,00	3 187	100,54

A tárgy évben a saját tőkeszerkezetben az előző évi 3.052 eFt eredmény eredménytartalékba helyezése és a tárgyévi 3.187 e Ft adózott eredmény változott. A saját tőke 0,54 %-os növekedése a tárgyévi adózott eredmény.

Céltartalék összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	579 054	100,00	661 476	100,00	82 422	114,23
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Céltartalékok összesen	579 054	100,00	661 476	100,00	82 422	114,23

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék év végi állománya 661.476 eFt, mely 82.422 eFt-os, 14,23 % -os növekedést mutat az előző évhez viszonyítva. Az elszámolás módszere nem változott az előző évhez képest.

Kötelezettségek összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Hátra sorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 715 327	87,63	11 715 680	87,75	353	100,00
Tartós köt. e. rész. visz. lévő váll. szem.	11 565 740	86,51	11 565 740	86,62	0	100,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	149 587	1,12	149 940	1,12	353	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 653 215	12,37	1 636 193	12,25	-17 022	98,97
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettség áruszáll-ból és szolg.-ból	456 280	3,41	313 736	2,35	-142 544	68,76
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lej. köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lej. köt. jel. tulaj. rész. váll. sz.	304 451	2,28	290 462	2,18	-13 989	95,41
Rövid lej. köt.e. rész.visz. lévő váll.sz.	631 309	4,72	664 201	4,97	32 892	105,21
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	261 175	1,95	367 794	2,75	106 619	140,82
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Szám. ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek összesen	13 368 542	100,00	13 351 873	100,00	-16 669	99,88

A kötelezettségek 87,75 %-át a hosszú lejáratú kötelezettségek, 12,25 %-át a rövid lejáratú kötelezettségek adják. A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyonkezelésre átvett eszközérték az előző évhez viszonyítva nem változott. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség a lízingelt eszköz éven belüli díjával csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítói-, az állami költségvetéssel szembeni-, a munkavállalókkal szembeni-, a tulajdonosokkal szembeni- és az egyéb kötelezettségeket tartalmazza. A szállítói kötelezettség állománya 142.544 eFt -al csökkent, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 106.619 eFt -al növekedett a bázis évhez viszonyítva. A tulajdonosokkal szembeni kötelezettség – jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévők összevontan – 18.903 eFt növekedést mutat a bázis évhez képest. A kötelezettségek összességében 16.669 e Ft-tal, 0,12 %-kal csökkentek a bázis évhez képest.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	367 884	37,70	293 037	30,96	-74 847	79,65
Költségek ráf. passzív időbeli elhat.	605 800	62,07	651 217	68,81	45 417	107,50
Halasztott bevételek	2 257	0,23	2 210	0,23	-47	97,92
Passzív időbeli elhatárolások	975 941	100,00	946 464	100,00	-29 477	96,98

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 74.847 eFt, 20,35 %-os csökkenést, a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása a nem számlázott, illetve következő évben számlázott használati díjak növekedése miatt 45.417 eFt, 7,50 %-os emelkedést, a halasztott bevételek 47 e Ft, 2,08 % csökkenést mutatnak. A passzív időbeli elhatárolások összesen 29.477 eFt, 3,02 % csökkenést mutatnak a bázis évhez képest.

Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai

A Társaság tőke ellátottsági (tőkeerősségi) mutatója az adózott eredmény kismértékű növekedése miatt közel azonos mértékű a bázis évhez viszonyítva. A saját tőke az eszközök 3,79 %-át finanszírozza.

A tartósan befektetett eszközök aránya 73,11 %, a forgóeszközök aránya 25,28 %. A befektetett eszközöket a saját tőke, valamint a vagyonkezelésre átvett hosszú lejáratú kötelezettség 108,60 %-ban fedezi. A forrásokon belül a kötelezettségek aránya 85,87 % melyből a rövidlejáratú kötelezettségek 10,52 %-ot, a hosszúlejáratú kötelezettségek 75,35 % tesznek ki.

A befektetett eszközök aránya 3,88 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya 9,84 %-kal növekedett, a kötelezettségek aránya 0,38 %-kal csökkent a tárgyévben.

A vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>11 797 630</u> 15 509 442	<u>11 368 233</u> 15 548 904	76,07	73,11	96,12
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 569 721</u> 15 509 442	<u>3 931 009</u> 15 548 904	23,02	25,28	109,84
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke + Vk.eszk.h.lej.köt.</u> Befektetett eszközök	<u>12 151 645</u> 11 797 630	<u>12 154 831</u> 11 368 233	103,00	106,92	103,80
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke + Vk.eszk.h.lej.köt.</u> Tárgyi eszközök	<u>12 301 231</u> 11 756 994	<u>12 304 771</u> 11 330 106	104,63	108,60	103,80
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>585 905</u> 15 509 442	<u>589 091</u> 15 548 904	3,78	3,79	100,29
Rövid lejáratú kötelezettség aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 653 215</u> 15 509 442	<u>1 636 193</u> 15 548 904	10,66	10,52	98,72
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>11 715 327</u> 15 509 442	<u>11 715 680</u> 15 548 904	75,54	75,35	99,75
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>13 368 542</u> 15 509 442	<u>13 351 873</u> 15 548 904	86,20	85,87	99,62

A vagyon működtetésének hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>5 677 034</u> 15 509 442	<u>6 324 555</u> 15 548 904	0,37	0,41	111,12
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>5 677 034</u> 11 756 994	<u>6 324 555</u> 11 330 106	0,48	0,56	115,60
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>5 677 034</u> 562 755	<u>6 324 555</u> 624 974	10,09	10,12	100,32
Készletek forgási ideje (nap)	<u>Készletek</u> Éves felhasználás/nap	<u>680 790</u> 1 423	<u>569 157</u> 2 492	478,37	228,37	47,73
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>5 677 034</u> 585 905	<u>6 324 555</u> 589 091	9,69	10,74	110,80

A mutatók vizsgálatánál megállapítható, hogy az eszközök fordulatszáma hasonló a bázis évhez viszonyítva. A víziközműveken végzett beruházások, felújítások önkormányzatok felé kiszámlázása javítja, az eszközök használaton kívül helyezése rontja a készletek forgási idejét.

Pénzügyi helyzet vizsgálata

Rövidtávú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Likviditási mutató (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 569 721</u> 1 653 215	<u>3 931 009</u> 1 636 193	2,16	2,40	111,27
Likviditási mutató (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök - Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 888 931</u> 1 653 215	<u>3 361 852</u> 1 636 193	1,75	2,05	117,58
Likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 026 025</u> 1 653 215	<u>1 482 920</u> 1 636 193	0,62	0,91	146,03
Rövid távú működés biztonság	<u>Forgóeszközök – Rövid lej.köt.</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 916 506</u> 1 653 215	<u>2 294 816</u> 1 636 193	1,16	1,40	120,99
Hosszú távú működés biztonság	<u>Saját tőke + Hosszú lej.köt.</u> Befektetett eszközök	<u>12 301 231</u> 11 797 630	<u>12 304 771</u> 11 368 233	1,04	1,08	103,81

Hosszú távú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Általános likviditás	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 569 721</u> 1 653 215	<u>3 931 009</u> 1 636 193	215,93	240,25	111,27
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 862 906</u> 1 653 215	<u>1 878 932</u> 1 636 193	112,68	114,84	101,91
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>13 368 542</u> 15 509 442	<u>13 351 873</u> 15 548 904	86,20	85,87	99,62
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 453</u> 1 653 215	<u>4 971</u> 1 636 193	0,57	0,30	53,13
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 024 157</u> 456 280	<u>1 004 359</u> 313 736	224,46	320,13	142,62
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>1 017 201</u> 5 677 034	<u>1 014 258</u> 6 324 555	65,40	58,53	89,50
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>366 099</u> 3 500 408	<u>385 008</u> 3 868 929	38,17	36,32	95,15

Az egységnyi rövid lejáratú kötelezettséget 2,40 forgóeszköz fedez, ha társaság forgótőke ellátottsága a 2,0 szintet eléri vagy meghaladja, azt mutatja, hogy nincsenek likviditási gondok.

A gyors ráta meghaladja a minimálisan elfogadható 1,3 szintet, a rövid lejáratú kötelezettségekre azonnal felhasználható pénzhányad a kötelezettségek 2,05-szerese. A készpénz likviditás a teljesen mobil pénzeszközök mértékét mutatja. Kedvező, ha a minimálisan elvárt 0,2 értéket eléri. A társaság naprakész fizetőképessége megbízható, 91,00 %-ban készpénzzel fedezett. A rövidtávú működésbiztonság 20,99 %-kal növekedett, a hosszú távú működésbiztonság 3,81 %-kal növekedett az elmúlt évhez képest.

A hosszú távú pénzügyi helyzet elemzésénél megállapítható, hogy az általános likviditás 11,27 %-kal növekedett, a rövidlejáratú kötelezettségek 240,25 % -ban forgóeszközökkel fedezettek. A rövidlejáratú kötelezettségek 114,84 %-ban követeléssel fedezettek. A vagyonkezelésre átvett eszközök miatti hosszú lejáratú kötelezettség befektetett eszközökkel fedezett, a működésből eredő eladósodottság foka megegyező a bázis évvel. A vevő és szállítók állományában bekövetkezett változás a behajtási tevékenység hatékonyságának növekedéséből, valamint a szállítói szerződések fizetési határidejének módosításából adódik. A társaság továbbra is hitelezői pozícióban van.

Négy fokozatú likviditási mérleg

adatok eFt

	Eszközök	Előző év	Tárgy év		Források	Előző év	Tárgy év
I.	Likvid eszközök	1 026 025	1 482 920	I.	Azonnal esedékes köt.	252 520	357 825
	Pénzeszközök	1 026 025	1 482 920		Munkabérek, járulékok	252 520	357 825
II.	Mobil eszközök	1 950 769	1 881 382	II.	Rövid hat. belül e. köt.	1 649 789	1 636 398
	Köv. árusz. és szolg.	1 024 157	1 004 359		Szállítói kötelezettségek	456 280	313 736
	Egyéb követelések	106 161	74 073		Rövid lejáratú köt.	8 655	9 969
	Készletek	680 790	569 157		Céltartalék várható költség.	579 054	661 476
	Bevételek AIE	139 662	233 793		Költségek PIE	605 800	651 217
III.	Mobilizálható eszk.	12 129 899	11 780 973	III.	Később esedékes köt.	12 651 086	12 670 343
	Követelés tul. sz.	732 588	800 500		Kötelezettségek tul. sz.	935 760	954 663
	Vagyonk.-re á. eszköz	11 397 310	10 980 473		Hosszú lejáratú köt.	11 715 327	11 715 680
IV.	Immobil eszközök	402 748	403 629	IV.	Vissza nem fiz. források	956 046	884 338
	Befektetett eszközök	400 320	387 760		Saját tőke	585 905	589 091
	Költségek AIE	2 429	15 869		Bevételek PIE	370 141	295 247
	Eszközök összesen	15 509 442	15 548 904		Források összesen	15 509 442	15 548 904

Likviditási mérlegből számított mutatók

Megnevezés	Előző év		Változás	Változás %
	Eszköz	Forrás		
Likviditási mutató I.	1 026 025	252 520	773 505	406,31
Likviditási mutató II.	1 950 769	1 649 789	300 980	118,24
Likviditási mutató III.	12 129 899	12 651 086	-521 188	95,88
Likviditási mutató IV.	402 748	956 046	-553 298	42,13

Megnevezés	Tárgy év		Változás	Változás %
	Eszköz	Forrás		
Likviditási mutató I.	1 482 920	357 825	1 125 095	414,43
Likviditási mutató II.	1 881 382	1 636 398	244 984	114,97
Likviditási mutató III.	11 780 973	12 670 343	-889 370	92,98
Likviditási mutató IV.	403 629	884 338	-480 709	45,64

A likviditási többlet a rövid távú szintek között jelentkezik, amely a napi gazdálkodás biztonságát, az azonnali fizetőképességet jelenti. A később esedékes, hosszú távú szintek között likviditási hiány keletkezik. A társaság önfinanszírozó likviditási helyzete biztonságos, pénzeszközeit betétszámlán tartja.

Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

Eredmény kategóriák vizsgálata

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgy év	
	eFt	Üzemi eredmény %-ban	eFt	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	9 453	100,00	4 971	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-414	-4,38	-1 784	-35,89
Adózás előtti eredmény	9 039	95,62	3 187	64,11
Adófizetési kötelezettség	5 987	63,34	0	0,00
Adózott eredmény	3 052	32,29	3 187	64,11

Jövedelmezőség mutatók, a jövedelmezőség alakulása

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgy év	
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos üzemi eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	9 453 5 677 034	0,17	4 971 6 324 555	0,08
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	9 453 585 905	1,61	4 971 589 091	0,84
Eszközarányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	9 453 15 509 442	0,06	4 971 15 548 904	0,03

A hatósági árakat nem a piaci környezet befolyásolja, az egységnyi árbevétel minimális 0,08 % üzemi eredményt hozott a társaságnak. A forgalomképtelen, illetve korlátozottan forgalomképes víziközműeszközök, az üzembiztonság érdekében tartandó biztonsági készletek, valamint a törvényi korlátok, és behajtható követelések mellett az eszközök jövedelemteremtő képessége 0,84 %-os. Az alacsony saját tőke ellátottság az egységnyi saját tőkére 0,03 % üzemi eredményt jelent.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>3 052</u> 585 905	<u>3 187</u> 589 091	0,52	0,54	103,86
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>3 052</u> 5 677 034	<u>3 187</u> 6 324 555	0,05	0,05	93,73
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>3 052</u> 15 509 442	<u>3 187</u> 15 548 904	0,02	0,02	104,16
Működő tőke arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> ForgóE-rövid lejár. köt.	<u>3 052</u> 1 916 506	<u>3 187</u> 2 294 816	0,16	0,14	87,21

Eszközök

Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulása

A befektetett eszközök között egymástól elkülönítetten saját tulajdonú rendszerfüggetlen víziközmű elemeket, működtető eszközöket és vagyonkezelésre átvett víziközműveket és rendszerfüggetlen elemeket tartunk nyilván.

A társaság az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a használatba vétel napjával üzembe helyezi és azt követően értékcsökkenést számol el. Az elszámolás a műszaki jellegű becsléseken alapuló, várható hasznos élettartam és az eszköz maradványértékkel csökkentett bruttó értéke. Mértéke a számviteli politikában meghatározott leírási kulcsoknak megfelelő. Az eszközök utáni értékcsökkenés havonta kerül elszámolásra. A 200.000 Ft bruttó értéket meg nem haladó eszközök után egyösszegű értékcsökkenés kerül elszámolásra (kivéve: vízmérők, számítástechnikai eszközök). A Társaság 2020. évben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

A vagyonkezelésbe vett eszközök tervszerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politika 2. számú módosításában meghatározott alapelvek szerint történik. Az eszközök hasznosítási körülményeinek megváltozása miatt a tulajdonos Önkormányzatokkal közösen átdolgozott amortizációs politika került kialakításra. A módosítás a vagyonkezelés megkezdésétől alkalmazandó. Az elszámolásra került értékcsökkenést bruttó visszapótlási kötelezettségként, a tárgyévben megvalósult beruházások, felújítások aktivált értékét a bruttó visszapótlási kötelezettség csökkenéseként tartjuk nyilván.

Tárgyi eszközök elhasználódása

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	nettó érték bruttó érték	<u>333 453</u> 1 186 780	<u>370 266</u> 1 314 672	28,10	28,16	100,24
Vagyonkezelésbe vett eszköz	nettó érték bruttó érték	<u>11 379 980</u> 12 236 254	<u>10 942 986</u> 11 899 457	93,00	91,96	98,88
Összes eszköz	nettó érték bruttó érték	<u>11 713 434</u> 13 423 033	<u>11 313 252</u> 13 214 129	87,26	85,61	98,11

Tárgyi eszköz megújulási mutató

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	beruházások értékcsökkenés	<u>94 488</u> 96 527	<u>149 450</u> 107 588	97,89	138,91	141,91
Vagyonkezelésbe vett eszköz	beruházások értékcsökkenés	<u>222 464</u> 173 082	<u>47 519</u> 182 521	128,53	26,03	20,26
Összes eszköz	beruházások értékcsökkenés	<u>316 952</u> 269 610	<u>196 968</u> 290 109	117,56	67,89	57,75

Tárgyi eszköz leírásának foka

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	értékcsökkenés bruttó érték	<u>844 049</u> 1 186 780	<u>944 406</u> 1 314 672	71,12	71,84	101,01
Vagyonkezelésbe vett eszköz	értékcsökkenés bruttó érték	<u>856 273</u> 12 236 254	<u>956 470</u> 11 899 457	7,00	8,04	114,86
Összes eszköz	értékcsökkenés bruttó érték	<u>1 700 323</u> 13 423 033	<u>1 900 877</u> 13 214 129	12,67	14,39	113,56

A saját tulajdonú eszközök között a rendszerfüggetlen víziközmű elemeket az egyéb saját tulajdonú eszközöktől elkülönítetten tartjuk nyilván és gondoskodunk annak felújításáról, pótlásáról. Az eszközök folyamatos tervszerű karbantartása mellett a visszapótlást az új beszerzések, illetve állagnövelő felújítások fedezik.

A saját tulajdonú eszközök leírásának foka 71,84 %, elhasználódásuk átlagosan 28,16 %-os, a tárgyévben megvalósított visszapótlás 138,91 % mértékű. Vagyonkezelésbe vett eszközök leírásának foka 8,04 %, elhasználódásuk 91,96 %-os, azok visszapótlása 26,03 %-os mértékű.

Készletek alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Anyagok	102 181	420 024	317 843	411,06
Befejezetlen term. és félkész termékek	2 277	1 414	-863	62,10
Késztermékek	35 511	17 485	-18 026	49,24
Áruk	540 821	130 234	-410 587	24,08
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	680 790	569 157	-111 633	83,60

A vásárolt készletek évközi folyamatos mennyiségi és értékbeni analitikus nyilvántartása a Kristály ügyviteli rendszer Készlet moduljában valósul meg, értékelése átlagár módszerrel történik. A készletek leltározása a leltározási szabályzatban meghatározott keretek között, év végi mennyiségi felvétellel a fióktelepeken megtörténtek. Készletekre értékvesztés elszámolása nem történt. A hitelesítésre alkalmatlan vízmérők selejtezése 504,71 eFt értékben valósult meg a tárgyévben. Az anyagok készletértéke 311,06 %-kal növekedtek a bázis évhez képest. Tételeit a biztonságos üzemmenethez rendelkezésre tartott anyagok teszik ki, illetve ide kerültek a vagyonkezelt használaton kívüli eszközök. Ezen eszközök már nem szolgálják a működtetést, nem szükségesek a víziközmű üzemeltetéséhez (korszerűtlenség, elhasználódás, gazdaságtalan javítás, hitelességi idő lejárat miatt, egyéb okból), így Társaságunk 2020.10.31-én használaton kívül helyezte. A befejezetlen termelés a tulajdonos önkormányzatok vagyonán végzett, folyamatban lévő beruházási, rekonstrukciós és felújítási munkákat tartalmazza. A késztermékek és áruk az ellátásért felelősök részéről megrendelt és még ki nem számlázott felújításokat és közvetített szolgáltatásokat tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Kintlévőségek alakulása értékvesztéssel korrigálva az alábbiakban látható:

adatok eFt

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	Változás	Változás %
Víz- és csatornadíj köv.	1 405 218	1 271 144	1 180 327	1 166 636	1 132 874	-33 762	97,11
Értékvesztés és visszairása	- 257 679	- 237 497	- 207 888	- 192 487	- 176 961	15 526	91,93
Egyéb követelések	60 863	46 439	39 563	53 305	52 912	-393	99,26
Értékvesztés és visszairása	- 5 140	- 5 945	- 1 757	- 3 298	- 4 466	- 1 168	135,40
Összesen	1 203 262	1 074 141	1 010 245	1 024 156	1 004 359	- 19 797	98,07

A társaság bruttó víz- és csatornadíjas követelési állománya 33.762 eFt-tal, 2,89 %-kal csökkentek, az elszámolt értékvesztés és visszairás 15.526 eFt-tal, 8,07 %-kal csökkent. Az időtávon látható, hogy a víz- és a csatornadíj kintlévőség állományának növekedése megállt. A saját tevékenységeink közé vont kintlévőség kezelés a határidőn túli követelési állomány csökkenését és a behajtás hatékonyságának növekedését jelentette. Az egyéb tevékenységek követelési állománya 393 eFt-tal 0,74 %-kal, az elszámolt értékvesztés és visszairás 1.168 eFt-tal 35,40 %-kal nőtt. Az összes nettó követelés 19.797 eFt-tal, 1,93 %-kal csökkent a bázis évhez képest.

adatok eFt

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	Változás	Változás %
Határidőn belüli követelések	727 255	783 948	771 233	809 989	830 885	20 896	102,58
- ebből víz-, és csatornadíjak	722 943	775 372	761 103	803 761	784 764	-18 997	97,64
- ebből egyéb követelés	4 312	8 576	10 130	6 228	46 121	39 893	740,54
Határidőn túli követelések	738 826	533 635	448 657	409 952	354 901	-55 051	86,57
- ebből víz-, és csatornadíjak	682 275	495 772	419 224	362 875	348 109	-14 766	95,93
- ebből egyéb követelés	56 551	37 863	29 433	47 077	6 791	-40 286	14,43
Összesen	1 466 081	1 317 583	1 219 890	1 219 941	1 185 786	-34 155	97,20

A határidőn belüli kintlévőségek követelés állománya 20.896 eFt-tal, 2,58 %-kal nőttek. A határidőn túli, alaptervekenységből származó kintlévőségek a bázis évhez viszonyítva 55.051 eFt-tal, 13,43 % -kal csökkentek, az egyéb követelések állománya 40.286 eFt-tal, 85,57 %-kal csökkent. Az összességében 34.155 eFt-os, 2,80 %-os kintlévőség változás a 2016-ban létrehozott behajtási csoport munkájának megkezdéséhez köthető. Az integráció keretében megnövekedett fogyasztói szám, a fizetési hajlandóság csökkenése és a kintlévőségek kezelésére rendelkezésre álló szankciók alkalmazása - a jogszabályi korlátozások miatt - korlátozott lehetőséget biztosít a társaságnak.

Vevő követelések és értékvesztések elszámolása

Vevőként, az adósonként kisösszegű követelések esetén az adókat együttesen minősítjük, az értékvesztés összegét a követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg és számoljuk el. A kisösszegű követelések csoportjait a könyvviteli nyilvántartásban a többi követeléstől elkülönítetten kell kimutatni, és az egyes csoportokra adódó értékvesztési összegeket összevontan, egy összegben kell elszámolni. Az értékvesztés mértéke: 90-180 nap esetén 2%; 180-360 nap esetén 5%; 360-720 nap esetén 25%; 720 napon túl 100%.

adatok eFt

Fogyasztó	2%	5%	25%	100 %	Értékvesztés
Lakosság	743	1 396	8 242	124 817	135 198
Közület	98	285	739	30 523	31 645
Intézmény	138	76	1 383	8 521	10 118
Összesen	978	1 758	10 365	163 861	176 961

Egyéb vevő követelések értékvesztése

Az egyéb vevőkövetelések fogyasztóként, adósonként kerül egyedileg minősítésre. Az értékvesztés mértéke: 90-180 nap esetén 2%; 180-360 nap esetén 5%; 360 napon túl 25%.

adatok eFt

Fogyasztó	2%	5%	25%	Értékvesztés
Lakosság	25	19	1 697	1 741
Közület	46	111	720	877
Önkormányzat	11	68	1 741	1 820
Intézmény	2	0	26	28
Összesen	84	198	4 184	4 466

Tulajdonosokkal szemben fennálló követelések

Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévővel szemben 84.126 eFt. Követelés egyéb részesedési viszonyban lévővel szemben: 716.373 eFt. Az ellátásért felelős tulajdonosok részére a víziközműveken végzett felújítások, pótlások ki nem egyenlített, illetve számla kompenzálásba be nem vont összegeit tartalmazza.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések az előleg elszámolásokat, a munkavállalókkal szembeni követeléseket és az adók túlfizetéséből adódó költségvetéssel szembeni követeléseket tartalmazzák.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok eFt	
			Változás	Változás %
Adott kaució	319	319	0	100,00
Végrehajtóknak nyújtott előleg	18 244	18 919	675	103,70
Szállítóknak nyújtott előleg	7 177	128	-7 049	1,78
Környezetvédelemre adott előleg	387	387	0	100,00
Munkavállalókkal szembeni követelés	6 127	4 187	-1 940	68,34
Iskolarendszerű oktatás tandíja	99	0	-99	0,00
TB elszámoló számla	2 687	1 594	-1 093	59,32
Szállítók "T" egyenleggel	8 739	7 328	-1 411	0,00
Társasági adó elszámolása	10 000	6 565	-3 435	65,65
Különféle adók elszámolása	52 381	34 646	-17 735	66,14
Összesen	106 161	74 073	-32 088	69,77

Pénzeszközök

A pénzeszközök a társaság házi pénztárában és bankszámláin elhelyezett összegeket tartalmazzák. A társaság pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt, likviditása stabil. Az átmenetileg szabad pénzeszközök a lehetőségekhez mérten lekötésre kerültek. A gazdálkodás finanszírozása saját pénzeszközökből történt, a társaság hitellel nem rendelkezik.

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Fő pénztár	2 623	4 057	1 434	154,68
OTP Bank	1 019 896	1 475 494	455 598	144,67
UniCredit Bank	930	0	-930	0,00
Takarékszövetkezet Alsónémedi	1 611	2 064	453	128,14
Átvezetési számla	964	1 305	341	135,34
Összesen	1 026 025	1 482 920	456 895	144,53

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Ár kiegészítési igény Maglód	607	607
Ár kiegészítési igény Üllő	92 038	92 038
Ár kiegészítési igény Péteri	49 379	49 379
Következő évben számlázott tárgyévi árbevétel	1 337	90 770
Csatornabírság	- 3 699	999
Összesen	139 662	233 793

Költségek, ráfordítások elhatárolása

adatok eFt

Megnevezés	Összeg
Egyéb bérleti díjak	269
Biztosítási díj	7 105
Szoftver felügyelet	2 426
Egyéb költségcsökkentő tétel	6 069
Összesen	15 869

Források

Saját tőke alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Be nem fizetett	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány az év elején	585 905	20 600	0	478 286	83 967	0	0	3 052
A saját tőke elemeinek mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele ET -ba					3 052			-3 052
Jegyzett tőke emelés ET -ból, TT -ból								
Átvétel ET és TT között								
Átvétel ET és LT között								
Átvétel TT és LT között								
Egyéb mozgások								
Összesen	0	0	0	0	3 052	0	0	- 3 052
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés ET, TT, vagy LT -ba	0							
TT vagy ET átadás	0							
TT vagy ET átvétel	0							
Adózott eredmény	3 187							3 187
Összesen	3 187	0	0	0	0	0	0	3 187
Záró állomány az év végén.	589 091	20 600	0	478 286	87 018	0	0	3 187

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Dunavarsányi térség vagyongazdálkodásra átvett, a befektetett eszközökkel szemben nyilvántartásba vett eszközök értékével egyezők.

adatok eFt					
Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 463 306			1 463 306
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 535 046			2 535 046
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 998 352	0	0	3 998 352
Áporka Község ÖNK	víz	233 631			233 631
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	387 474			387 474
Áporka Község ÖNK	összesen	621 105	0	0	621 105
Délegyháza Község ÖNK	víz	661 326			661 326
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 259 026			1 259 026
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 920 352	0	0	1 920 352
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 492			330 492
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	758 164			758 164
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 088 656	0	0	1 088 656
Majosháza Község ÖNK	víz	267 704			267 704
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	489 332			489 332
Majosháza Község ÖNK	összesen	757 036	0	0	757 036
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 271 092			1 271 092
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 909 145			1 909 145
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 180 237	0	0	3 180 237
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 565 740	0	0	11 565 740

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak egyéb hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	456 280	313 736	-142 544	68,76

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben:

- 290.462 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben:

- 664.201 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (eFt)
Lízing díj éven belüli része	17 435
Letiltások munkavállalóktól	994
Szakszervezeti díj	210
Szép-kártya	0
Óvadék	0
Jövedelem kifizetés	92 095
Fel nem vett járandóság	905
Egyéb kötelezettség	52 243
Költségvetési befizetési kötelezettség	203 912
Összesen	367 794

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 106.619 eFt-tal, 40,82 %-kal növekedtek a bázis évhez viszonyítva.

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételt csökkentő tételek

adatok eFt

Bevételt csökkentő tételek	Előző év	Tárgy év
Közműfejlesztési hozzájárulás	367 884	293 037
Következő évi szállítói szolgáltatások	0	0
Következő évi bevételek	0	0
Összesen	367 884	293 037

Költségek, ráfordítások elhatárolása

adatok eFt

Költségeket növelő tételek	Előző év	Tárgy év
Következő évről átjövő költségek és ráfordítások	33 416	98 526
Eszközhasználati díjak (nem számlázott)	572 384	552 691
Összesen	605 800	651 217

Halasztott bevételek

adatok eFt

Halasztott bevételek	Előző év	Tárgy év
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 750	1 750
Tértés nélküli átvett készletek	508	460
Összesen	2 257	2 210

Céltartalék jövőbeni költségekre

adatok eFt

Ssz.	Jogcímek	Nyitó	2020.évi feloldás	2020. évi képzés	Tárgyévi összesen
1.	Káresek miatti környezeti hatások elhárításának fedezete (a biztosító által nem fizetett tételek)	175 000			175 000
2.	Behajtási ráfordítások ellentételezésére	20 000			20 000
3.	Az új belépő települések eszközei karbantartásának átlagos mértéket meghaladó kiadásnövekedés miatt	10 000			10 000
4.	Az előző évek elmaradt karbantartási munkái miatti rendkívüli karbantartásokra	46 359		50 000	96 359
5.	Leépítések miatti végkielégítések fedezetére	35 000			35 000
6.	Munkaügyi jogvita	2 188			2 188
7.	Vecsés víziközmű építéshez kapcsolódó, beruházásként nem aktiválható költség	40 000			40 000
8.	Ellenőrzések várható hatása	3 000		1 000	4 000
9.	Eszközhasználati díja fogyasztói árban nem fedezett része	201 284	38 000	50 000	213 284
10.	Vagyonkezelésbe még át nem vett, de üzemeltetett eszközök visszapótlási fedezete	31 223		19 422	50 645
11.	Szigethalom ÁTI Sziget felújításainak fedezetére	15 000			15 000
	Összesen	579 054	38 000	120 422	661 476

Eredménykimutatás

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	5 677 034	6 324 555	647 521	111,41
Aktivált saját teljesítmények értéke	67 169	-7 768	-74 937	-11,56
Egyéb bevételek	340 525	330 928	-9 597	97,18
Anyagjellegű ráfordítások	3 500 408	3 868 929	368 521	110,53
Személyi jellegű ráfordítások	1 728 720	1 892 216	163 496	109,46
Értékcsökkenési leírás	271 053	290 109	19 056	107,03
Egyéb ráfordítások	575 094	591 490	16 396	102,85
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	9 453	4 971	-4 482	52,59
Pénzügyi műveletek bevételei	1	2	1	200,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	415	1 786	1 371	430,36
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-414	-1 784	-1 370	430,92
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 039	3 187	-5 852	35,26
Adófizetési kötelezettség	5 987	0	-5 987	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 052	3 187	135	104,42

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 677 034	6 324 555
- ebből ivóvíz szolgáltatás	2 407 184	2 555 053
- ebből szennyvízelvezetés	2 854 222	2 937 061
- ebből másodlagos tevékenység	415 628	832 441

Az értékesítés nettó árbevételének 86,84 %-a az ivóvíz- és csatornaszolgáltatáshoz kapcsolódik. A belföldi értékesítés árbevétele összességében 647.521 eFt-tal, 11,41 %-kal emelkedett. Az ivóvíz szolgáltatás árbevétele 147.869 eFt-tal, a szennyvízszolgáltatás árbevétele 82.839 eFt-tal emelkedtek a bázis évhez képest. Másodlagos tevékenység körébe az önkormányzati megrendelések, a nem közműves szennyvízürítések és a vállalkozási tevékenység keretében végzett munkálatok tartoznak, értékük 416.813 eFt-tal nőtt a bázishoz képest. Az egyéb bevételek összege a bázis évhez viszonyítva 9.598 eFt-tal csökkent.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját vállalkozásban megvalósított, eszközök értékét növelő felújítások és befejezetlen munkálatok közvetlen önköltségen számított értéke -7.768 eFt.

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Anyagköltség	932 933	1 013 822	80 889	108,67
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 047 189	2 016 481	-30 708	98,50
Egyéb szolgáltatások értéke	215 222	228 402	13 180	106,12
Eladott áruk beszerzési értéke	3 839	4 927	1 088	128,34
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	301 225	605 297	304 072	200,95
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3 500 408	3 868 929	368 521	110,53
Béreköltség	1 334 550	1 498 019	163 469	112,25
Személyi jellegű egyéb kifizetések	108 501	112 638	4 137	103,81
Bérfelrakások	285 669	281 559	-4 110	98,56
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 728 720	1 892 216	163 496	109,46
Értékcsökkenési leírás	271 053	290 109	19 056	107,03
Egyéb ráfordítások	575 094	591 490	16 396	102,85
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	6 075 276	6 642 744	567 468	109,34
Pénzügyi műveletek ráfordításai	415	1 786	1 371	430,36
Költségek és ráfordítások	6 075 690	6 644 530	568 840	109,36

A vásárolt anyagok 11.296 eFt, a társ szolgáltatótól átvett víz 16.106 eFt, az energiaköltség 53.487 eFt növekedése az anyagköltség 8,67 % növekedését eredményezte. Az igénybe vett szolgáltatások 1,50 % csökkenését az egyéb karbantartások 110.691 eFt csökkenése, valamint az úthelyreállítási költség 42.085 eFt csökkenése okozta. Az eladott áruk és az önkormányzatoknak végzett közvetített szolgáltatások 305.160 eFt növekedése, valamint az egyéb szolgáltatások (banki forgalmi jutalék, postai csekk kezelési díj, vízkészlet járulék) 13.180 eFt-os növekedése összességében az anyagjellegű ráfordítások 368.521 eFt, 10,53 %-os költség növekedését eredményezték a bázis évhez viszonyítva.

A tárgyévben a társaságnál a bérkötség 163.469 eFt, 12,25 % növekedést mutat. A munkáltatót terhelő bérjárulékok 4.110 eFt-tal, 1,44 %-kal csökkentek, a személyi jellegű kifizetések 4.137 eFt-tal, 3,81 %-kal növekedtek az előző évhez képest. A minimálbéremelkedésből, valamint az ágazatot is sújtó, elvándorlás miatti differenciált béremelés összességében 9,46 % személyi jellegű kifizetés növekedést jelentett. Az egyéb ráfordítások 16.396 e Ft-tal növekedtek az előző évhez képest. A költségek és ráfordítások összességében 568.840 eFt-tal, 9,36 %-kal növekedtek a bázis évhez képest.

Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (eFt)
Értékesített tárgyi eszközök	1 407
Egyéb önkormányzati támogatás	0
Lakossági csatornaszolgáltatás állami támogatása	30 892
Céltartalék feloldás	38 000
Értékvesztés visszairás	24 159
Behajtási költség megtérülés	16 819
Halasztott bevétel feloldása	108 827
Kapott késedelmi kamatok és bírságok	92 287
Kártérítés	14 701
Különféle egyéb bevételek	3 786
Kerekítés	1
Térítés nélkül kapott, fellelt készletek	48
Összesen	330 928

Egyéb ráfordítások

adatok eFt

Megnevezés	Összeg (eFt)
Káreseményekkel kapcsolatosan fizetendő kötelezettségek	12 206
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	2 001
Céltartalék képzése jövőbeni költségekre	120 422
Értékvesztés követelésekre	9 801
Közművezeték adó	238 897
Önkormányzati adók	90 073
Elkülönül alapokkal elszámolandó adók	23 119
Visszafizetendő támogatás	57
Selejtezett tárgyi eszközök és készletek nyilvántartás sz. értéke	515
Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	180
Átadott (pénzeszközök) közműfejlesztési hozzájárulás	0
Behajthatatlan követelés hitelezési vesztesége	6 018
Értékesített tárgyi eszközök	1 467
Térítés nélkül átadott víziközművek	86 078
Kerekítés	33
Egyéb eredményt csökkentő tétel	527
Meg nem térülő végrehajtói díj	95
Összesen	591 490

Kivételes nagyságú és előfordulású események

A tárgyévben kivételes nagyságú és előfordulású esemény nem volt.

Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása

Mérleg Eszköz oldal

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	Mér
A.	Befektetett eszközök	11 167 678	3 021 324	8 146 354	200 555	11 368 233
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	37 454	10 132	27 322	673	38 127
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
3.	Vagyoni értékű jogok	37 454	10 132	27 322	673	38 127
4.	Szellemi termékek					0
5.	Üzleti vagy cégérték					0
6.	Immateriális javakra adott előlegek					0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése					0
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	11 130 224	3 011 192	8 119 032	199 882	11 330 106
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 532 003	2 849 348	7 682 655	189 139	10 721 142
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	503 940	136 337	367 603	9 050	512 990
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 270	10 895	29 375	723	40 993
4.	Tenyészállatok					0
5.	Beruházások, felújítások	54 011	14 612	39 399	970	54 981
6.	Beruházásokra adott előlegek					0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>					0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0
3.	Egyéb tartós részesedés					0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes viszonyban álló					0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön					0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különböz.					0
B.	Forgóeszközök	2 787 979	1 059 881	1 728 098	1 143 030	3 931 009
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	408 453	213 453	195 000	160 704	569 157
1.	Anyagok	408 453	213 453	195 000	11 571	420 024
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				1 414	1 414
3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					0
4.	Késztermékek				17 485	17 485
5.	Áruk				130 234	130 234
6.	Készletekre adott előlegek					0
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	936 488	435 675	500 813	942 444	1 878 932
1.	Követelések áruszáll.ból és szolgáltatásból (vevők)	872 165	405 750	466 415	132 194	1 004 359
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					0
3.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz. lévő váll.sz.				84 126	84 126
4.	Követelések egyéb részesedési visz.lévő vállalkoz.				716 374	716 374
5.	Váltókövetelések					0
6.	Egyéb követelések	64 323	29 924	34 399	9 750	74 073
7.	Követelések értékelési különbözete					0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					0
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>		0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés					0
3.	Egyéb részesedés					0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek					0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete					0
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	1 443 038	410 753	1 032 285	39 882	1 482 920
1.	Pénztár, csekkek	3 948	1 124	2 824	109	4 057
2.	Bankbetétek	1 439 090	409 629	1 029 461	39 773	1 478 863
C.	Aktív időbeli elhatárolások	248 526	139 996	108 530	1 136	249 662
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	232 794	137 248	95 546	999	233 793
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 732	2 748	12 984	137	15 869
3.	Halasztott ráfordítások					0
	<u>Eszközök (Aktívák) összesen</u>	<u>14 204 184</u>	<u>4 221 202</u>	<u>9 982 982</u>	<u>1 344 720</u>	<u>15 548 904</u>

Mérleg Forrás oldal

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
D.	Saját tőke	435 479	3 512 233	-3 076 754	153 612	589 091
I.	Jegyzett tőke	18 941	5 340	13 601	1 659	20 600
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					0
III.	Tőketartalék	439 770	123 990	315 780	38 516	478 286
IV.	Eredménytartalék	126 397	2 780 145	-2 653 748	-39 379	87 018
V.	Lekötött tartalék					0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka					0
VII.	Adózott eredmény	-149 629	602 758	-752 387	152 816	3 187
E.	Céltartalékok	604 269	179 576	424 693	57 207	661 476
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	604 269	179 576	424 693	57 207	661 476
3.	Egyéb céltartalék					0
F.	Kötelezettségek	13 270 505	4 793 154	8 477 351	81 368	13 351 873
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben					0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdál. szemben					0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 715 680	4 291 674	7 424 006	0	11 715 680
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					0
2.	Átváltoztatható kötvények					0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból					0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek					0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					0
6.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.v. vállal szemben					0
7.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0
8.	Tartós kötel. egyéb rész. visz. lévő váll. szembe	11 565 740	4 227 553	7 338 187	0	11 565 740
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	149 940	64 121	85 819		149 940
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 554 825	501 480	1 053 345	81 368	1 636 193
1.	Rövid lejáratú kölcsönök					0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények					0
2.	Rövid lejáratú hitelek					0
3.	Vevőktől kapott előlegek					0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	276 279	89 787	186 492	37 457	313 736
5.	Váltótartozások					0
6.	Rövid lejáratú kötel. kapcsolt vállalkozással szem					0
7.	Rövid lejáratú kötel. jelentős tul. váll. szemben	290 462	93 235	197 227	0	290 462
8.	Rövid lejár. kötel. egyéb rész. visz. lévő váll. szem.	664 201	213 201	451 000	0	664 201
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	323 883	105 257	218 626	43 911	367 794
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete					0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	946 464	282 761	663 703	0	946 464
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	293 037	73 728	219 309		293 037
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	651 217	209 033	442 184		651 217
3.	Halasztott bevételek	2 210		2 210		2 210
H	Szétválasztási különbözet	-1 052 532	-4 546 522	3 493 990	1 052 532	0
	Források (Passzívák) összesen:	14 204 184	4 221 202	9 982 982	1 344 720	15 548 904

Eredménykimutatás

adatok eFt

a)	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység c=d+e	Ivóvíz- ágazat d)	Szennyvíz- ágazat e)	Másodlagos tevékenység f)	2000. évi C. tv. szerinti eredmény-kimutatás g=d+e+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 492 114	2 555 053	2 937 061	832 441	6 324 555
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 492 114	2 555 053	2 937 061	832 441	6 324 555
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-18 133	-18 222	89	-756	-18 889
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 316	4 650	6 666	-195	11 121
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-6 816	-13 572	6 756	-952	-7 768
III.	Egyéb bevételek	282 106	82 079	200 027	48 822	330 928
	Ebből: visszaírt értékvesztés	20 595	5 992	14 603	3 564	24 159
05.	Anyagköltség	985 894	515 219	470 675	27 928	1 013 822
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 999 058	349 232	1 649 826	17 423	2 016 481
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	215 187	104 326	110 861	13 215	228 402
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	72	72	0	4 855	4 927
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	40 628	37 918	2 710	564 669	605 297
IV.	Anyajellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 240 839	1 006 767	2 234 072	628 090	3 868 929
10.	Béreköltség	1 430 943	518 478	912 465	67 076	1 498 019
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	105 377	34 952	70 425	7 261	112 638
12.	Bérfjárulékok	266 637	94 479	172 158	14 922	281 559
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 802 957	647 909	1 155 048	89 259	1 892 216
VI.	Értékcsökkenési leírás	284 991	77 102	207 889	5 118	290 109
VII.	Egyéb ráfordítások	588 244	289 024	299 220	3 246	591 490
	ebből: értékvesztés	9 747	4 789	4 958	54	9 801
A.	Üzemi (üzleti) tev. eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	-149 629	602 758	-752 387	154 600	4 971
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
14.	Részesed. érték. árfolyamnyeresége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
15.	Befekt.pénzü. eszközök kamata árfolyamnyeresége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	2	2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					0
	Ebből: értékelési különbözet					0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	2	2
18.	Részesed. származó ráfordítás árfolyamvesztesége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök sz. árf. vesztesége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
20.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű. ráfordítások	0	0	0	1 782	1 782
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
21.	Részesed. értékpapírok bankbetétek értékvesztesége					0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	4	4
	Ebből: értékelési különbözet					0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)	0	0	0	1 786	1 786
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	-1 784	-1 784
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-149 629	602 758	-752 387	152 816	3 187
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	Adózott eredmény (±C-X)	-149 629	602 758	-752 387	152 816	3 187

Társasági adó levezetése

A Társaság 2020. évi gazdálkodása 3.187 eFt adózott eredménnyel zárult. Nem a Tao. szerinti jövedelem-(nyereség-) minimum alapján állapítja meg a fizetendő adót a társaság. Az Art. 91.A § (1) bekezdés szerint nyilatkozatot tesz.

Társasági adó csökkentő tételek **791.995 eFt**

- Adó tv. szerint az adóévre megállapított ÉCS: 729.836 eFt
- Jövőbeni köt. -re képzett céltartalék felhasználás: 38.000 eFt
- Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés: 24.159 eFt

Társasági adó növelő tételek **734.517 eFt**

- Számviteli tv. szerint az adóévre megállapított ÉCS: 597.081 eFt
- Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék: 120.422 eFt
- Követelésre elszámolt értékvesztés: 9.801 eFt
- Bíróságok, késedelmi pótlékok: 1.318 eFt
- Elévült követelés: 5.715 eFt
- Támogatás: 180 eFt

Gazdasági mutatók az 58/2013. (II.27.) Korm.rend. alapján

Megnevezés	Mutató számítása	Tárgy év (eFt)	Érték	Elvárt érték
Tőkeerősségi mutató	Saját tőke	589.091	0,28	0,3
	MFŐ – VKÜKöt – VKFpénzeszköz – MAKHasználati díj1	2.120.986		min. 0,1
Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség – VKÜKöt – MAKHasználati díj2	769.591	0,36	0,65
	MFŐ – VKÜKöt – VKFpénzeszköz – MAKHasználati díj1	2.120.986		max. 0,75
Likviditás mutató	Pénzeszközök + Követelések	3.361.852	2,05	1,0
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1.636.193		min. 0,8

Cash flow kimutatás

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow	117 510	414 160
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	9 039	3 187
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-79 032	30 385
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-160 899	-136 664
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-151 860	-133 477
02.	Elszámolt amortizáció +	271 053	290 109
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-9 098	-7 825
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	82 507	82 422
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	978	60
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	299 676	-151 259
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-44 276	94 638
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	85 172	-58 876
09.	Vevő követelés változása +/-	-199 229	-39 774
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-235 464	445 713
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	24 038	-107 571
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 987	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	-226 611	-150 009
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-224 842	-146 436
15.	Befektetett eszközök eladása +	-1 769	-3 573
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök, bankbetétek törleszt., megszüntet.		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
18.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Finanszírozási cash flow	369 358	192 744
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	21 346	11 703
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	380 246	169 060
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	11 766	11 981
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-44 000	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	260 257	456 895
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	260 257	456 895

Tájékoztató adatok

Részvény tulajdonosok

A Társaság tagjai, részvény összetétele 2020. december 31-én

Részvényesek	Részvények (db)	Névérték (Ft)
Áporka Község Önkormányzata	1	100.000
Délegyháza Község Önkormányzata	1	100.000
Dunavarsány Város Önkormányzata	1	100.000
Ecser Község Önkormányzata	4	100.000
Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Gyál Város Önkormányzata	47	100.000
Inárcs Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Kerepes Nagyközség Önkormányzata	14	100.000
Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata	6	100.000
Kistarcsa Város Önkormányzata	17	100.000
Maglód Város Önkormányzata	10	100.000
Majosháza Község Önkormányzata	1	100.000
Nagytarcsa Község Önkormányzata	6	100.000
Ócsa Város Önkormányzata	8	100.000
Pécel Város Önkormányzata	11	100.000
Péteri Község Önkormányzata	1	100.000
Szigethalom Város Önkormányzata	15	100.000
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	1	100.000
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Üllő Város Önkormányzata	10	100.000
Vecsés Város Önkormányzata	49	100.000
Összesen	206	20.600.000

Mérlegen kívüli tételek

Bérleti üzemeltetési szerződéshez kapcsolódó szerződés módosítások miatti halasztott eszköz használati díjak évenkénti bontásban (eFt):

2016	70.678
2017	76.545
2018	97.217
2019	84.743
2020	12.075

Vagyonkezelési szerződéshez kapcsolódó önkormányzatok által nyilvántartott visszapótlási követelés és DPMV Zrt. által nyilvántartott visszapótlási kötelezettség különbözet adódik az eltérő amortizációk miatt.

Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség

adatok Ft

Település	Ágazat	Nyitó	Visszapótlási kötelezet. (+)	Visszapótlás (-)	Nettó visszapótlás
		2020.01.01	2020. évi	2020. évi	2020.12.31
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	-9 350 115	8 779 708	4 352 016	-4 922 423
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	41 459 520	51 026 410	12 304 036	80 181 894
Dunavarsány Város Önkormányzata		32 109 405	59 806 118	16 656 052	75 259 471
Áporka Község Önkormányzata	víz	3 855 982	1 482 206	829 898	4 508 290
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	6 071 618	8 052 233	1 847 685	12 276 166
Áporka Község Önkormányzata		9 927 600	9 534 439	2 677 583	16 784 456
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	-6 960 842	4 566 644	3 484 979	-5 879 177
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	33 788 584	18 669 387	4 447 538	48 010 432
Délegyháza Község Önkormányzata		26 827 742	23 236 031	7 932 517	42 131 255
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	429 122	2 212 961	1 945 780	696 303
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	13 427 350	15 517 777	3 440 322	25 504 805
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		13 856 472	17 730 738	5 386 102	26 201 108
Majosháza Község Önkormányzata	víz	2 801 913	2 266 640	1 813 797	3 254 756
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	-2 969 039	10 509 010	2 278 434	5 261 538
Majosháza Község Önkormányzata		-167 126	12 775 650	4 092 231	8 516 294
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	68 907 824	21 402 588	1 846 623	88 463 789
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	34 288 053	38 035 336	8 927 625	63 395 764
Taksony Nagyközség Önkormányzata		103 195 877	59 437 924	10 774 248	151 859 553
ÖSSZESEN	víz	59 683 884	40 710 747	14 273 093	86 121 538
ÖSSZESEN	szennyvíz	126 066 087	141 810 153	33 245 640	234 630 600
MIND ÖSSZESEN		185 749 971	182 520 900	47 518 733	320 752 138

Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk

Vezető tisztségviselők és járandósága

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év	
	Átl.stat. létszám (fő)	Béreköltség és szem. jellegű kifizetés (eFt/év)	Átl.stat. létsz. (fő)	Béreköltség és szem. jellegű kifizetés (eFt/év)
Igazgatótanács tagok	5	17 760	5	18 000
FB és Szakmai tanácsadó testület	3	5 640	3	5 640
Vezető tisztségviselők	4	44 698	4	52 237
Összesen	12	68 098	12	75 877

Vezetők tisztségviselők részére előleg, kölcsön kifizetése nem történt, nevükben a társaság garanciát nem vállalt.

Könyvvizsgáló díjazása: 6.000 eFt + ÁFA / év. Egyéb, nem könyvvizsgálati szolgáltatás nem történt.

Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés

A Társaság tevékenységei végzése során keletkező veszélyes hulladékot (akkumulátor, olaj, festékes flakon, doboz, rongy, elektronikai hulladék) belső szabályzatainkban foglaltak szerint az erre a célra kialakított szelektív veszélyes hulladék gyűjtőkben gyűjti, majd megfelelő hatósági engedélyekkel, jogosultságokkal rendelkező partnerekkel történik az elszállíttatása.

Az év során keletkezett és elszállított hulladékok részletezése:

Pécel szennyvíztisztító telep

- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 2076,61 tonna
- Rácsszemét EWC 19 08 01: 43,15 tonna
- Homokfogó üledék EWC 19 08 02: 37,04 tonna

Kiskunlacháza szennyvíztisztító telep

- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 384,1 tonna
- Rácsszemét EWC 19 08 01: 6,8 tonna

Kistarcsa A2-es átemelő

- Rácsszemét EWC 19 08 01: 1,21 tonna

Dunavarsány szennyvíztisztító telep.

- Rácsszemét EWC 19 08 01: 91,08 tonna
- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 7051 tonna
- lomhulladék EWC 20 03 07: 1,06 tonna
- kevert építési, bont. Hulladék EWC 170 904: 124,47 tonna

Szigethalom szennyvíztelep:

- kevert építési, bont. Hulladék EWC 170 904: 1,0 tonna

Kiskunlacháza ivóvíz tisztító mű:

- beton, téglá, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke, amely különbözik a 17 01 06-tól (EWC 17 01 07): 5,17 tonna

Szigethalom szennyvíztelep:

- Rácsszemét EWC 19 08 01: 11,42 tonna

Felsőpakony ivóvíz tisztító mű:

- Vas-mangániszap EWC 19 09 02: 4,02 tonna

Inárcs ivóvíz tisztító mű:

- Vas-mangániszap EWC 19 09 02: 13,24 tonna

Vecsés végátemelő:

- egyéb települési hulladék, ideértve a vegyes települési hulladékot is EWC 20 03 01: 3,93 tonna
- Rácsszemét EWC 19 08 01: 1,27 tonna

Gyál vízműtelep fémhulladék:

- Lomhulladék EWC 20 03 07: 20,91 tonna

<u>Dunavarsány vízműtelep veszélyes hulladékok</u>	2020. nyitó készlet (kg)	2020. záró készlet (kg)
Vegyszeres műa. csomagolási hulladék, EWC 150 110	0	0

<u>Vecsés, Kossuth Lajos utca 38</u>	2020. nyitó készlet (kg)	2020. záró készlet (kg)
Fénycsövek EWC 200 121	0	0

<u>Gyál vízműtelep veszélyes hulladékok</u>	2020. nyitó készlet (kg)	2020. záró készlet (kg)
Savas ólom akkumulátor: EWC 160 601	0	0
Izzók, fénycsövek: EWC 200 121	3	6
Irodatechnikai hulladék: EWC 080 317	35	35
Egyéb motor-, hajtómű-és kenőolaj EWC 130208	13	48
Veszélyes anyagot maradékként tartalmazó, szennyezett csomagolási hulladék vegyszeres flakon: EWC 150 110	0	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrix fémből készült csomagolás hulladék hajtógázpalack, EWC 150 111	3	3
Személygépjármű gumiabroncs, EWC 160 103	0	0
Szárazelem EWC 200 133	3	3
Elektronikai hulladék EWC 200 135	60	60

Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; eFt

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Teljes munkaidő	297	1 346 667	305	1 437 630	102,69	106,75
- Fizikai	196	792 582	204	888 160	104,08	112,06
- Szellemi	101	554 085	101	549 470	100,00	99,17
Egyéb	14	25 970	20	46 701	142,86	179,83
Összesen	311	1 372 637	325	1 484 331	104,50	108,14

Bérfizetések jogcímenként (adatok eFt-ban)

Jogcím	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	241 856	232 871	96,28
Szakképzési hozzájárulás	19 665	21 718	110,44
Rehabilitációs hozzájárulás	18 238	19 651	107,75
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0,00
Egyéb bérfizetések	5 910	7 319	123,84
Összesen	285 669	281 559	98,56

Mellékletek Befektetési tükör

Megnevezés	Bruttó (Ft)				Értécsökkenés (Ft)				Nettó (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyon értékű jogok (saját)	35 320 435	0	6 701 285	42 021 720	22 776 714	0	4 195 141	26 971 855	12 543 721	4 195 141	6 701 285	15 049 865
Vagyon értékű jogok (vagyonkezel)	11 966 088	0	0	11 966 088	2 758 218	0	621 984	3 380 202	9 207 870	621 984	0	8 585 886
Szellemi termékek (saját)	45 210 028	-48 307	0	45 161 721	26 325 316	-48 307	4 393 078	30 670 087	18 884 712	4 344 771	-48 307	14 491 634
200.000 Ft érték alatti immat.javak (saját)	221 561	0	0	221 561	221 561	0	0	221 561	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	92 718 112	-48 307	6 701 285	99 371 090	52 081 809	-48 307	9 210 203	61 243 705	40 636 303	9 161 896	6 652 978	38 127 385
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000	0	0	0	0	2 336 000	0	0	2 336 000
Telkek (vagyonkezel)	110 152 366	0	0	110 152 366	0	0	0	0	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634	2 047 126	0	124 229	2 171 355	4 164 508	124 229	0	4 040 279
Épületek (vagyonkezel)	963 731 700	-114 437 476	463 655	849 757 879	39 738 928	-7 127 696	7 581 903	40 193 135	923 992 772	454 207	-113 973 821	809 564 744
Építmények, beköltések, víziközművek (saját)	6 651 645	-3 773 000	0	2 878 645	1 697 538	-774 587	165 314	1 088 265	4 954 107	-609 273	-3 773 000	1 790 380
Építmények, beköltések, víziközművek (vagyonkezel)	10 396 649 676	-116 336 073	7 079 484	10 287 393 087	418 939 040	-4 306 243	79 502 269	494 135 066	9 977 710 636	75 196 026	-109 256 589	9 793 258 021
Ingtatlanok összesen	11 485 733 021	-234 546 549	7 543 139	11 258 729 611	462 422 632	-12 208 526	87 373 715	537 587 821	11 023 310 389	75 165 189	-227 003 410	10 721 141 790
Rfien. termelő gépek, berendezések (saját)	248 244 622	0	0	248 244 622	236 899 005	0	3 131 716	240 030 721	11 345 617	3 131 716	0	8 213 901
Rfien. termelő gépek, berendezések (vagyonkezel)	659 505 409	-83 025 557	26 299 343	602 779 195	335 543 425	-16 409 848	80 878 770	400 012 347	323 961 984	64 468 922	-56 726 214	202 766 848
Rfien termelő gépek, ber. (idegen eszk.felújítás)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Term-ben közv. részlv. járművek (saját)	423 738 578	-12 922 609	93 668 426	504 484 395	292 729 479	-11 592 314	42 919 585	324 056 750	131 009 099	31 327 271	80 745 817	180 427 645
Működőtű gépek, berendezések (saját)	49 736 163	0	3 360 828	53 096 991	36 067 666	0	3 646 667	39 714 333	13 668 497	3 646 667	3 360 828	13 382 658
Működőtű gépek, berendezések (vagyonkezel)	73 742 196	-70 040 187	1 381 500	5 083 059	48 878 598	-54 200 936	8 209 606	2 887 268	24 863 598	-45 991 330	-68 659 137	2 195 791
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	202 828 411	-3 036 359	28 202 923	227 994 975	113 700 325	-2 531 647	26 743 538	137 912 217	89 128 086	24 211 892	25 166 564	90 082 759
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonkezel)	15 211 867	-58 229	9 096 656	24 250 294	5 886 627	-17 911	2 461 461	8 330 177	9 325 240	2 443 550	9 038 427	15 920 117
200.000 Ft alatti rendszerfüggő gép, ber. (vke)	3 951 767	-205 354	2 915 229	6 661 642	3 951 767	-205 354	2 915 229	6 661 642	0	2 709 875	2 709 875	0
200.000 Ft alatti működőtű eszközök (saját)	5 984 852	-35 420	0	5 949 432	5 984 852	-35 420	0	5 949 432	0	-35 420	-35 420	0
200.000 Ft alatti működőtű eszközök (vagyonkezel)	24 200	0	0	24 200	24 200	0	0	24 200	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	1 682 968 065	-169 323 715	164 924 455	1 678 568 805	1 079 665 944	-84 993 430	170 906 572	1 165 579 087	603 302 121	85 913 143	-4 399 260	512 989 719
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	22 849 376	0	2 850 182	25 699 558	11 183 764	0	2 399 944	13 583 708	11 665 612	2 399 944	2 850 182	12 115 850
Üzemi gép, berend., felszerelés (vagyonkezel)	449 418	-212 929	283 316	519 805	127 594	-55 874	62 909	134 629	321 824	7 035	70 387	385 176
Egyéb járművek (saját)	32 479 105	0	0	32 479 105	16 878 216	0	3 792 150	20 670 366	15 600 889	3 792 150	0	11 808 739
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	19 403 554	0	0	19 403 554	16 213 032	0	1 165 455	17 378 487	3 190 522	1 165 455	0	2 025 067
Számlástechnikai berendezések (saját)	44 059 171	-554 651	7 409 237	50 913 757	31 903 290	-407 527	7 090 706	38 586 469	12 155 881	6 683 179	6 854 586	12 327 289
Számlástechnikai berendezések (vagyonkezel)	869 000	0	0	869 000	425 049	0	286 769	711 818	443 951	286 769	0	157 182
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	6 956 796	0	0	6 956 796	4 150 588	0	632 483	4 783 071	2 806 208	632 483	0	2 173 725
200.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	25 270 818	-1 054 606	7 188 200	31 404 412	25 270 818	-1 054 606	7 188 200	31 404 412	0	6 133 594	6 133 594	0
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	9 276 755	-63 492	0	9 213 263	9 276 755	-63 492	0	9 213 263	0	-63 492	-63 492	0
Egyéb berendezések, járművek összesen	161 613 994	-1 885 678	17 730 935	177 459 251	115 429 107	-1 581 499	22 618 616	136 466 223	46 184 887	21 037 117	15 845 257	40 993 028
Mind összesen	13 423 033 192	-405 804 249	196 899 814	13 214 128 757	1 709 599 492	-98 831 762	290 109 106	1 900 876 836	11 713 433 700	191 277 344	-208 904 435	11 313 251 921

Befektetett eszközök bruttó értéke

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok (saját)	35 320 435	0	6 701 285	42 021 720
Szellemi termékek (saját)	45 210 028	-48 307	0	45 161 721
200.000 Ft érték alatti immat.javak (saját)	221 561	0	0	221 561
Immateriális javak összesen	80 752 024	-48 307	6 701 285	87 405 002
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	6 651 645	-3 773 000	0	2 878 645
Ingatlanok összesen	15 199 279	-3 773 000	0	11 426 279
Rflen. termelő gépek, berendezések (saját)	248 244 622	0	0	248 244 622
Rftlen termelő gépek, ber. (idegen eszközök felújítás)	0	0	0	0
Term-ben közvetlenül résztvevő járművek (saját)	423 738 578	-12 922 609	93 668 426	504 484 395
Működtető gépek, berendezések (saját)	49 736 163	0	3 360 828	53 096 991
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	202 828 411	-3 036 359	28 202 923	227 994 975
200.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	5 984 852	-35 420	0	5 949 432
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	930 532 626	-15 994 388	125 232 177	1 039 770 415
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	22 849 376	0	2 850 182	25 699 558
Egyéb járművek (saját)	32 479 105	0	0	32 479 105
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	19 403 554	0	0	19 403 554
Számítástechnikai berendezések (saját)	44 059 171	-554 651	7 409 237	50 913 757
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	6 956 796	0	0	6 956 796
200.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	25 270 818	-1 054 606	7 188 200	31 404 412
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	9 276 755	-63 492	0	9 213 263
Egyéb berendezések, járművek összesen	160 295 576	-1 672 749	17 447 619	176 070 446
Saját tulajdonú eszközök összesen	1 186 779 505	-21 488 444	149 381 081	1 314 672 142
<i>Önkormányzati tulajdonú vagy kezelt eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok (vagyonkezelt)	11 966 088	0	0	11 966 088
Immateriális javak összesen	11 966 088	0	0	11 966 088
Telkek (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelt)	963 731 700	-114 437 476	463 655	849 757 879
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelt)	10 396 649 676	-116 336 073	7 079 484	10 287 393 087
Ingatlanok összesen	11 470 533 742	-230 773 549	7 543 139	11 247 303 332
Rflen. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	659 505 409	-83 025 557	26 299 343	602 779 195
Működtető gépek, berendezések (vagyonkezelt)	73 742 196	-70 040 187	1 381 050	5 083 059
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonkezelt)	15 211 867	-58 229	9 096 656	24 250 294
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke)	3 951 767	-205 354	2 915 229	6 661 642
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelt)	24 200	0	0	24 200
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	752 435 439	-153 329 327	39 692 278	638 798 390
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelt)	449 418	-212 929	283 316	519 805
Számítástechnikai berendezések (vagyonkezelt)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezések, járművek összesen	1 318 418	-212 929	283 316	1 388 805
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	12 236 253 687	-384 315 805	47 518 733	11 899 456 615
MIND ÖSSZESEN	13 423 033 192	-405 804 249	196 899 814	13 214 128 757

Befektetett eszközök értékcsökkenése

Megnevezés	Értékcsökkenés (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése (saját)	22 776 714	0	4 195 141	26 971 855
Szellemi termékek értékcsökkenése (saját)	26 325 316	-48 307	4 393 078	30 670 087
Kisértékű immat. javak értékcsökkenése (saját)	221 561	0	0	221 561
Immateriális javak écs. összesen	49 323 591	-48 307	8 588 219	57 863 503
Épületek terv sz. ÉCS (saját)	2 047 126	0	124 229	2 171 355
Építmények, bekötések, vizim. terv sz. ÉCS (saját)	1 697 538	-774 587	165 314	1 088 265
Ingatlanok écs összesen	3 744 664	-774 587	289 543	3 259 620
Rf. len. termelő gépek berendezések ÉCS (saját)	236 899 005	0	3 131 716	240 030 721
Term. közv. részvevő járművek ÉCS (saját)	292 729 479	-11 592 314	42 919 585	324 056 750
Működtető gépek, berendezések ÉCS (saját)	36 067 666	0	3 646 667	39 714 333
Rf. len. víziközművek (vízórák) ÉCS (saját)	113 700 325	-2 531 647	26 743 538	137 912 217
200.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (saját)	5 984 852	-35 420	0	5 949 432
Rftlen gép, ber. (idegen) écs	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	685 381 327	-14 159 381	76 441 506	747 663 453
Egyéb gépek berendezések ÉCS (saját)	11 183 764	0	2 399 944	13 583 708
Egyéb járművek ÉCS (saját)	16 878 216	0	3 792 150	20 670 366
Irodai igazgatási berendezések ÉCS (saját)	16 213 032	0	1 165 455	17 378 487
Számítástechnikai berendezések ÉCS (saját)	31 903 290	-407 527	7 090 706	38 586 469
Idegen eszközön végzett beruházás ÉCS (saját)	4 150 588	0	632 483	4 783 071
200.000 Ft alatti egyéb berendezés ÉCS (saját)	25 270 818	-1 054 606	7 188 200	31 404 412
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	9 276 755	-63 492	0	9 213 263
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	114 876 464	-1 525 625	22 268 938	135 619 776
Saját tulajdonú eszközök écs. összesen	853 326 046	-16 507 900	107 588 206	944 406 352
<i>Önkormányzati tulajdonú vagy kezelt eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése (vagyonkezelte)	2 758 218	0	621 984	3 380 202
Immateriális javak écs. összesen	2 758 218	0	621 984	3 380 202
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelte)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelte)	39 738 928	-7 127 696	7 581 903	40 193 135
Építmények, bekötések, vizim. terv ÉCS (vagyonkezelte)	418 939 040	-4 306 243	79 502 269	494 135 066
Ingatlanok écs összesen	458 677 968	-11 433 939	87 084 172	534 328 201
Rf. len. termelő gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelte)	335 543 425	-16 409 848	80 878 770	400 012 347
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelte)	48 878 598	-54 200 936	8 209 606	2 887 268
Rf. len. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelte)	5 886 627	-17 911	2 461 461	8 330 177
200.000 Ft alatti rfüggetlen gép, ber. ÉCS (vkeze)	3 951 767	-205 354	2 915 229	6 661 642
200.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (vagyonkezelte)	24 200	0	0	24 200
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	394 284 617	-70 834 049	94 465 066	417 915 634
Egyéb gépek berendezések ÉCS (vagyonkezelte)	127 594	-55 874	62 909	134 629
Számítástechnikai berendezések ÉCS (vagyonkezelte)	425 049	0	286 769	711 818
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	552 643	-55 874	349 678	846 447
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	856 273 446	-82 323 862	182 520 900	956 470 484
MIND ÖSSZESEN	1 709 599 492	-98 831 762	290 109 106	1 900 876 836

Befektetett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Nettó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok (saját)	12 543 721	4 195 141	6 701 285	15 049 865
Szellemi termékek (saját)	18 884 712	4 344 771	-48 307	14 491 634
200.000 Ft érték alatti immat.javak (saját)	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	31 428 433	8 539 912	6 652 978	29 541 499
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	4 164 508	124 229	0	4 040 279
Építmények, bekötések, víziközmű	4 954 107	-609 273	-3 773 000	1 790 380
Ingtatlanok összesen	11 454 615	-485 044	-3 773 000	8 166 659
Rflen. termelő gépek, berendez	11 345 617	3 131 716	0	8 213 901
Rflen. termelő gépek, berendez (Idegen)	0	0	0	0
Term-ben közv. résztv. jármúve	131 009 099	31 327 271	80 745 817	180 427 645
Működtető gépek, berendezések	13 668 497	3 646 667	3 360 828	13 382 658
Rendszerfüggetlen víziközmű	89 128 086	24 211 892	25 166 564	90 082 759
200.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	0	-35 420	-35 420	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	245 151 299	62 282 126	109 237 789	292 106 963
Üzemi gép, berendezés, felszer	11 665 612	2 399 944	2 850 182	12 115 850
Egyéb járművek (saját)	15 600 889	3 792 150	0	11 808 739
Irodai, igazgatási berendezés	3 190 522	1 165 455	0	2 025 067
Számítástechnikai berendezések	12 155 881	6 683 179	6 854 586	12 327 289
Idegen eszközön végzett beruházás	2 806 208	632 483	0	2 173 725
200.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	0	6 133 594	6 133 594	0
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	0	-63 492	-63 492	0
Egyéb berendezés, jármű összesen	45 419 112	20 743 313	15 774 870	40 450 670
Saját tulajdonú eszközök összesen	333 453 459	91 080 306	127 892 637	370 265 790
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelésbe vett eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok (vagyonkezelt)	9 207 870	621 984	0	8 585 886
Immateriális javak összesen	9 207 870	621 984	0	8 585 886
Telkek (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelt)	923 992 772	454 207	-113 973 821	809 564 744
Építmények, bekötések, víziközművek	9 977 710 636	75 196 026	-109 256 589	9 793 258 021
Ingtatlanok összesen	11 011 855 774	75 650 233	-223 230 410	10 712 975 131
Rflen. termelő gépek, berendez	323 961 984	64 468 922	-56 726 214	202 766 848
Működtető gépek, berendezések	24 863 598	-45 991 330	-68 659 137	2 195 791
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák)	9 325 240	2 443 550	9 038 427	15 920 117
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke)	0	2 709 875	2 709 875	0
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelt)	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	358 150 822	23 631 017	-113 637 049	220 882 756
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelt)	321 824	7 035	70 387	385 176
Számítástechnikai berendezések	443 951	286 769	0	157 182
Egyéb berendezés, jármű összesen	765 775	293 804	70 387	542 358
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	11 379 980 241	100 197 038	-336 797 072	10 942 986 131
MIND ÖSSZESEN	11 713 433 700	191 277 344	-208 904 435	11 313 251 921

Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelte)	11 966 088	0	0	11 966 088
Immateriális javak összesen	11 966 088	0	0	11 966 088
Telkek (vagyonkezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelte)	963 731 700	-114 437 476	463 655	849 757 879
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelte)	10 396 649 676	-116 336 073	7 079 484	10 287 393 087
Ingatlanok összesen	11 470 533 742	-230 773 549	7 543 139	11 247 303 332
Rfien. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelte)	659 505 409	-83 025 557	26 299 343	602 779 195
Működtető gépek, berendezések (vagyonkezelte)	73 742 196	-70 040 187	1 381 050	5 083 059
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonkezelte)	15 211 867	-58 229	9 096 656	24 250 294
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke)	3 951 767	-205 354	2 915 229	6 661 642
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelte)	24 200	0	0	24 200
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	752 435 439	-153 329 327	39 692 278	638 798 390
Üzemi gép, berend., felszerelés (vagyonkezelte)	449 418	-212 929	283 316	519 805
Számítástechnikai berendezések (vagyonkezelte)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezések, járművek összesen	1 318 418	-212 929	283 316	1 388 805
Mind összesen	12 236 253 687	-384 315 805	47 518 733	11 899 456 615

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 517 732	-82 693	4 352	1 439 391
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 721 637	-88 864	12 304	2 645 077
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	4 239 369	-171 557	16 656	4 084 468
Áporka Község ÖNK	víz	237 280	-814	830	237 295
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	419 250	-16 759	1 848	404 339
Áporka Község ÖNK	összesen	656 530	-17 573	2 678	641 634
Délegyháza Község ÖNK	víz	689 798	-6 763	3 485	686 520
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 316 491	-27 264	4 448	1 293 674
Délegyháza Község ÖNK	összesen	2 006 289	-34 027	7 933	1 980 194
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	341 191	-18 966	1 946	324 171
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	817 110	-31 300	3 440	789 250
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 158 301	-50 266	5 386	1 113 421
Majosháza Község ÖNK	víz	275 861	-1 653	1 814	276 022
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	540 480	-20 666	2 278	522 093
Majosháza Község ÖNK	összesen	816 341	-22 319	4 092	798 114
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 308 023	-7 610	1 847	1 302 260
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	2 051 401	-80 964	8 928	1 979 365
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 359 425	-88 574	10 774	3 281 625
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		12 236 254	-384 316	47 519	11 899 457

Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Megnevezés	Értécsökkenés (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyon értékű jogok értécsökkenése(vagyonkezelés)	2 758 218	0	621 984	3 380 202
Immateriális javak écs. összesen	2 758 218	0	621 984	3 380 202
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelés)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelés)	39 738 928	-7 127 696	7 581 903	40 193 135
Építmények, bekötések, vizim. terv ÉCS(vagyonkezelés)	418 939 040	-4 306 243	79 502 269	494 135 066
Ingtatlanok écs összesen	458 677 968	-11 433 939	87 084 172	534 328 201
Rflen.termelő gépek, berendezések ÉCS(vagyonkezelés)	335 543 425	-16 409 848	80 878 770	400 012 347
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelés)	48 878 598	-54 200 936	8 209 606	2 887 268
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelés)	5 886 627	-17 911	2 461 461	8 330 177
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke)	3 951 767	-205 354	2 915 229	6 661 642
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelés)	24 200	0	0	24 200
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	394 284 617	-70 834 049	94 465 066	417 915 634
Egyéb gépek berendezések ÉCS (vagyonkezelés)	127 594	-55 874	62 909	134 629
Számítástechnikai berendezések ÉCS (vagyonkezelés)	425 049	0	286 769	711 818
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	552 643	-55 874	349 678	846 447
Mind összesen	856 273 446	-82 323 862	182 520 900	956 470 484

Település	Ágazat	Elszámolt amortizáció (Ft)		
		Nyitó	2020. évi	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	45 077	5 891	50 968
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	228 050	24 123	252 173
Dunavarsány Város Önkormányzata		273 127	30 015	303 141
Áporka Község Önkormányzata	víz	7 504	1 469	8 973
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	37 848	2 976	40 823
Áporka Község Önkormányzata		45 352	4 444	49 796
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	21 511	4 427	25 938
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	91 253	10 732	101 985
Délegyháza Község Önkormányzata		112 764	15 159	127 923
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	11 128	1 522	12 650
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	72 373	6 063	78 436
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		83 501	7 585	91 086
Majosháza Község Önkormányzata	víz	10 959	2 220	13 179
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	48 179	4 249	52 428
Majosháza Község Önkormányzata		59 138	6 469	65 607
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	105 846	21 187	127 033
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	176 545	15 338	191 883
Taksony Nagyközség Önkormányzata		282 391	36 526	318 917
ÖSSZESEN	víz	202 025	36 716	238 741
ÖSSZESEN	szennyvíz	654 248	63 481	717 729
MIND ÖSSZESEN		856 273	100 197	956 470

Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Nettó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelte)	9 207 870	621 984	0	8 585 886
Immateriális javak összesen	9 207 870	621 984	0	8 585 886
Telkek (vagyonkezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelte)	923 992 772	454 207	-113 973 821	809 564 744
Építmények, bekötések, víziközművek	9 977 710 636	75 196 026	-109 256 589	9 793 258 021
Ingatlanok összesen	11 011 855 774	75 650 233	-223 230 410	10 712 975 131
Rflen. termelő gépek, berendez	323 961 984	64 468 922	-56 726 214	202 766 848
Működtető gépek, berendezések	24 863 598	-45 991 330	-68 659 137	2 195 791
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák)	9 325 240	2 443 550	9 038 427	15 920 117
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke)	0	2 709 875	2 709 875	0
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelte)	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	358 150 822	23 631 017	-113 637 049	220 882 756
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelte)	321 824	7 035	70 387	385 176
Számítástechnikai berendezések	443 951	286 769	0	157 182
Egyéb berendezések, járművek összesen	765 775	293 804	70 387	542 358
Mind összesen	11 379 980 241	100 197 038	-336 797 072	10 942 986 131

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 472 655	5 891	-78 341	1 388 423
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 493 587	24 123	-76 560	2 392 904
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 966 242	30 015	-154 901	3 781 327
Áporka Község ÖNK	víz	229 775	1 469	15	228 322
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	381 403	2 976	-14 911	363 516
Áporka Község ÖNK	összesen	611 178	4 444	-14 896	591 838
Délegyháza Község ÖNK	víz	668 287	4 427	-3 278	660 582
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 225 237	10 732	-22 817	1 191 689
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 893 524	15 159	-26 095	1 852 271
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 063	1 522	-17 020	311 522
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	744 737	6 063	-27 860	710 814
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 074 800	7 585	-44 880	1 022 335
Majosháza Község ÖNK	víz	264 901	2 220	161	262 843
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	492 301	4 249	-18 387	469 665
Majosháza Község ÖNK	összesen	757 202	6 469	-18 226	732 507
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 202 177	21 187	-5 764	1 175 226
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 874 856	15 338	-72 036	1 787 482
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 077 034	36 526	-77 800	2 962 708
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 379 980	100 197	-336 797	10 942 986

Vagyonkezelésre átvett eszközök beruházása, felújítása

Település	Ágazat	Beruházás, felújítás (Ft)		
		Nyitó	2020. évi	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	54 427 021	4 352 016	58 779 037
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	195 590 448	12 304 036	207 894 484
Dunavarsány Város Önkormányzata		250 017 469	16 656 052	266 673 521
Áporka Község Önkormányzata	víz	3 648 304	829 898	4 478 202
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	31 776 190	1 847 685	33 623 875
Áporka Község Önkormányzata		35 424 494	2 677 583	38 102 077
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	51 471 923	3 484 979	54 956 902
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	57 464 620	4 447 538	61 912 158
Délegyháza Község Önkormányzata		108 936 543	7 932 517	116 869 060
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	10 698 741	1 945 780	12 644 521
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	60 745 551	3 440 322	64 185 872
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		71 444 292	5 386 102	76 830 393
Majosháza Község Önkormányzata	víz	8 157 312	1 813 797	9 971 109
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	51 148 192	2 278 434	53 426 626
Majosháza Község Önkormányzata		59 305 504	4 092 231	63 397 735
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	36 938 242	1 846 623	38 784 865
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	172 256 923	8 927 625	181 184 548
Taksony Nagyközség Önkormányzata		209 195 165	10 774 248	219 969 413
ÖSSZESEN	víz	165 341 543	14 273 093	179 614 636
ÖSSZESEN	szennyvíz	568 981 923	33 245 640	602 227 563
MIND ÖSSZESEN		734 323 466	47 518 733	781 842 199

2	3	9	6	7	5	3	1	3	6	0	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	1	0	-	0	4	1	2	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

a vállalkozás megnevezése

2360 Gyál, Körösi út 190.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. év.

Éves beszámoló

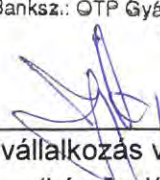
Gyál, 2021.05.04.

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.

2360 Gyál, Körösi út 190.

Adószám: 23967531-2-13

Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
49.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

"A" Mérleg

Beszámolási időszak: 2020. január 01 - 2020. december 31.


1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	11 797 630	0	11 368 233
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	40 636	0	38 127
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	40 636	0	38 127
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	11 756 994	0	11 330 106
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 023 310	0	10 721 142
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	603 302	0	512 990
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 186	0	40 993
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	84 196	0	54 981
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. visz. álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Gyál, 2021.05.04.


vállalkozás vezetője
DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.
2360 Gyál, Rózsai út 190.
Adószám: 23967531-2-13
Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
40.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	3 569 721	0	3 931 009
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	680 790	0	569 157
31.	1. Anyagok	102 181	0	420 024
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 277	0	1 414
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	35 511	0	17 485
35.	5. Áruk	540 821	0	130 234
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 862 906	0	1 878 932
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 024 157	0	1 004 359
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	236 101	0	84 126
41.	4. Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	496 487	0	716 374
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	106 161	0	74 073
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 026 025	0	1 482 920
54.	1. Pénztár, csekkek	2 623	0	4 057
55.	2. Bankbetétek	1 023 402	0	1 478 863
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	142 091	0	249 662
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 662	0	233 793
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 429	0	15 869
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	15 509 442	0	15 548 904

Gyál, 2021.05.04.

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.

a vállalkozás vezetője

Banksz.: 11800001-742300-20015178

40.

"A" Mérleg


Beszámolási időszak: 2020. január 01 - 2020. december 31.

1 / 3**Források (passzívák)**

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	585 905	0	589 091
62.	I. JEGYZETT TŐKE	20 600	0	20 600
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	478 286	0	478 286
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	83 967	0	87 018
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 052	0	3 187
72.	E. Céltartalékok (73-75)	579 054	0	661 476
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	579 054	0	661 476
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	13 368 542	0	13 351 873
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jel. tul. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Gyál, 2021.05.04.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 2360 Gyál, Körösi út 190.
 Adószám: 23967531-2-13
 Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
 40.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	11 715 327	0	11 715 680
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jel. tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb. rész. visz. lévő váll. szemben	11 565 740	0	11 565 740
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	149 587	0	149 940
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 653 215	0	1 636 193
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	456 280	0	313 736
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jel. tul. visz. lévő váll. szemben	304 451	0	290 462
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	631 309	0	664 201
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	261 175	0	367 794
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	975 941	0	946 464
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	367 884	0	293 037
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	605 800	0	651 217
108.	3. Halasztott bevételek	2 257	0	2 210
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	15 509 442	0	15 548 904

Gyál, 2021.05.04.

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 2363 Gyál, Vízai út 190.
 Adószám: 23967531-2-13
 Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
 40.

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

Beszámolási időszak: 2020. január 01 - 2020. december 31.

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 677 034	0	6 324 555
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 677 034	0	6 324 555
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	2 166	0	-18 889
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	65 003	0	11 121
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	67 169	0	-7 768
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	340 525	0	330 928
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	35 454	0	24 159
9.	05. Anyagköltség	932 933	0	1 013 822
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 047 189	0	2 016 481
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	215 222	0	228 402
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 839	0	4 927
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	301 225	0	605 297
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 500 408	0	3 868 929
15.	10. Bérköltség	1 334 550	0	1 498 019
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	108 501	0	112 638
17.	12. Bérjárulékok	285 669	0	281 559
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 728 720	0	1 892 216
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	271 053	0	290 109
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	575 094	0	591 490
21.	Ebből: értékvesztés	21 593	0	9 801
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	9 453	0	4 971

Gyál, 2021.05.04.


DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.
2360 Gyál, Vízvezető utca 10.
Adószám: 23967531-2-13
Banksz.: OTP (10300001)
40.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Bef. pénzügyi eszk. (értékpapír, kölcsönök) származó bevételek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	2
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	0	2
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Bef. pénzügyi eszk. (értékpapír, kölcsönök) származó ráfordítások	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	415	0	1 782
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	4
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	415	0	1 786
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-414	0	-1 784
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	9 039	0	3 187
46.	X. Adófizetési kötelezettség	5 987	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	3 052	0	3 187

Gyál, 2021.05.04.


 DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 2360 Gyál, Gyál köz 90.
 a vállalkozás vezetője
 Banksz.: OT (Képviselet)
 40. 2300-20015178

23967531-3600-114-13

Statisztikai számjel

13-10-041281

Cégjegyzék száma

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt 2360 Gyál, Kőrösi út 190.

2020. évi üzleti jelentés

Gyál, 2021.05.04.



Horváth Attila József
Igazgatóság tagja, vezérigazgató

DPMV ZRT.
2360 Gyál, Kőrösi út 190.
Adószám: 23967531-2-13
Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
27.

Tartalomjegyzék

1. A szervezet	2
A Társaság tulajdonosai	4
2. Tevékenység, piaci környezet	5
3. Termelés, értékesítés	9
Termelő kapacitások	11
Termelt és értékesített víz mennyisége	12
Elvezetett szennyvíz mennyisége	13
4. Környezetvédelem	14
5. Foglalkoztatás politika	14
6. Víz- és csatornadíjak az ellátási területen	16
7. Gazdasági, pénzügyi helyzet alakulása	20
Bevételek alakulása	21
Ráfordítások alakulása	22
Víziközmű szolgáltatókra vonatkozó mutatók	24
8. Vevő állomány	24
9. Bérleti-, és vagyonkezelési szerződések díjai és felhasználásuk	31
Önkormányzati törzsvagyonon végzett beruházások, felújítások	35
Tulajdonosokkal szembeni nettó kötelezettség alakulása	39
10. Mérleg fordulónapig le nem zárult események	39
Összefoglalás	40
Mellékletek: Települési eredmény táblák	

1. A szervezet

A társaság az üzleti jelentést nem teszi letétbe és nem teszi közzé- Az üzleti jelentés elsősorban a cég tulajdonosai számára készül, tartalmát tekintve bizalmas információkat tartalmaz, korlátozottan nyilvános. A társaság székhelyén minden érdekelt által megtekinthető módon rendelkezésre áll, tartalmáról részben vagy egészben másolatot készíthet.

A Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2012. július 06-án átalakulással jött létre. Jogelődje 1993. március 31. napján alakult GYÁVIV Kft néven. 1995. december 27. napjától az alapítók Gyál Város Önkormányzata, Vecsés Város Önkormányzata, Maglód Város Önkormányzata és Üllő Város Önkormányzata, 1997. január 01. nappal Péteri Község Önkormányzata. Közműveik apportálással a társaság tulajdonába kerültek, melyeket a hatályos Vkszt. alapján a társaság az ellátásért felelős önkormányzatoknak 2013-ban térítésmentesen visszaadott. 2012. május 10. nappal, névváltozással a DPMV Kft tulajdonosok köre kibővült Dunaharaszti Város Önkormányzata, Ecsér Község Önkormányzata, Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata, Ócsa Város Önkormányzata, Pécel Város Önkormányzata és Szigethalom Város Önkormányzata tagokkal. Ezen önkormányzatok közműveit bérleti- üzemeltetési szerződés keretében üzemelteti, a 2012. július 6-án átalakulással létre jött DPMV Zrt. A részvénytulajdonosok köre 2012. október 02. nappal Nagytarcsa Község Önkormányzatával, 2013. november 27. nappal Kistarcsa Város Önkormányzata és Kerepes Város Önkormányzatával bővült. A 2014. január 23-án kezdődő közérdekű üzemeltetési kijelölést a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2015. június 30-án Kistarcsa és Kerepes településeken megszüntette, azóta bérleti-üzemeltetési szerződéssel üzemelteti a közműveket. 2013. május 06. nappal Dunavarsány Város Önkormányzata, Délegyháza Község Önkormányzata, Áporka Község Önkormányzata, Majosháza Község Önkormányzata, Szigetszentmárton Község Önkormányzata és Taksony Nagyközség Önkormányzata váltottak üzletrészt, víziközműveik üzemeltetését vagyongazdálkodási szerződés keretein belül végezzük. Dunaharaszti Város Önkormányzata ellátási területén a víziközmű szolgáltatási tevékenységet közös megegyezéssel 2015. október 31-én megszüntetésre került. A tulajdonosi elszámolást 2015. december 31-én zártuk le, a tulajdonosi részvények átruházása 2016. februárban történt meg. A részvényeket adásvételi szerződéssel Vecsés Város Önkormányzata és Gyál Város Önkormányzata vásárolta meg. A tulajdonosok döntésének megfelelően 2015. októberben Felsőpakony és Inárcs önkormányzatai tőkeemeléssel járó tulajdonosi részvényt vásároltak a társaságban. Ezeket a településeken a közérdekű üzemeltetést a Hivatal kijelölő határozatával 2016. január 1-június 30-ig végeztünk, július 1-től bérleti üzemeltetési szerződés keretében végezzük a szolgáltatást.

Az Igazgatóság

A társaságot az Igazgatóság képviseli, mely a DPMV Zrt. ügyvezető szerve. A tulajdonosok döntése alapján a társaságot 5 tagú Igazgatóság irányítja. Az IG szervezeti felépítésében a 2019. évi módosulást követően, nem történt változás.

2020. február 11.-től a gazdasági felsővezetői teendőket Dudás Lajos, mint gazdasági igazgató látja el. 2020. júliusától belső ellenőri és megfelelési tanácsadói pozíció került kialakításra, hogy a társaság eleget tegyen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel.

A társaság Igazgatóságának tagjai

Sárdy Károly – elnök
Dombi János
Hadnagy Zsolt
Horváth Attila József
Oláh János Attila

A Társaság ellenőrzése

A társaság ügyvezetésének ellenőrzését 3 tagú Felügyelő Bizottság végzi és testületként jár el. Az ellenőrzés körében jogában áll az Igazgatóság tagjaitól, a társaság vezető állású dolgozóitól jelentést, vagy felvilágosítást kérni, a társaság könyveit, bankszámláját, iratait és pénztárát bármikor megvizsgálni, vagy szakértővel a társaság költségére megvizsgáltatni. Ülései alkalmával a Felügyelő Bizottság rendszeresen megtárgyalja az Igazgatóság által előterjesztett, a társaság üzleti tevékenységéről szóló negyedéves jelentéseket és valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, előterjesztést, amely a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik.

A Felügyelő Bizottság tagjai

Gyimesi István – elnök
Skribekné Komár Ágnes
Dr. Riebl Antalné

A Társaság tulajdonosai

Részvényesek	Részvények (db)	Névérték (Ft)
Áporka Község Önkormányzata	1	100.000
Délegyháza Község Önkormányzata	1	100.000
Dunavarsány Város Önkormányzata	1	100.000
Ecser Község Önkormányzata	4	100.000
Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Gyál Város Önkormányzata	47	100.000
Inárcs Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Kerepes Nagyközség Önkormányzata	14	100.000
Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata	6	100.000
Kistarcsa Város Önkormányzata	17	100.000
Maglód Város Önkormányzata	10	100.000
Majosháza Község Önkormányzata	1	100.000
Nagytarcsa Község Önkormányzata	6	100.000
Ócsa Város Önkormányzata	8	100.000
Pécel Város Önkormányzata	11	100.000
Péteri Község Önkormányzata	1	100.000
Szigethalom Város Önkormányzata	15	100.000
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	1	100.000
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Üllő Város Önkormányzata	10	100.000
Vecsés Város Önkormányzata	49	100.000
Összesen	206	20.600.000

2. Tevékenység, piaci környezet

A DPMV Zrt fő tevékenységi köre 21 településen a víztermelés, -kezelés, ellátás, valamint a szennyvíz gyűjtése, kezelése. Másodlagos tevékenységeink között a nem közművel gyűjtött szennyvíz szállítás és a víziközmű létesítmények karbantartása, felújítása a fogyasztók biztonságos ellátása érdekében. A vízközmű tevékenységgel kapcsolatos legfontosabb szabályok: a víziközmű-szolgáltatásról szóló többször módosított 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vkszt.), valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27) Korm. rendelet, amely a Vksztv. előírásainak részletszabályait tartalmazza, továbbá a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény.

Az üzemelés feltételei

A Vkszt. rendelkezései alapján víziközmű szolgáltatást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott működési engedély alapján lehet végezni. Az ellátási terület bővülése kapcsán az 1841/2013. határozatszámú víziközmű-szolgáltatói működési engedélyünk módosítására 2014. március 31-én kérelmet nyújtottunk be a MEKH felé. A módosítási kérelmet a Hivatal a 2015. május 27-i, 4426/2015 számú határozatával elfogadta és lezárásra került. Az ellátási terület bővülésével 2016-ban új, módosított határozat került kiadásra 4074/2016. számon.

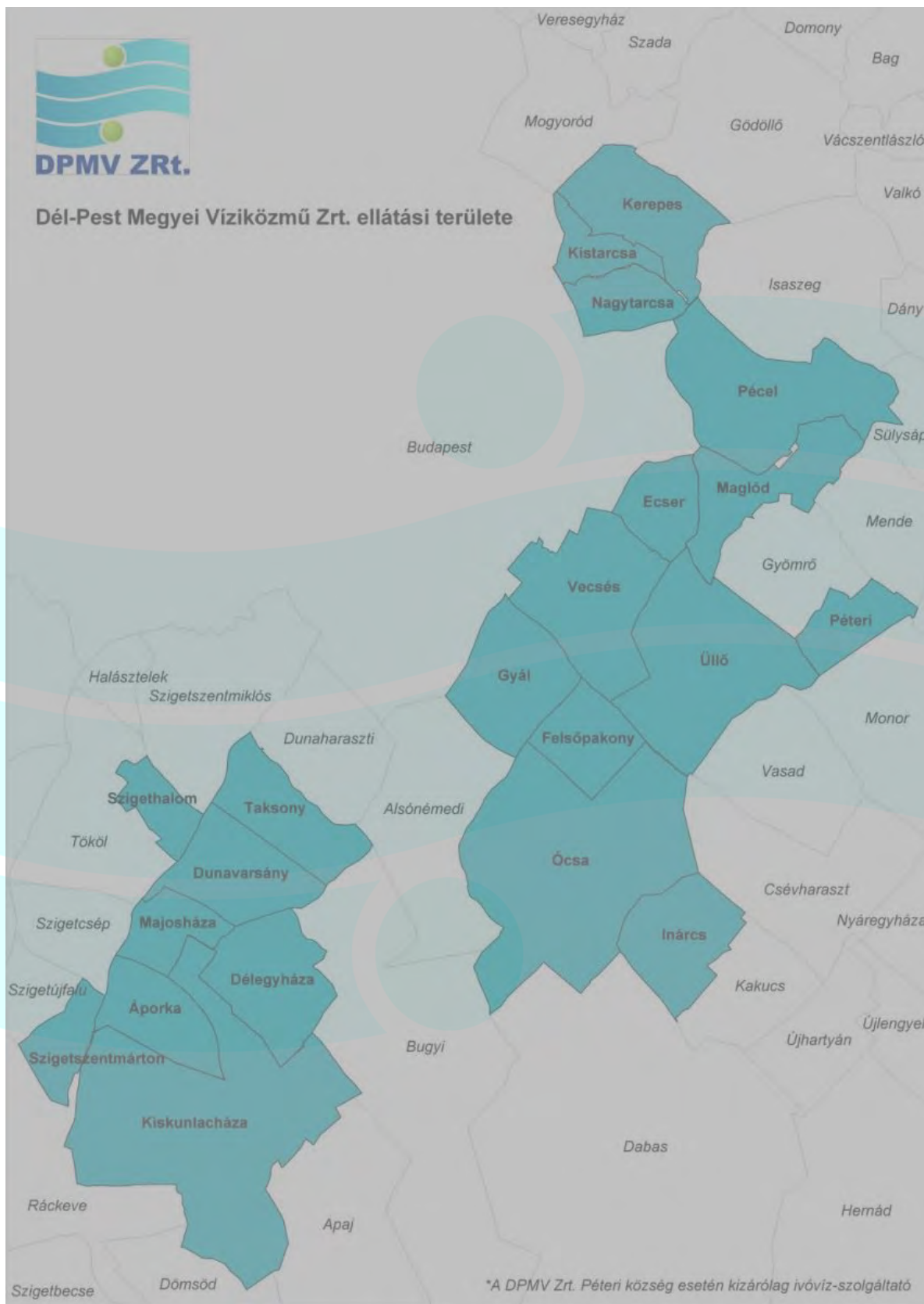
A Társaság összesített felhasználói egyenértéke:

- 2020.01.01-én: 196.221 FEÉ
- 2020.12.31-én: 198.863 FEÉ

Piaci helyzet

A jövedelmezőséget jelentősen meghatározza, hogy a fogyasztói árakat miniszteri rendelet szabályozza. A hatósági árat azonban nem a piaci környezet befolyásolja. Jelenlegi fogyasztói árszint a 2012. január 01-től alkalmazandó bruttó 4,2 %-kal emelt, valamint 2013. július 01-től 10 % rezsicsökkentéssel számított lakossági díjak. A lakossági árak rezsicsökkentésének 2020. évi hatása nettó 615 millió forint árbevétel kiesés. Az üzemeltetett hálózat hossza 239 millió forint közművezeték adót és közel 28 millió forint felügyeleti díjat fizettünk meg, összességében 267 millió forintot, amelyek díjban el nem ismert költségek. Az eredmény növelése az árbevételi korlátok miatt, csak szigorú és átgondolt költségracionalizálással és az erőforrások gondos használatával lehetséges. Az ellátási területünkön alkalmazott legalacsonyabb és legmagasabb lakossági árak

Ágazat	Legalacsonyabb (Ft/m ³)	Legmagasabb (Ft/m ³)
Ívóvíz	151,2	333,0
Szennyvíz	216,0	355,0



A Társaság saját tőkéjének alakulása

A táblázatban szereplő felosztási adatok a szolgáltatási időszak alatt, a víziközmű rendszereken elért adózott eredmény és annak eredménytartálékba helyezése alapján kerültek meghatározásra.

adatok eFt

Település	Jegyzett tőke	Tulajdoni részesedés	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	2020. évi adózott eredmény	Saját tőke
Gyál	4 700	22,82	147 686	412 888	26 704	591 978
Vecsés	4 900	23,79	214 872	704 447	59 645	983 864
Maglód	1 000	4,85	112 960	388 405	32 564	534 929
Üllő	1 000	4,85	2 368	82 029	45 840	131 237
Péteri	100	0,49	400	-78 985	-4 954	-83 439
Écser	400	1,94		-289 485	-36 179	-325 264
Felsőpakony	100	0,49		-10 279	6 205	-3 974
Inárcs	100	0,49		-32 666	96	-32 470
Ócsa	800	3,88		-211 493	-29 867	-240 560
Szigethalom	1 500	7,28		-276 758	-11 293	-286 551
Kiskunlacháza	600	2,91		-238 597	-6 481	-244 478
Pécel	1 100	5,34		245 373	93 761	340 234
Nagytarcsa	600	2,91		-136 420	-6 873	-142 693
Kerepes	1 400	6,80		17 185	7 151	25 736
Kistarcsa	1 700	8,25		-57 648	28 386	-27 562
Dunavarsány	100	0,49		-63 274	-50 941	-114 115
Áporka	100	0,49		-53 423	-14 684	-68 007
Délegyháza	100	0,49		-127 399	-55 809	-183 108
Szigetszentmárton	100	0,49		-31 362	-19 361	-50 623
Majosháza	100	0,49		-58 201	-17 267	-75 368
Taksony	100	0,49		-97 319	-43 455	-140 674
Összesen	20 600	100,00	478 286	87 018	3 187	589 091

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(e Ft)	(%)	(eFt)	(%)	
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	3 052	0,52	3 187	0,54	103,9
	Saját tőke	585 905		589 091		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	9 453	0,17	4 971	0,08	47,2
	Nettó árbevétel	5 677 034		6 324 555		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	9 453	1,61	4 971	0,84	52,3
	Saját tőke	585 905		589 091		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	9 453	0,06	4 971	0,03	52,5
	Összes eszköz	15 509 442		15 548 904		

Saját tőke változása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (összeg)	Változás (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Jegyzett tőke	20 600	3,52	20 600	3,50	0	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	478 286	81,63	478 286	81,19	0	100,00
Eredménytartalék	83 967	14,33	87 018	14,77	3 052	103,63
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	3 052	0,52	3 187	0,54	135	104,42
Saját tőke összesen	585 905	100,00	589 091	100,00	3 187	100,54

A forrásszerkezetben a saját tőke 0,54 %-os növekedése a tárgyévi eredmény növekménye. A 2020. évi nyereség a bázis évhez viszonyítva 135 eFt növekedést mutat.

A társaság, a jogelőd szolgáltató tulajdonosai által a társaságnál hagyott eredménytartalékot 2015. évig a vesztesége ellentételezésére felhasználta. 2019-ben képződött adózott eredmény eredménytartalékba került, mely 3.052 eFt növekedést mutat.

A társaság saját tőkéjén belül a jogelőd társaságnál felhalmozott tőketartalék képviseli a legmagasabb részarányt, 81,19 %-ot. A jegyzett tőke alacsony mértékű 3,50 %-ot, az eredménytartalék 14,77 %-ot, az adózott eredmény 0,54 %-ot képvisel.

Adózott eredmény alakulása tulajdoni arányok szerinti felosztásban:

adatok eFt

<i>Település</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Tulajdoni részesedés</i>	<i>Tőketartalék</i>	<i>Eredmény-tartalék</i>	<i>2020. évi adózott eredmény</i>	<i>Saját tőke</i>
Gyál	4 700	22,82	147 686	19 854	727	134 404
Vecsés	4 900	23,79	214 872	20 698	758	140 124
Maglód	1 000	4,85	112 960	4 224	155	28 597
Üllő	1 000	4,85	2 368	4 224	155	28 597
Péteri	100	0,48	400	423	16	2 859
Écser	400	1,94		1 690	62	11 439
Felsőpakony	100	0,48		423	16	2 859
Inárcs	100	0,48		423	16	2 859
Ócsa	800	3,88		3 379	124	22 877
Szigethalom	1 500	7,28		6 336	232	42 895
Kiskunlacháza	600	2,91		2 535	93	17 158
Pécel	1 100	5,34		4 647	170	31 456
Nagytarcsa	600	2,91		2 535	93	17 158
Kerepes	1 400	6,80		5 914	217	40 035
Kistarcsa	1 700	8,25		7 181	263	48 614
Dunavarsány	100	0,49		422	15	2 860
Áporka	100	0,49		422	15	2 860
Délegyháza	100	0,49		422	15	2 860
Szigetszentmárton	100	0,49		422	15	2 860
Majosháza	100	0,49		422	15	2 860
Taksony	100	0,49		422	15	2 860
Összesen	20 600	100,00	478 286	87 018	3 187	589 091

3. Termelés, értékesítés

A DPMV Zrt főtevékenysége: **3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás**

A vállalkozás üzemigazgatóságai és fióktelepei

Gyáli Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
- 2220 Vecsés, Kossuth Lajos utca 38-40.
- 2220 Vecsés, Gyáli utca 0217/2
- 2234 Maglód, Fő utca 12.

- 2209 Péteri, Bereki utca 28.
- 2233 Ecsér, Széchenyi út 1.
- 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/274 hrsz.
- 2363 Felsőpakony, Rákóczi u. 41.
- 2365 Inárcs, Hunyadi u. 11.

Szilas-menti Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2141 Nagytarcsa, Iskola utca 14.
- 2141 Nagytarcsa, Hársfa utca 2.
- 2143 Kistarcsa, Malom u. 1.
- 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.
- 2225 Üllő, Ócsai út

Dunavarsányi Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2338 Áporka, Duna sor 90.
- 2337 Délegyháza, 1167/14.
- 2337 Délegyháza, Gizella telep 3.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623/2.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3650/6.
- 2336 Dunavarsány, Iskola utca 04/6.
- 2336 Dunavarsány, Sport utca 1.
- 2339 Majosháza, 048/1
- 2339 Majosháza, Dózsa György utca 1.
- 2318 Szigetszentmárton, Telkes utca 1.
- 2318 Szigetszentmárton, Orvos köz 430.
- 2318 Szigetszentmárton, Szőlős utca 016/4.
- 2318 Szigetszentmárton, Nyárfás utca 014/13
- 2335 Taksony, Rákóczi utca 1134
- 2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
- 2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23 (szennyvíztelep)
- 2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
- 2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
- 2315 Szigethalom, Jókai utca 17.

Termelő kapacitások

A víztermelő- és elosztó létesítmények elegendő kapacitással és megfelelő üzemi készenléttel állnak rendelkezésre. Az egyes településeken felmerülő vízigényt saját kutakból, illetve vízátvétellel a Társaság minden időszakban teljes mértékben kielégítette.

Település	Hálózat hossza (km)	
	Ivóvíz	Szennyvíz
Ecsér	24,90	20,47
Felsőpakony	25,03	31,69
Gyál	110,16	102,88
Inárcs	34,51	46,70
Kiskunlacháza	86,01	120,08
Maglód	65,59	57,11
Nagytarcsa	46,65	44,89
Ócsa	67,54	103,11
Pécel	84,19	67,80
Péteri	14,69	-
Szigethalom	71,78	92,23
Üllő	69,96	56,70
Vecses	108,96	107,52
Kerepes-Kistarcsa	137,06	107,29
Áporka	15,52	-
Délegyháza	38,48	-
Dunavarsány	61,27	-
Majosháza	11,35	-
Szigetszentmárton	23,20	-
Taksony	46,79	-
Dunavarsányi közös	0,0	270,0
Ágazat összesen	1 143,64	1 228,47
Összesen	2 372,11	

Vízbázisok kapacitása: 53.335 m³/nap

Termelt és értékesített víz mennyisége

Település	Termelt	Átvett	Átadott	Értékesített
Pécel-IV	805 982	0	0	765 185
Ócsa-IV	438 460	0	0	369 325
Felsőpakony-IV	197 180	0	0	162 412
Délegyháza-IV	273 473	36 640	0	185 740
Áporka-IV	66 457	0	739	44 989
Majosháza-IV	89 544	739	0	58 530
Kiskunlacháza-IV	483 243	0	0	358 640
Maglód-IV	651 174	0	0	541 677
Üllő-IV	725 162	0	0	588 696
Szigethalom-IV	490 270	240 987	0	657 227
Szigetszentmárton-IV	146 926	0	0	102 720
Dunavarsány-IV	436 670	67 948	36 640	311 664
Péteri-IV	143 929	0	0	86 786
Nagytarcsa-IV	277 772	126 543	0	380 866
Gyál-IV	1 407 462	0	0	1 175 465
Vecsés-IV	1 161 554	0	0	1 037 271
Taksony-IV	407 862	0	67 948	270 879
Inárcs-IV	218 180	0	0	186 484
Kerepes-Kistarcsa-IV	660 623	811 020	126 543	1 153 436
Ecser-IV	0	309 482	0	235 610
Összesen	9 081 923	1 593 359	231 870	8 673 602

A társaság kiszámlázott ivóvíz mennyisége 8.673 em³ volt. Az előző évi 8.031 em³ értékesítéséhez mérten 642 em³ növekedést jelent. A tárgyévi ivóvíz értékesítés összesen 2.493.453 eFt volt. Az előző évi értékesítéshez képest 177.057 eFt árbevétel növekedést jelentett.

Vízminőség

A Társaság saját vízminta ellenőrzési laborral nem rendelkezik. Az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló 201/2001. (X.25.) Kormányrendeletben, valamint kapcsolódó jogszabályokban rögzített követelmények és paraméterek alapján az ivóvízminőséget 2020 januárjától továbbra is a TECHNO-VÍZ Laboratóriumi és Mérnökszolgálati Kft Környezetvédelmi akkreditált laboratóriuma végzi. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal KSFO_2019/119-4 (2019) számú engedélyével a tevékenység kiszervezését jóváhagyta. A mintavételei jegyzőkönyvek eredményei a Társaság honlapján megtekinthetők.

Elvezetett szennyvíz mennyisége

Település	Számlázott szennyvíz (m ³)
Pécel	680 673
Ócsa	348 454
Felsőpakony	149 523
Délegyháza	177 554
Áporka	42 121
Majosháza	55 532
Kiskunlacháza	298 133
Maglód	495 267
Üllő	556 797
Szigethalom	781 547
Szigetszentmárton	92 251
Dunavarsány	314 083
Nagytarcsa	361 062
Gyál	1 192 579
Vecsés	989 240
Taksony	242 655
Inárcs	163 400
Kerepes-Kistarcsa	1 082 650
Ecser	180 951
Összesen	8 204 472

A tárgyévi csatornaszolgáltatás mennyisége 8.204 em³ volt, amely 507 em³ növekedést jelent az előző évhez képest. A szennyvízszolgáltatásból származó értékesítési árbevétel 2.900.249 eFt, amely 116.481 eFt növekedést jelent. Társzolgáltatók felé fizetett szennyvízbefogadási díj 1.093.104 eFt, amely az árbevétel 37,69 %-a. A Társaság által üzemeltetett területen három darab szennyvíztisztító és egy szennyvízgyűjtő telep van.

Szennyvíztisztító telepek névleges kapacitása:

Pécel	2.000 m ³ /nap
Kiskunlacháza	1.500 m ³ /nap
Dunavarsány	2.950 m ³ /nap

4. Környezetvédelem

Hulladékgyaldkodás

A társaság nagy hangsúlyt fektet az üzemeltetés során keletkezett veszélyes- és nem veszélyes hulladékok gyűjtésére, tárolására és hatósági engedéllyel rendelkező partnerek által annak elszállítatására. Rácsszemét, szennyvíz iszap, homokfogó üledék, egyéb iszap elszállítására nettó 40.531 eFt került kifizetésre.

Szennyvíztisztítás és -minőség

A közcsonatnás kibocsátók szennyvíz minőségének ellenőrzése során 16 esetben feltárasra került küszöbérték feletti kibocsátás. A Vízügyi Hatóság által elfogadott felterjesztések alapján 16 kibocsátó felé a meghatározott mértékű bírságok kivetésre kerültek. 2020-ban 57.8 millió Ft csatornabírság beszedésére került sor.

5. Foglalkoztatás politika

A cég által fizetendő szociális hozzájárulási adó 2,0 % pontos csökkenése 2020 július hónaptól lehetővé tette a 8 %-os szervezeti szintű bérrendezést. A színvonalas munkavégzés érdekében a vállalat törekszik arra, hogy valamennyi dolgozónk a képzettségének megfelelő szakmai oktatáson vegyen részt. 2020-ban a cég által képzésre fordított kiadások 3,6 millió Ft-ot tettek ki. Ebből kötelező képzésekre (mérlegképes akkreditáció, tűzvédelmi szakvizsga) 500 eFt-ot, OKJ végzettséget adó képzésre 1,8 millió Ft-ot, szakmai továbbképzésekre, konferenciákra 500 eFt-ot, felsőfokú oklevelet adó képzésre 800 eFt-ot költöttünk.

Munkaruhára 5,8 millió forintot, munkavédelmi kiadásokra 4 millió forintot béren kívüli cafetéria juttatásra 45,2 millió forintot fordítottunk.

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

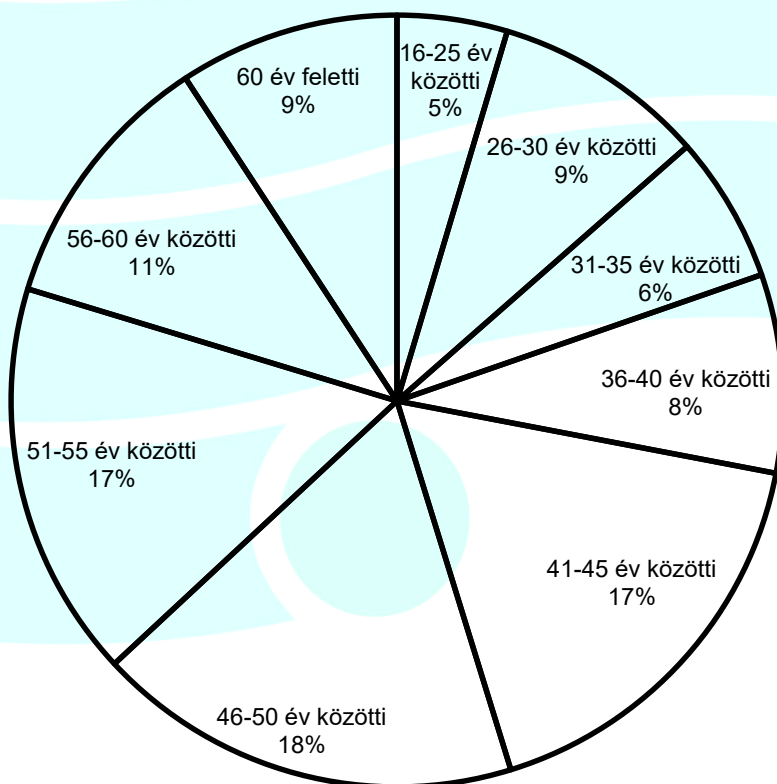
Állományi csoport	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset (eFt)	Fő	Kereset (eFt)	Fő	Kereset
Teljes munkaidő	297	1 346 667	305	1 437 630	102,69	106,75
- Fizikai	196	792 582	204	888 160	104,08	112,06
- Szellemi	101	554 085	101	549 470	100,00	99,17
Egyéb	14	25 970	20	46 701	142,86	179,83
Összesen	311	1 372 637	325	1 484 331	104,50	108,14

A társaság 2020-ban 305 főt foglalkoztatott teljes munkaidőben, ebből 68 % férfi és 32 % női munkavállaló.

A pandémia okozta gazdasági változások hatására a fluktuáció mérséklődött. Míg 2019-ben 82 fő távozott cégünkől (ebből 9 fő nyugdíjazás miatt) addig 2020-ban 53 fő kilépő dolgozó volt (ebből 6 fő nyugdíjazás miatt). 2019-ben 46 új dolgozót vettünk fel, 2020-ban 51 új dolgozóval bővült a létszám.

Az ágazatra jellemző magas átlagéletkor a DPMV Zrt. munkavállalói állománya esetében is tapasztalható. A jelenlegi átlagéletkor 49 év 41-50 év között a munkavállalók 35 %-a, 51-60 év között 29 %-a, 60 év felett 10 %-a. A nyugdíjba vonuló, illetve a nyugdíj előtt álló szakemberek pótlása az ágazaton belül nem minden esetben megoldott.

Munkavállalói létszám életkor szerinti megoszlása



6. Víz- és csatornadíjak az ellátási területen

A 2013. LIV. Rezi tv. értelmében 2013. július 1-től 10 %-os díjcsökkentést végrehajtottuk, és azóta is folyamatosan fenntartjuk a lakossági fogyasztók körében. Számlázási rendszerünk megfelel a 2011. évi CCIX. tv. 63. § (5) - (11) bek. és a 2013. évi CLXXXVIII. tv. alapján előírt követelményeknek. A törvényben előírt tanúsító szervezet auditja tanúsítja a számlázási rendszer és az azzal összefüggő alrendszerek általános információbiztonsági zártóságát, követelményeknek való megfelelését.

Társaságunknál alkalmazott díjak:

Vízdíjak településenként (Áfa nélkül)				
Település	Hatálybalépés	Fogyasztó	Ár 2013. 06.30-ig	Ár 2013. 07.01-től
Gyál	2012.01.01	Lakossági	300,28 Ft	270,25 Ft
Gyál	2012.01.01	Közület/Intézmény	332,28 Ft	332,28 Ft
Maglód	2012.01.01	Lakossági	291,26 Ft	262,13 Ft
Maglód	2012.01.01	Intézményi	255,16 Ft	255,16 Ft
Maglód	2012.01.01	Közületi	464,38 Ft	464,38 Ft
Péteri	2012.01.01	Lakosság	292,00 Ft	262,80 Ft
Péteri	2012.01.01	Intézményi	292,00 Ft	292,00 Ft
Péteri	2012.01.01	Közületi	543,00 Ft	543,00 Ft
Péteri	2012.01.01	Alapdíj	500,00 Ft	450,00 Ft
Üllő	2012.01.01	Lakossági	319,98 Ft	287,98 Ft
Üllő	2012.01.01	Intézményi	338,85 Ft	338,85 Ft
Üllő	2012.01.01	Közületi	420,08 Ft	420,08 Ft
Vecsés	2012.01.01	Lakossági	370,00 Ft	333,00 Ft
Vecsés	2012.01.01	Intézményi	364,00 Ft	364,00 Ft
Vecsés	2012.01.01	Közületi	370,00 Ft	370,00 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Lakossági	168,00 Ft	151,20 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Intézményi	188,00 Ft	188,00 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Közületi	188,00 Ft	188,00 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Alapdíj	394,00 Ft	354,60 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Lakossági	267,00 Ft	240,30 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Intézményi	267,00 Ft	267,00 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Közületi	267,00 Ft	267,00 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Lakossági	287,16 Ft	258,44 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Intézményi	287,16 Ft	287,16 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Közületi	441,00 Ft	441,00 Ft
Ócsa	2012.01.01	Lakossági	284,25 Ft	247,37 Ft
Ócsa	2012.01.01	Intézményi	464,57 Ft	451,26 Ft
Ócsa	2012.01.01	Közületi	702,36 Ft	702,36 Ft
Pécel	2012.01.01	Lakossági	330,00 Ft	297,00 Ft
Pécel	2012.01.01	Intézményi	330,00 Ft	330,00 Ft
Pécel	2012.01.01	Közületi	525,00 Ft	525,00 Ft
Ecser	2012.01.01	Lakossági	250,00 Ft	225,00 Ft
Ecser	2012.01.01	Intézményi	440,00 Ft	440,00 Ft
Ecser	2012.01.01	Közületi	440,00 Ft	440,00 Ft
Inárcs		Lakosság		166,14 Ft
Inárcs		Közület		496,39 Ft
Inárcs		Intézmény		496,39 Ft
Inárcs		Lakossági Alapdíj		158,75 Ft

Vízdíjak településenként (Áfa nélkül)

Település	Település	Település	Település	Település
Inárcs		Közületi Alapdíj		176,39 Ft
Inárcs		Intézményi Alapdíj		176,39 Ft
Felsőpakony		Lakossági		227,70 Ft
Felsőpakony		Közületi		479,00 Ft
Felsőpakony		Intézmény		344,60 Ft
Felsőpakony		Lakossági Alapdíj		153,80 Ft
Felsőpakony		Közületi Alapdíj		1.025,60 Ft
Áporka		Lakossági alapdíj	468,00 Ft	421,20 Ft
Áporka		Közületi alapdíj	468,00 Ft	468,00 Ft
Áporka		Lakossági	312,00 Ft	280,00 Ft
Áporka		Közületi	312,00 Ft	312,00 Ft
Taksony		Lakossági alapdíj	527,00 Ft	474,30 Ft
Taksony		Közületi alapdíj	527,00 Ft	527,00 Ft
Taksony		Lakossági	283,00 Ft	254,70 Ft
Taksony		Közületi	403,00 Ft	403,00 Ft
Délegyháza		Lakossági alapdíj		474,30 Ft
Délegyháza		Közületi alapdíj		527,00 Ft
Délegyháza		Lakossági		254,70 Ft
Délegyháza		Közületi		363,00 Ft
Dunavarsány		Lakossági alapdíj		474,30 Ft
Dunavarsány		Közületi alapdíj		527,00 Ft
Dunavarsány		Lakossági		254,70 Ft
Dunavarsány		Közületi		363,00 Ft
Majosháza		Lakossági alapdíj		474,30 Ft
Majosháza		Közületi alapdíj		527,00 Ft
Majosháza		Lakossági		254,70 Ft
Majosháza		Közületi		363,00 Ft
Szigetszentmárton		Lakossági alapdíj		474,30 Ft
Szigetszentmárton		Közületi alapdíj		527,00 Ft
Szigetszentmárton		Lakossági		254,70 Ft
Szigetszentmárton		Közületi		363,00 Ft
Kerepes		Lakossági		247,95 Ft
Kerepes		Közület 1 (kiszáraz.)		275,50 Ft
Kerepes		Közület 2 *		275,50 Ft
Kistarcsa		Lakossági		247,95 Ft
Kistarcsa		Közület 1 (kiszáraz.)		275,50 Ft
Kistarcsa		Közület 2 *		275,50 Ft

* 100 m³/nap átlagos csatornahasználat feletti, vagy közigazgatási területen kívüli fogyasztó

Szennyvízdíjak településenként (ÁFA nélkül)

Település	Hatálybalépés	Fogyasztó	Ár 2013. 06.30-ig	Ár 2013. 07.01-től
Gyál	2012.01.01	Lakossági	255,57 Ft	230,01 Ft
Gyál	2012.01.01	Közületi/Intézményi	753,60 Ft	753,60 Ft
Üllő	2012.01.01	Lakosság	324,90 Ft	292,41 Ft
Üllő	2012.01.01	Intézményi	506,22 Ft	506,22 Ft
Üllő	2012.01.01	Közületi	984,56 Ft	984,56 Ft
Vecsés	2012.01.01	Lakosság	240,00 Ft	216,00 Ft
Vecsés	2012.01.01	Intézményi	344,00 Ft	344,00 Ft
Vecsés	2012.01.01	Közületi	620,00 Ft	620,00 Ft
Maglód	2012.04.01	Alapdíj (Minden fh.)	400,00 Ft	360,00 Ft
Maglód	2012.04.01	Lakosság	390,54 Ft	351,48 Ft
Maglód	2012.04.01	Intézményi	390,54 Ft	390,54 Ft
Maglód	2012.04.01	Közületi 1m3 alatt	463,56 Ft	463,56 Ft
Maglód	2012.04.01	Közületi 1m3 felett	928,77 Ft	928,77 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Lakossági	332,00 Ft	298,80 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Intézményi	373,00 Ft	373,00 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Közületi	373,00 Ft	373,00 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Lakossági	245,00 Ft	220,50 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Intézményi	245,00 Ft	245,00 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Közületi	245,00 Ft	245,00 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Környezet terhelési díj	25,00 Ft	25,00 Ft
Ócsa	2012.01.01	Lakossági	358,27 Ft	311,98 Ft
Ócsa	2012.01.01	Intézményi	547,24 Ft	533,31 Ft
Ócsa	2012.01.01	Közületi	829,92 Ft	829,92 Ft
Pécel	2012.01.01	Lakossági	395,00 Ft	355,50 Ft
Pécel	2012.01.01	Intézményi	525,00 Ft	525,00 Ft
Pécel	2012.01.01	Közületi	658,00 Ft	658,00 Ft
Ecser	2012.01.01	Lakossági	350,00 Ft	315,00 Ft
Ecser	2012.01.01	Intézményi	394,00 Ft	394,00 Ft
Ecser	2012.01.01	Közületi	394,00 Ft	394,00 Ft
Inárcs		Lakossági		265,83 Ft
Inárcs		Közületi		656,38 Ft
Inárcs		Intézményi		656,38 Ft
Inárcs		Lakossági Alapdíj		158,75 Ft
Inárcs		Közületi Alapdíj		176,39 Ft
Inárcs		Intézményi Alapdíj		176,39 Ft
Felsőpakony		Lakossági		316,90 Ft
Felsőpakony		Közületi		561,00 Ft
Felsőpakony		Intézményi		432,80 Ft
Felsőpakony		Lakossági Alapdíj		402,50 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Lakossági	379,46 Ft	341,51 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Közületi	523,04 Ft	379,46 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Intézményi	379,46 Ft	523,04 Ft
Áporka		Lakossági alapdíj		1.093,50 Ft
Áporka		Közületi alapdíj	1.215,00 Ft	1.215,00 Ft
Áporka		Lakossági		345,60 Ft
Áporka		Közületi	956,00 Ft	956,00 Ft
Taksony		Lakossági alapdíj		1.093,50 Ft
Taksony		Közületi alapdíj	1.215,00 Ft	1.215,00 Ft
Taksony		Lakossági		345,60 Ft
Taksony		Közületi	956,00 Ft	956,00 Ft
Délegyháza		Lakossági alapdíj		1.093,50 Ft
Délegyháza		Közületi alapdíj	1.215,00 Ft	1.215,00 Ft
Délegyháza		Lakossági		345,60 Ft

Szennyvízdíjak településenként (ÁFA nélkül)				
Település	Település	Település	Település	Település
Délegyháza		Közületi	956,00 Ft	956,00 Ft
Dunavarsány		Lakossági alapdíj		1.093,50 Ft
Dunavarsány		Közületi alapdíj	1.215,00 Ft	1.215,00 Ft
Dunavarsány		Lakossági		345,60 Ft
Dunavarsány		Közületi	956,00 Ft	956,00 Ft
Majosháza		Lakossági alapdíj		1.093,50 Ft
Majosháza		Közületi alapdíj	1.215,00 Ft	1.215,00 Ft
Majosháza		Lakossági		345,60 Ft
Majosháza		Közületi	956,00 Ft	956,00 Ft
Szigetszentmárton		Lakossági alapdíj		1.093,50 Ft
Szigetszentmárton		Közületi alapdíj	1.215,00 Ft	1.215,00 Ft
Szigetszentmárton		Lakossági		345,60 Ft
Szigetszentmárton		Közületi	956,00 Ft	956,00 Ft
Kerepes		Lakossági		271,40 Ft
Kerepes		Közület 1(kisfogyasztó)		301,50 Ft
Kerepes		Közület 2 *		505,50 Ft
Kistarcsa		Lakossági		271,40 Ft
Kistarcsa		Közület 1(kisfogyasztó)		301,50 Ft
Kistarcsa		Közület 2 *		505,50 Ft

* 100 m³/nap átlagos csatornahasználat feletti, vagy közigazgatási területen kívüli fogyasztó

7. Gazdasági, pénzügyi helyzet alakulása

A szervezeti működés középpontjában a fogyasztók minőségi kiszolgálása áll, társaság menedzsmentje és munkatársai elkötelezettek e téren. Célunk, hogy a szolgáltatás során folyamatosan megfeleljünk az irányítási rendszerek követelményeinek és elvárásainak.

Kiemelt célnak tekintjük a tevékenységi területünkön a fenntartható fejlődést, az energia hatékonyságot és a környezet megóvását.

Víz- és csatornaszolgáltatási területen az MSZ EN ISO 9001:2015; MSZ EN ISO 14001:2015; MSZ 28001:2008 minőségirányítási, környezetközpontú, munkahelyi egészségvédelem és biztonság rendszerek, illetőleg MSZ EN ISO 50001:2012 szabvány alapján értékelt energia irányítási rendszereket az évenkénti felülvizsgálati igazolások alapján megfelelően működtetjük.

Az üzleti év eredménye

Ellátott fogyasztói szám

- Ívóvíz ágazat: 74.087; ebből lakos 69.885 db
- Szennyvíz ágazat: 67.954; ebből lakos 64.671 db

Üzemi (üzleti) eredmény:	4.971 eFt
ebből ivóvíz ágazat:	602.758 eFt
ebből szennyvíz ágazat:	- 752.387 eFt
ebből másodlagos tevékenység:	154.600 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	- 1.784 eFt
Adózott eredmény:	3.187 eFt

Egyéb kiemelt ráfordítások:

- Közműadó fizetési kötelezettség 239 millió Ft
- Felügyeleti díj 28 millió Ft
- Helyi iparüzési adó fizetési kötelezettség 90 millió Ft,
- Innovációs járulék fizetési kötelezettség 14 millió Ft,
- Vízkészlet használati járulék 39 millió Ft
- Környezetterhelési díj 5 millió Ft

A Társaság a köztartozásmentes adózói nyilvántartásban szerepel.

Bevételek alakulása

adatok eFt

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
a	b	c	d	e
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 677 034	6 324 555	647 521	111,41
ebből ivóvíz szolgáltatás	2 407 184	2 555 053	147 869	106,14
ebből szennyvízelvezetés	2 854 222	2 937 061	82 839	102,90
ebből másodlagos tevékenység	415 628	832 441	416 813	200,29
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0,00
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 677 034	6 324 555	647 521	111,41
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	2 166	-18 889	-21 055	-872,06
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	65 003	11 121	-53 882	17,11
II. AST ÉRTÉKE (03+04)	67 169	-7 768	-74 937	-11,56
III. EGYÉB BEVÉTELEK	340 525	330 928	-9 597	97,18
ebből: visszaírt értékvesztés	35 454	24 159	-11 295	68,14

Az értékesítés árbevételének 86,84 % -át a víz- és csatorna szolgáltatásból befolyó bevételek adják, amely összességében 11,41 %-kal növekedett az előző évhez képest. Ebből az ivóvíz szolgáltatás 6,14 %-kal, a szennyvízelvezetés 2,90 %-kal emelkedett. A másodlagos tevékenységek - a nem közművel összegyűjtött szennyvíz szállítás és az építési és felújítási tevékenységek – árbevétele 100,29 %-al növekedtek a bázis időszakhoz mérten. A rezi törvény alapján számított, 2013. július 1-től alkalmazandó, a lakossági fogyasztói kört érintő 10 %-os fogyasztói árcsökkentés értékesítési árbevételre gyakorolt hatása éves szinten - 615 millió Ft volt.

Saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök aktivált értéke a tulajdonos önkormányzatok víziközművein végzett felújítások és beruházások állományváltozását mutatja.

Az egyéb bevételek között a lakossági csatornaszolgáltatás ártámogatására kapott 30,9 millió forint, a közműfejlesztési hozzájárulás tárgyévi felhasználása, a kapott kamatok és bírságok összegei, valamint a behajtási külön költségek megtérített összegei szerepelnek.

Ráfordítások alakulása

adatok eFt

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
a	b	c	d	e
05. Anyagköltség	932 933	1 013 822	80 889	108,67
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 047 189	2 016 481	-30 708	98,50
07. Egyéb szolgáltatások értéke	215 222	228 402	13 180	106,12
08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 839	4 927	1 088	128,34
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	301 225	605 297	304 072	200,95
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁF. (05+06+07+08+09)	3 500 408	3 868 929	368 521	110,53
10. Bérköltség	1 334 550	1 498 019	163 469	112,25
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	108 501	112 638	4 137	103,81
12. Bérjárulékok	285 669	281 559	-4 110	98,56
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁF (10+11+12)	1 728 720	1 892 216	163 496	109,46
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	271 053	290 109	19 056	107,03
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	575 094	591 490	16 396	102,85
ebből: értékvesztés	21 593	9 801	-11 792	45,39

Az anyagköltségek 81 millió Ft-tal növekedtek a bázis évhez képest. A javítás, karbantartás, kivitelezés anyagköltsége 6 millió Ft-tal, a gépjármű park bővítése és az üzemanyag árak növekedése a költségeket 86 millió Ft-tal növelték. Az egyéb anyag költségek 2 millió forinttal növekedtek. Az energia költségek a speciális beszerzési lehetőségeknek köszönhetően 53 millió Ft összeggel emelkedtek. A társszolgáltatóktól vásárolt víz felhasználás értéke 16 millió Ft-tal növekedett.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 31 millió Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest. Az önkormányzati eszköz használati díjak 27 millió Ft-tal növekedtek, külső vállalkozástól igénybevett javítási, karbantartási szolgáltatások 110 millió Ft-tal csökkentek, a szennyvíz tisztítási díjak 75 millió Ft-tal növekedtek, az egyéb igénybe vett szolgáltatások 13 millió forinttal növekedtek.

A humánerőforrás gazdálkodási tevékenység során a társaság betartotta a 2014. decemberig fennálló megállapodást, 2013-ban és 2014-ben munkaerő leépítés nem volt. A 2012. évi megalakulástól 2017-ig a társaságnál bérfeljesztés nem volt. A társaságot is érintő munkaerő elvándorlás fékezésére, a szakképzett munkaerő megtartására 2017-ben és 2018-ban átlagosan 6 %-os, 2019-ben átlagosan 5%-os, majd 2020-ban átlagosan (nem éves szinten) 8%-os bérfeljesztést hajtottunk végre. A 2017, 2018, 2019 és 2020-as évi bérjárulék csökkentésből adódó költségmegtakarítást bérfeljesztésre fordítottuk. A hatékonyabb munkaerő kihasználáshoz és a működés zavartalan fenntartásához szervezeti egység szintű átszervezéseket hajtottunk végre. A nyugállományba vonuló dolgozók munkakörét új munkavállalókkal nem minden esetben töltöttük be.

Az értékcsökkenési leírás 19 millió Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Az önkormányzatokkal egyeztetett, vagyonkezelte eszközökre elszámolt progresszív értékcsökkenés követi az eszközök elhasználódásának műszaki becsléssel megállapított avulását.

Pénzügyi helyzet és a likviditási helyzet értékelése

A társaság likviditási stratégiája a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. A társaság 2020. évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési- és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett. A társaság hitelállománnyal nem rendelkezik.

Négyfokozatú likviditási mérleg

adatok eFt

	Eszközök	Előző év	Tárgy év		Források	Előző év	Tárgy év
I.	Likvid eszközök	1 026 025	1 482 920	I.	Azonnal esedékes köt.	252 520	357 825
	Pénzeszközök	1 026 025	1 482 920		Munkabérek, járulékok	252 520	357 825
II.	Mobil eszközök	1 950 769	1 881 382	II.	Rövid hat. belül e. köt.	1 649 789	1 636 398
	Köv. árusz. és szolg.	1 024 157	1 004 359		Szállítói kötelezettségek	456 280	313 736
	Egyéb követelések	106 161	74 073		Rövid lejáratú köt.	8 655	9 969
	Készletek	680 790	569 157		Céltartalék várható költség.	579 054	661 476
	Bevételek AIE	139 662	233 793		Költségek PIE	605 800	651 217
III.	Mobilizálható eszk.	12 129 899	11 780 973	III.	Később esedékes köt.	12 651 086	12 670 343
	Követelés tul. sz.	732 588	800 500		Kötelezettségek tul. sz.	935 760	954 663
	Vagyonk.-re á. eszköz	11 397 310	10 980 473		Hosszú lejáratú köt.	11 715 327	11 715 680
IV.	Immobil eszközök	402 748	403 629	IV.	Vissza nem fiz. források	956 046	884 338
	Befektetett eszközök	400 320	387 760		Saját tőke	585 905	589 091
	Költségek AIE	2 429	15 869		Bevételek PIE	370 141	295 247
	Eszközök összesen	15 509 442	15 548 904		Források összesen	15 509 442	15 548 904

Víziközmű szolgáltatókra vonatkozó mutatók

Megnevezés	Mutató számítása	Tárgy év (eFt)	Érték	Elvárt érték
Tőkeerősségi mutató	Saját tőke	589.091	0,28	0,3
	MFŐ – VKÜKöt – VKFpénzeszköz – MAKHasználati díj1	2.120.986		min. 0,1
Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség – VKÜKöt – MAKHasználati díj2	769.591	0,36	0,65
	MFŐ – VKÜKöt – VKFpénzeszköz – MAKHasználati díj1	2.120.986		max. 0,75
Likviditás mutató	Pénzeszközök + Követelések	3.361.852	2,05	1,0
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1.636.193		min. 0,8

8. Vevő állomány

A Társaságot részleges szolgáltatási kényszer terheli minden fogyasztóval szemben, aki víz- és csatorna bekötéssel rendelkezik. A korlátozások adminisztratív elindítása és gyakorlati kivitelezése, a kintlévőségek behajtása a törvényi változások miatt nehézkessé és hosszadalmassá váltak. A szűkös törvényi kereteken belül minden lehetséges eszközt felhasználunk a kintlévőségek behajtására. A követelések nem jogi úton történő behajtását elsődlegesen a szervezeten belül oldjuk meg. A feladat ellátását a behajtási és követeléskezelési csoport végzi. A lakossági fogyasztók körében, a fizetési nehézségeik áthidalására megnövekedtek a részletfizetési kérelmek, ami közvetlenül csökkenti a határidőn túli kintlévőségek behajtási kockázatát. A fizetési meghagyásos úton történő behajtás szervezeten belül, a peres úton történő behajtást megbízott ügyvédi iroda végzik.

A DPMV Zrt. követelésállománya 2020. január hó 01. napja és 2020. december hó 31. napja között 12.768.908-Ft-tal, azaz 4 %-kal csökkent. A követelésállomány csökkentése érdekében, érdemben az egészségügyi korlátozások (Pandémia) feloldását követően volt lehetőségünk, betartva a törvény által meghatározott határidőket. A kialakult járványügyi helyzet miatt 2020.március és július között semmilyen intézkedést, eljárást nem állt módunkban kezdeményezni. Ezen időszak kihatással volt a kintlévőség alakulására és annak kezelésére. A legnagyobb kintlévőséggel rendelkező településeinken a követelésállomány csökkenésének üteme állandó, az elvárt mértékkel megegyező: Gyálon a teljes követelésállomány 23 %-kal, Vecsésen 16 %-kal, Üllőn 7 %-kal, Péteriben 18 %-kal, Dunaharaszton 20 %-kal, Pécelen 21 %-kal, Maglódon 6 %-kal, Áporkán 57 %-kal, Délegyházán 4 %-kal Szigetszentmártonban 29 %-kal csökkent. Nagytarcsán 37 %-kal Ócsán 54 %-kal Felsőpakonyban 20 %-kal, Inárcsón 18 %-kal Ecseren 5 %-kal, Majosházán 22 %-kal, Szigethalmon 2. %-kal Taksonyban 10 %-kal, Dunavarsányban 15 %-kal, Kistarcsán 4 %-kal, Kerepesen 4 %-kal, Kiskunlacházán 9 %-kal nőtt a kintlévőség állomány. A járványügyi korlátozások feloldása után településeinken aktívan folytattunk korlátozási eljárásokat, kötöttünk részletfizetési megállapodásokat a kintlévőség növekedésének megakadályozása és a térülések érdekében. Szolgáltatási területeinken folyamatosan indítottunk fizetési meghagyásokat és végrehajtási eljárásokat.

DPMV Zrt. követelésállománya 2020.01.01. napján

Település	Le nem járt	0-30 nap	30-60 nap	60-90 nap	90-180 nap	180-360 nap	360 napon túl	Lejárt kintlévőség
Gyál	114 100 497	62 591	5 349 313	2 128 446	3 254 534	3 079 537	31 922 461	45 775 430
Vecsés	93 825 255	191 966	3 880 581	2 262 542	4 814 633	3 054 376	17 198 465	31 259 704
Maglód	57 661 624	80 623	3 331 578	1 915 555	4 214 674	6 517 616	33 935 454	50 074 688
Üllő	57 531 347	86 262	2 392 420	2 126 953	2 979 155	1 470 261	24 321 602	33 409 995
Péteri	4 180 530	0	203 978	118 118	255 863	229 594	2 941 435	3 752 857
Ecser	16 121 893	686	482 711	365 980	493 154	339 740	5 411 193	7 092 880
Felsőpakony	15 139 025	-9 336	432 386	-103 627	717 609	294 389	1 726 084	3 057 505
Inárcs	16 202 863	-1 243	417 819	442 745	624 384	445 174	644 936	2 573 815
Dunaharaszti	0	0	0	0	0	0	11 533 866	11 582 259
Ócsa	33 868 135	136 162	2 063 638	372 717	1 323 686	-42 904	-296 137	3 554 430
Szigethalom	58 785 755	697 880	2 962 705	4 407 433	2 690 170	2 176 617	11 479 939	24 476 485
Kiskunlacháza	23 171 025	-12 507	1 366 278	823 091	2 005 215	1 213 186	4 218 144	9 525 878
Pécel	71 896 946	355 082	4 392 746	2 270 522	4 041 865	6 819 443	28 258 301	46 154 038
Nagytarcsa	34 474 557	225 670	2 233 438	1 170 013	2 520 566	1 165 851	3 852 337	11 138 477
Kerepes	32 145 154	-11 868	1 642 502	1 707 053	3 500 921	1 615 637	5 004 338	13 379 289
Kistarcsa	57 309 923	12 449	2 188 492	1 215 202	1 559 200	2 365 006	5 234 504	12 674 105
Dunavarsány	36 535 733	91 690	1 796 942	952 117	2 057 277	2 182 572	7 838 767	14 914 941
Aporka	5 998 423	5 106	271 782	106 998	682 707	585 561	1 568 901	3 202 005
Délegyháza	23 783 968	24 326	1 765 849	2 747 478	5 388 431	1 624 675	6 369 927	17 912 567
Szigetszentmárton	12 745 674	0	1 428 263	1 090 553	2 192 165	988 535	3 946 834	9 646 300
Majosháza	6 669 942	31 781	559 220	163 436	279 210	499 593	1 852 709	3 382 532
Taksony	31 612 727	-6 144	2 102 050	1 066 535	2 140 534	1 857 250	5 040 559	12 200 784
Összesen	803 760 996	1 961 176	41 264 691	27 349 860	47 735 953	38 481 709	214 004 619	370 740 964

DPMV Zrt. követelésállománya 2020.12.31. napján

Település	Le nem járt	0-30 nap	30-60 nap	60-90 nap	90-180 nap	180-360 nap	360 napon túl	Lejárt kintlévőség
Gyál	100 389 619	100	4 348 458	2 538 958	3 040 840	2 283 358	24 991 217	37 202 931
Vecsés	84 527 000	354 055	4 768 146	1 973 867	4 743 366	1 683 950	13 314 070	26 837 454
Maglód	54 170 758	98 349	2 576 951	974 599	2 350 636	3 472 994	37 735 643	47 209 172
Üllő	70 367 245	633 791	4 019 561	1 856 975	2 684 361	2 529 059	19 587 148	31 310 895
Péteri	3 966 048	0	210 230	191 191	272 315	444 947	2 058 580	3 177 263
Ecser	16 718 676	-10 390	548 120	332 812	238 214	710 187	5 617 957	7 436 900
Felsőpakony	13 001 781	18 228	559 793	417 519	943 973	507 482	1 354 694	3 801 689
Inárcs	11 166 946	-7601	589 062	384 342	946 782	332 177	906 470	3 151 232
Dunaharaszti	0	0	0	0	0	0	9 645 047	9 645 047
Ócsa	33 882 218	-107 738	2 434 413	865 170	2 366 831	2 803 874	-673 614	7 688 936
Szigethalom	55 934 766	2 446 328	3 259 392	1 576 673	4 427 904	1 998 955	11 185 333	24 894 585
Kiskunlacháza	22 814 515	835 708	1 408 192	894 139	1 154 982	1 687 423	4 447 910	10 428 354
Pécel	75 582 190	297 823	4 249 322	1 716 542	3 201 514	2 392 614	26 424 919	38 282 734
Nagytarcsa	36 623 682	0	1 619 868	379 000	9 766 494	2 013 128	3 949 835	17 728 325
Kerepes	31 843 873	20 888	2 069 985	1 254 164	1 783 679	1 958 306	6 793 976	13 880 998
Kistarcsa	51 451 691	-180 169	2 661 000	1 427 859	1 738 735	1 090 406	6 528 765	13 266 596
Dunavarsány	39 905 642	266 623	2 616 410	1 161 620	2 406 305	2 810 989	8 259 278	17 521 225
Aporka	5 803 922	0	176 958	128 463	136 467	76 585	1 515 923	2 034 396
Délegyháza	23 264 314	62 734	1 763 512	625 524	2 924 202	2 665 614	9 131 509	17 173 095
Szigetszentmárton	15 920 648	17474	572 236	655 529	824 262	730 117	4 689 025	7 488 643
Majosháza	7 007 847	0	360 055	345 001	1 103 770	1 040 369	1 464 328	4 313 523
Taksony	30 421 076	67 708	1 695 192	1 577 530	1 843 260	1 923 683	6 390 690	13 498 063
Összesen	784 764 457	4 813 911	42 506 856	21 277 477	48 898 892	35 156 217	205 318 703	357 972 056

A vizsgált időszakban a DPMV Zrt. 90.086.436.-Ft, jogerős fizetési meghagyással megalapozott követelésének a behajtása iránt indított bírósági végrehajtási eljárást, mely eljárások megtérülési aránya településenként lényegesen eltérő volt, Ócsán 55 %, Kerepesen 5 % volt. Az eltérés mögött vélhetően a megindított eljárások száma és a követelés összege, valamint a területen eljáró végrehajtó eljárásának intenzitása, és a végrehajtási eljárások járványügyi felfüggesztése mint lényeges körülmény mutatható ki. A településeken a korlátozási eljárás megindítása után a végrehajtási eljárások száma érzékelhetően csökkent, a fizetési hajlandóság nőtt, a korlátozási eljárások miatt. A járványügyi korlátozások feloldása után folyamatosan indítottunk végrehajtási eljárásokat 67.740.311.-Ft-összegre, melyből 24.358.294.-Ft térült meg a végrehajtási eljárások során. A végrehajtási eljárásokon való részvétellel nőtt részletfizetések száma (106 db), melyekből folyamatos térülés várható. A vizsgált időszakban 508 db fizetési meghagyásos eljárást kezdeményeztünk, melyből 300 db jogerős lett, ezek alapján végrehajtási eljárásokat indítottunk. A legtöbb eljárást (43 db) Gyál területén indítottuk.

Vevők állományában bekövetkezett változások és trendek bemutatása

adatok eFt

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	Változás	Változás %
Víz- és csatornadíj köv.	1 405 218	1 271 144	1 180 327	1 166 636	1 132 874	-33 762	97,11
Értékvesztés és visszairása	- 257 679	- 237 497	- 207 888	- 192 487	-176 961	15 526	91,93
Egyéb követelések	60 863	46 439	39 563	53 305	52 912	-393	99,26
Értékvesztés és visszairása	- 5 140	- 5 945	- 1 757	-3 298	-4 466	-1 168	135,40
Összesen	1 203 262	1 074 141	1 010 245	1 024 156	1 004 359	-19 797	98,07

Határidőn túli víz-, és csatornadíj követelések értékvesztés nélkül

adatok eFt

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	Változás	Változás %
Határidőn belüli követelések	727 255	783 948	771 233	809 989	830 885	20 896	102,58
- ebből víz-, és csatornadíjak	722 943	775 372	761 103	803 761	784 764	-18 997	97,64
- ebből egyéb követelés	4 312	8 576	10 130	6 228	46 121	39 893	740,54
Határidőn túli követelések	738 826	533 635	448 657	409 952	354 901	-55 051	86,57
- ebből víz-, és csatornadíjak	682 275	495 772	419 224	362 875	348 109	-14 766	95,93
- ebből egyéb követelés	56 551	37 863	29 433	47 077	6 791	-40 286	14,43
Összesen	1 466 081	1 317 583	1 219 890	1 219 941	1 185 786	-34 155	97,20

Végrehajtás megtérülési statisztika 2020.01.01.- 2020.12.31. között

Település	Követelt	Hátralék	Behajtott	Megtérülés %	Ügyszám	Tőke	Tőke hátralék	Költség	Költség hátralék
Áporka	181 966	181 966	0	0	2	138 716	138 716	43 250	43 250
Délegyháza	2 972 512	2 647 650	324 862	11	6	2 678 555	2 471 101	293 957	176 549
Dunaharaszti	753 812	515 264	238 548	32	6	546 337	446 651	207 475	68 613
Dunavarsány	1 746 668	1 298 443	448 225	26	9	1 399 575	1 091 636	347 093	206 807
Ecser	1 050 894	595 265	455 629	43	4	898 319	541 988	152 575	53 277
Felsőpakony	808 924	386 444	422 480	52	5	646 072	338 844	162 852	47 600
Gyál	9 214 918	6 556 166	2 658 752	29	43	7 834 242	5 793 392	1 380 676	762 774
Kerepes	749 289	688 255	61 034	8	4	625 356	580 776	123 933	107 479
Inárcs	8 817 683	8 188 370	629 313	7	16	8 209 267	7 738 266	608 416	450 104
Kiskunlacháza	2 142 636	1 118 027	1 024 609	48	8	1 862 123	921 951	280 513	196 076
Kistarcsa	2 708 140	1 049 965	1 658 175	61	16	2 123 192	878 699	584 948	171 266
Maglód	3 959 219	2 080 764	1 878 455	47	22	3 352 159	1 767 491	607 060	313 273
Majosháza	570 506	501 281	69 225	12	4	429 574	360 349	140 932	140 932
Nagytarcsa	1 615 078	1 133 093	481 985	30	7	1 356 813	985 188	258 265	147 905
Ócsa	2 883 615	1 231 168	1 652 447	57	15	2 403 309	1 054 475	480 306	176 693
Pécel	5 703 261	2 651 181	3 052 080	54	21	5 100 371	2 393 929	602 890	257 252
Péteri	924 030	194 729	729 301	79	8	710 489	183 932	213 541	10 797
Szigethalom	3 054 670	2 361 386	693 284	23	17	2 463 911	1 926 984	590 759	434 402
Szigetszentmárton	1 916 234	1 239 638	676 596	35	11	1 589 733	984 237	326 501	255 401
Taksony	2 756 229	1 684 721	1 071 508	39	13	2 302 251	1 365 478	453 978	319 243
Üllő	6 112 888	4 053 361	2 059 527	34	29	5 055 598	3 482 859	1 057 290	570 502
Vecsés	7 097 139	3 024 880	4 072 259	57	34	6 023 294	2 525 955	1 073 845	498 925
Összesen	67 740 311	43 382 017	24 358 294		300	57 749 256	37 972 897	9 991 055	5 409 120

Határidőn túli víz-, és csatornadíj követelések település szintű bontása (Ft)

Település	Terület	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	366-720 nap	2 éven túli	Összesen
Gyál	Lakosság	75 735 148	3 418 810	2 217 975	2 276 716	22 750 378	106 399 027
	Közület	28 202 685	13 250	64 461	-213 645	141 268	28 208 019
	Intézmény	3 328 474	-391 220	0	0	15 049	2 952 303
	ÖSSZESEN	107 266 307	3 040 840	2 282 436	2 063 071	22 906 695	137 559 349
Vecsés	Lakosság	70 772 141	1 796 037	1 136 712	1 883 149	9 692 408	85 280 447
	Közület	19 287 866	2 943 125	555 689	226 304	1 274 868	24 287 852
	Intézmény	1 563 061	-4 161	-8 451	-25 149	119 632	1 644 932
ÖSSZESEN	91 623 068	4 735 001	1 683 950	2 084 304	11 086 908	111 213 231	
Maglód	Lakosság	48 239 446	2 230 108	1 709 001	2 124 244	7 170 970	61 473 769
	Közület	7 833 558	78 544	180 747	217 107	1 745 422	10 055 378
	Intézmény	1 747 653	41 984	1 583 246	4 926 143	21 637 025	29 936 051
	ÖSSZESEN	57 820 657	2 350 636	3 472 994	7 267 494	30 553 417	101 465 198
Üllő	Lakosság	53 873 665	2 620 386	2 477 305	1 924 075	16 943 721	77 839 152
	Közület	22 707 436	63 975	101 151	40 913	711 781	23 625 256
	Intézmény	296 471	0	-49 397	0	0	247 074
	ÖSSZESEN	76 877 572	2 684 361	2 529 059	1 964 988	17 655 502	101 711 482
Péteri	Lakosság	4 091 861	276 144	435 316	173 166	1 507 149	6 483 636
	Közület	204 315	-273	-1 017	-15 864	9 972	197 133
	Intézmény	71 293	-3 556	10 648	0	388 026	466 411
	ÖSSZESEN	4 367 469	272 315	444 947	157 302	1 905 147	7 147 180
Ecsér	Lakosság	13 966 587	214 913	856 514	444 020	5 147 366	20 629 400
	Közület	3 388 993	29 656	-117 728	-1 188	27 175	3 326 908
	Intézmény	233 638	-6 355	-28 599	0	0	198 684
	ÖSSZESEN	17 589 218	238 214	710 187	442 832	5 174 541	24 154 992
Dharaszti	Lakosság	0	0	0	0	9 126 890	9 126 890
	Közület	0	0	0	0	505 374	505 374
	Intézmény	0	0	0	0	51 164	51 164
	ÖSSZESEN	0	0	0	0	9 683 428	9 683 428
Ócsa	Lakosság	29 425 701	2 387 749	1 725 880	136 711	-802 363	32 873 678
	Közület	7 007 461	-20 918	1 077 994	-3 891	7 782	8 068 428
	Intézmény	640 901	0	0	-7 396	-7 189	626 316
	ÖSSZESEN	37 074 063	2 366 831	2 803 874	125 424	-801 770	41 568 422
Felsőpakony	Lakosság	11 798 040	1 043 693	468 119	109 484	1 300 934	14 720 270
	Közület	1 942 451	-99 720	39 363	-57 028	1 304	1 826 370
	Intézmény	256 830	0	0	0	0	256 830
	ÖSSZESEN	13 997 321	943 973	507 482	52 456	1 302 238	16 803 470
Inárcs	Lakosság	11 186 986	854 250	330 567	467 964	435 071	13 274 838
	Közület	673 848	672	1 568	3 136	-8 934	670 290
	Intézmény	271 915	91 860	42	0	9 233	373 050
	ÖSSZESEN	12 132 749	946 782	332 177	471 100	435 370	14 318 178
Szhalom	Lakosság	53 147 157	4 112 996	1 673 732	2 160 248	7 993 160	69 087 293
	Közület	8 572 939	314 906	325 223	1 079 292	-27 432	10 264 928
	Intézmény	1 513 183	0	0	56 879	0	1 570 062
	ÖSSZESEN	63 233 279	4 427 902	1 998 955	3 296 419	7 965 728	80 922 283
Kkháza	Lakosság	22 106 224	1 567 533	1 687 529	1 309 778	3 003 150	29 674 214
	Közület	3 001 960	55 484	-106	-6 033	95 811	3 147 116
	Intézmény	846 872	-468 035	0	0	-16 102	362 735
	ÖSSZESEN	25 955 056	1 154 982	1 687 423	1 303 745	3 082 859	33 184 065
Pécel	Lakosság	72 229 135	3 085 532	1 869 535	3 922 949	11 957 632	93 064 783
	Közület	5 312 926	117 658	508 071	553 131	1 004 695	7 496 481
	Intézmény	4 081 142	-1 676	15 008	620 636	8 367 969	13 083 079
	ÖSSZESEN	81 623 203	3 201 514	2 392 614	5 096 716	21 330 296	113 644 343
Nagytarcsa	Lakosság	26 835 620	1 716 623	709 035	1 051 529	2 730 469	33 043 276
	Közület	10 164 210	427 462	1 304 093	83 906	45 232	12 024 903
	Intézmény	1 622 720	7 622 409	0	0	9 300	9 254 429
	ÖSSZESEN	38 622 550	9 766 494	2 013 128	1 135 435	2 785 001	54 322 608
Kerepes	Lakosság	32 540 841	1 763 446	1 928 993	2 548 631	4 157 625	42 939 536
	Közület	2 255 171	20 233	29 313	46 231	-10 864	2 340 084
	Intézmény	392 898	0	0	-26 941	0	365 957
	ÖSSZESEN	35 188 910	1 783 679	1 958 306	2 567 921	4 146 761	45 645 577
Kistarcsa	Lakosság	45 929 123	1 563 634	964 543	2 602 484	3 956 577	55 016 361
	Közület	4 193 867	174 368	125 863	49 615	29 151	4 572 864
	Intézmény	5 237 391	733	0	733	-1 466	5 237 391
	ÖSSZESEN	55 360 381	1 738 735	1 090 406	2 652 832	3 984 262	64 826 616
Dunavarsány	Lakosság	37 932 164	2 335 709	2 251 770	2 166 548	5 036 110	49 722 301
	Közület	4 136 715	59 456	559 219	189 105	866 757	5 811 252
	Intézmény	1 847 380	0	0	0	-3 666	1 843 714
	ÖSSZESEN	43 916 259	2 395 165	2 810 989	2 355 653	5 899 201	57 377 267

Település	Terület	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	366-720 nap	2 éven túli	Összesen
Áporka	Lakosság	5 820 477	136 467	76 585	347 608	1 159 513	7 540 650
	Közület	144 532	0	0	0	-6 998	137 534
	Intézmény	144 334	0	0	-3 250	0	141 084
	ÖSSZESEN	6 109 343	136 467	76 585	344 358	1 152 515	7 819 268
Délegyháza	Lakosság	24 306 074	2 809 257	2 302 644	3 816 824	4 604 687	37 839 486
	Közület	1 053 883	114 956	362 879	197 024	410 517	2 139 259
	Intézmény	356 127	-11	91	76 993	17 345	450 545
	ÖSSZESEN	25 716 084	2 924 202	2 665 614	4 090 841	5 032 549	40 429 290
Szigetszentmárton	Lakosság	15 295 128	869 320	726 668	1 334 506	3 043 200	21 268 822
	Közület	1 706 122	-45 058	104	43 276	298 145	2 002 589
	Intézmény	164 637	0	3 345	-30 152	0	137 830
	ÖSSZESEN	17 165 887	824 262	730 117	1 347 630	3 341 345	23 409 241
Majosháza	Lakosság	7 081 145	1 078 387	990 062	582 066	648 535	10 380 195
	Közület	535 721	25 383	50 305	16 019	294 222	921 650
	Intézmény	96 037	0	2	0	-79 931	16 108
	ÖSSZESEN	7 712 903	1 103 770	1 040 369	598 085	862 826	11 317 953
Taksony	Lakosság	29 022 190	1 238 073	1 386 149	1 533 432	3 436 793	36 616 637
	Közület	3 850 630	605 187	537 534	519 195	939 713	6 452 259
	Intézmény	886 256	0	0	0	-38 443	847 813
	ÖSSZESEN	33 759 076	1 843 260	1 923 683	2 052 627	4 338 063	43 916 709
Összesen		853 111 355	48 879 385	35 155 295	41 471 233	163 822 882	1 142 440 150

9. Bérleti-, és vagyonkezelési szerződések díjai és felhasználásuk

Bérleti-üzemeltetési szerződés alapján fizetett eszközhasználati díjak

VKR megnevezés	Bruttó érték (eFt)	Használati díj (eFt)
Gyál-IV *	1 470 915	31 101
Vecsés-IV	557 350	15 285
Maglód-IV	348 110	10 218
Üllő-IV	1 024 419	19 248
Péteri-IV *	252 116	9 900
Ecser-IV	136 756	1 443
Felsőpakony-IV	200 365	1 260
Inárcs-IV **	350 327	3 000
Ócsa-IV *	1 648 819	8 772
Szigethalom-IV **	377 213	1 943
Kiskunlacháza—IV **	505 493	1 742
Pécel-IV **	1 246 522	20 237
Nagytarcsa-IV	1 074 348	1 070
Kerepes-Kistarcsa-IV **	1 208 002	5 917
Gyál-SZ *	2 171 812	73 599
Vecsés-SZ	1 858 230	54 537
Maglód-SZ	1 222 770	36 582
Üllő-SZ	1 611 519	62 748
Ecser-SZ	375 554	3 800
Felsőpakony-SZV	411 036	1 260
Inárcs-SZV **	459 281	3 000
Ócsa-SZ *	1 823 882	23 649
Szigethalom-SZ **	1 906 069	14 395
Kiskunlacháza-SZ **	2 626 085	19 669
Pécel-SZ **	2 357 150	29 681
Nagytarcsa-SZ	1 722 192	11 455
Kerepes-Kistarcsa Sz**	1 428 732	17 799
Összesen	30 375 067	483 311

* 2020.12.31. Vagyonértékelés adata

** 2019.12.31. adat

Vagyonkezelt eszközök visszapótlási kötelezettség elszámolása

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Visszapótlási köt. (+)	Visszapótlás (-)	Nettó visszapótlás
		2020.01.01	2020. évi	2020. évi	2020.12.31
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	-9 350	8 780	4 352	-4 922
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	41 460	51 026	12 304	80 182
Dunavarsány Város Önkorm.		32 109	59 806	16 656	75 259
Áporka Község Önkormányzata	víz	3 856	1 482	830	4 508
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	6 072	8 052	1 848	12 276
Áporka Község Önkormányzata		9 928	9 534	2 678	16 784
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	-6 961	4 567	3 485	-5 879
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	33 789	18 669	4 448	48 010
Délegyháza Község Önkormányzata		26 828	23 236	7 933	42 131
Szigetszentmárton Község Önkorm.	víz	429	2 213	1 946	696
Szigetszentmárton Község Önkorm.	szennyvíz	13 427	15 518	3 440	25 505
Szigetszentmárton Község Önkorm.		13 856	17 731	5 386	26 201
Majosháza Község Önkormányzata	víz	2 802	2 267	1 814	3 255
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	-2 969	10 509	2 278	5 262
Majosháza Község Önkormányzata		-167	12 776	4 092	8 516
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	68 908	21 403	1 847	88 464
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	34 288	38 035	8 928	63 396
Taksony Nagyközség Önkorm.		103 196	59 438	10 774	151 860
ÖSSZESEN	víz	59 684	40 711	14 273	86 122
ÖSSZESEN	szennyvíz	126 066	141 810	33 246	234 631
MIND ÖSSZESEN		185 750	182 521	47 519	320 752

Vagyonkezelésbe vett eszközök hosszú lejáratú kötelezettsége

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 463 306			1 463 306
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 535 046			2 535 046
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 998 352	0	0	3 998 352
Áporka Község ÖNK	víz	233 631			233 631
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	387 474			387 474
Áporka Község ÖNK	összesen	621 105	0	0	621 105
Délegyháza Község ÖNK	víz	661 326			661 326
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 259 026			1 259 026
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 920 352	0	0	1 920 352
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 492			330 492
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	758 164			758 164
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 088 656	0	0	1 088 656
Majosháza Község ÖNK	víz	267 704			267 704
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	489 332			489 332
Majosháza Község ÖNK	összesen	757 036	0	0	757 036
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 271 092			1 271 092
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 909 145			1 909 145
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 180 237	0	0	3 180 237
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 565 740	0	0	11 565 740

Vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értékének változása

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 517 732	-82 693	4 352	1 439 391
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 721 637	-88 864	12 304	2 645 077
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	4 239 369	-171 557	16 656	4 084 468
Áporka Község ÖNK	víz	237 280	-814	830	237 295
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	419 250	-16 759	1 848	404 339
Áporka Község ÖNK	összesen	656 530	-17 573	2 678	641 634
Délegyháza Község ÖNK	víz	689 798	-6 763	3 485	686 520
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 316 491	-27 264	4 448	1 293 674
Délegyháza Község ÖNK	összesen	2 006 289	-34 027	7 933	1 980 194
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	341 191	-18 966	1 946	324 171
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	817 110	-31 300	3 440	789 250
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 158 301	-50 266	5 386	1 113 421
Majosháza Község ÖNK	víz	275 861	-1 653	1 814	276 022
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	540 480	-20 666	2 278	522 093
Majosháza Község ÖNK	összesen	816 341	-22 319	4 092	798 114
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 308 023	-7 610	1 847	1 302 260
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	2 051 401	-80 964	8 928	1 979 365
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 359 425	-88 574	10 774	3 281 625
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		12 236 254	-384 316	47 519	11 899 457

Önkormányzati törzsvagyonon végzett beruházások, felújítások

A 2020. évi üzleti tervben megfogalmazásra került, a használati díjából és a vagyonkezelési visszapótlási kötelezettségből rendelkezésre álló szűkös fejlesztési források mellett az éves Gördülő Fejlesztési Tervekben meghatározott tervfeleladatok végrehajtása. A víziközmű rendszereken a megkezdett felújítások és beruházások folytatása, illetve a kapacitás hiánya miatt fellépő ellátási nehézségek megoldásának lehetőségét keresve, az önkormányzatokkal közösen a rendszerek bővítése.

Település	Tárgy évi és előző évről áthúzódó elvégzett felújítások (nettó érték Ft)
Gyál Város Önkormányzata	51 247 354
Vecsés Város Önkormányzata	201 396 977
Maglód Város Önkormányzata	83 793 985
Üllő Város Önkormányzata	26 171 262
Péteri Község Önkormányzat	1 325 333
Ecser Nagyközségi Önkormányzat	5 978 750
Felsőpakony Önkormányzata	5 406 564
Inárcs Önkormányzata	7 140 302
Ócsa Város Önkormányzat	28 029 971
Szigethalom Város Önkormányzat	24 992 597
Kiskunlacháza Nagyközség Önk	9 764 515
Pécel Város Önkormányzata	120 603 956
Nagytarcsa Község Önkormányzat	69 386 804
Kerepes Város Önkormányzata	16 141 452
Kistarcsa Város Önkormányzata	
Bérelt eszközökön végzett	651 379 822
Dunavarsányi VKR	47 518 733
Vagyonkezelt eszközökön végzett	47 518 733
ÖSSZESEN	698 898 555

Gyál Város Önkormányzata	Gyál, vasút alatti DN300 acél ivóvízvezeték 25 fm szakaszon
	1 db/év búvárszivattyú felújítás
	50 db/év házi bekötés szerelvények csere
	4 db/év tűzcsap csere
	Gyál vastalanító felújítása, bővítése (Áthúzódo 2021-re)
	Gyál, Móra Ferenc utcai vezeték csere
	Gyál Petőfi szennyvízátemelő tartalék szivattyú beszerzés
	Petőfi utcai szennyvízátemelő szivattyú felújítása 1 db/év
	Gyáli szennyvízátemelő szivattyúk felújítása 28 db 3 évente
	Magyar utcai szennyvízátemelő gépészeti felújítás
Vecsés Város Önkormányzata	Irányítástechnikai diszpécser központ létesítése 2018-2020
	2 db Búvárszivattyú felújítás
	1 db/év Vízműtelepi hálózati szivattyú felújítása
	12 db Tolózár csere
	2 db Tűzcsap csere
	50 db Házbekötés csere
	Havarria, Medence szinttávadó javítása
	Vecsés 3. sz kút felújítása
	Vecsés Város-Fő utca keszereszteződésében régi kút feltárása
	Vecsés Széchenyi u. 12. szennyvíz bekötővezeték kiépítése
	2 db/év Szennyvízátemelő szivattyúk felújítása
	Zrínyi utcai átemelő tolózár akna gépészeti felújítása (2019-ről áthúzódo)
	Lázár utcai átemelő tolózár akna gépészeti felújítás
	1 db lakossági kisátemelő szivattyú felújítása
	Havarria, Vecsés nitrátadagoló csere
Vecsés, Vértesi Nándor u. szennyvíz gerinc cseréje	
Vecsés szennyvízelvezető rendszer bővítése, vizsgálati terv	
Maglód Város Önkormányzata	1 db Új kút-6-os számú-létesítése és bekötése 2019-ről áthúzódo
	1 db Új kút-2-es számú-létesítése és bekötése 2019-ről áthúzódo
	Klíma telepítése
	3 db/év tolózár csere
	2 db/év tűzcsap csere
	Havarria, Maglód 3-as kút szivattyúcsere
	Liszt Ferenc átemelő átfolyásmérő akna vasvezeték kiváltása 2019-ről áthúzódo
	Szv. átemelő szivattyú javítása 3 db
Havarria, Maglód Liszt F. átemelő felújítása	
Péteri Község Önkormányzata	1 db tolózár csere
	1 db tűzcsap csere
	Péteri vízműtelep kerítés felújítása
Ecser Nagyközség Önkormányzata	Nyomásfokozó 1-es szivattyú felújítása
	2 db/év tolózár csere
	1 db/év tűzcsap csere
	3 db házbekötés csere
	Ecser Szent István utca vízbekötés
	Havarria, Ecser 4-es átemelő
1. sz átemelő tartalék szivattyú beszerzés	
Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata	Kompresszor beszerzés
	1 db Nash Sc3 vákuumszivattyú felújítás
	Vákuumgépház irányítástechnika 1 db felújítás
Inárcs Nagyközség Önkormányzata	Bucka településrész vízellátásának engedélyezése
	Nash Sc3 vákuumszivattyú 1 db felújítás
	Vákuumgépház irányítástechnika felújítás
	Szennyvízszivattyú felújítás

Ócsa Város Önkormányzata	Ócsa, Alsópakony településrészt ivóvízellátásának vízjogi létesítési engedélyezési tervének elkészítése, engedélyeztetése
	Lilaakác utca szennyvízelvezetés kiépítése FKI-KHO: 6761/2018 számú vízjogi létesítési engedély alapján.
	Ócsa, Álmos vezér u. menti 2255/7, 2255/8, 2255/9, 4801/1 és 4801/2 hrsz-ú ingatlanok szennyvízeleveztetése.
	1 db Nash Sc 3 vákuumszivattyú felújítás
	1 db Hidrostral D100 búvárszivattyú felújítás
Pécel Város Önkormányzata	2 db Vákuumgépház Irányítástechnika felújítás/korszerűsítés (Áthúzóóó 2020-ra)
	Wesselényi utca végén nyomásfokozó beépítése, elektromos megtáplálás tervezés-engedélyezés-kivitelezéssel (Áthúzóóó 2021-re)
	XI-es ivóvíz teremlő kút felújítása
	Vízszivattyúk (és a hozzájuk tartozó gépészet) felújítása vagy pótlása
	Pécel település területén vízműrendszer korszerűsítése utáni útburkolat helyreállítási munkálatok
	Szennyvíztisztító Telepen gépészeti felújítások (szivattyúk, keverők, fúvók, prés, stb.)
	Házi szennyvízbeemelő (kisátemelő) gépészetének cseréje
	Szennyvízátemelő-szivattyú felújítások, pótlások
Gyűjtőcsatorna vagy bekötőcsatorna rövid szakaszainak a felújítása, illetve a csatornahálózaton új tisztítódombok és aknák létesítése vagy a meglévők rekonstrukciója, fedlap szintbeemelésekkel (kitakarásokkal) egyetemben.	
Üllő Város Önkormányzata	Árpád utcai szennyvízátemelő kiváltása gravitációs csatornával (Áthúzóóó 2021-re)
	Üllő klórdioxid adagoló telepítése
	1 db/év tűzcsap csere
	2 db/év házibekötés csere meghibásodási helyeken
	Üllő vízműtelep UV reaktorok lámpáinak cseréje
	Ócsai út 2858/7 hrsz. Ingatlanra benyújtott szennyvízcsatorna bekötés kivitelezése
	Ócsai út vízmű telep nyomott rendszerű szennyvíz elvezetése
	Üllő szennyvízcsatorna bekötések
	Gyömrői úti kisátemelő felújítása
	Mező utcában 2 db kisátemelő felújítása
	Havarria, Üllő Pesti u. szivattyú felújítása
Vecsés-Gyál-Üllő	Üllő Hajcsár átemelő tartalék állás és kerülővezeték kiépítése
	Havarria, Üllő Sport liget, Sport tér szivattyú felújítása
	1 db/év vecsési Központi végátemelő szivattyú felújítása
Nagytarcsa Község Önkormányzat	CDD3210-XDS2.0 Monster aprító berendezés felújítása (Áhúzóóó 2021-re)
	Havarria, Szv. végátemelő felújítása (Áthúzóóó 2021-re)
	1 db új kút (10-es) létesítése kútaknával, gépészettel Fűzi II. területen (Áthúzóóó 2021-re)
	Vadvirág és Vadrózsa utcai ivóvízvezeték összekötése
	Nagytarcsa Fűzi II lakóterület Báborka u. 150 m ³ -es ivóvíztároló medence építészeti és gépészeti tervének vízjogi létesítési engedélyezése
	Nagytarcsa irányítástechnika felújítás
	1251/114 és 093/272 HRSZ alatti ingatlanok esetében D100 KPE ivóvíz vezeték kiépítése 2db tűzcsappal, két végén rákötéssel 400m hosszban a Milleneum utca és a Berdó PI között.
	Nagytarcsa, Vízmű 1. számú (K-11) kút felújítása
	A "Fűzes-liget összevont" szv. átemelő megépítése és bekötése a Zrínyi átemelő új nyomócsővébe a patakparton; új nyomócsővel. Tervezése és engedélyezése (Áthúzóóó 2021-re)
	Zrínyi utcai szv. végátemelő bekötése a Kistarcsai A2 Központi szv. végátemelő elé a Tompa utcától, patak alatti átvezetéssel; ~D250 KPE nyomócsővel (~1km)
Szennyvízátemelő-szivattyú felújítások, pótlások	
Gyűjtőcsatorna vagy bekötőcsatorna rövid szakaszainak a felújítása, illetve a csatornahálózaton új tisztítódombok és aknák létesítése vagy a meglévők rekonstrukciója, fedlap szintbeemelésekkel (kitakarásokkal) egyetemben.	

Kerepes és Kistarcsa Közös Víziközműrendszer Önkormányzatai	Kistarcsa 6/A kút fúrása, gépészeti kialakítása (Áthúzódo 2021-re)
	Kistarcsa 4/a kút fúrása, gépészeti kialakítása (Áthúzódo 2021-re)
	Kerepesi 800m ³ -es víztározó medencék vízmozgásszabályozási rendsz. fejlesztése
	Vízszivattyúk (és a hozzájuk tartozó gépészet) felújítása vagy pótlása
	Szennyvízátemelő-szivattyú felújítások, pótlások
	Havaria, A2 közvetlen üzemzavar elhárítása
	Gyűjtőcsatorna vagy bekötőcsatorna rövid szakaszainak a felújítása, illetve a csatornahálózaton új tisztítódombok és aknák létesítése vagy a meglévők rekonstrukciója, fedlap szintbeemelésekkel (kitakarásokkal) egyetemben.
Szigethalom Város Önkormányzata	Mú úti átadási pont motoros tolozár csere
	Szivattyú felújítás nagy teljesítményű 5db/év
	Szivattyú felújítás kis teljesítményű 5 db/év
Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata	1 db tartalék átemelő szivattyú beszerzése
	Vezérlőközpont kialakítása
	3 db nyersvíz feladó szivattyú felújítás
	1 db tartalék átemelő szivattyú beszerzése
	28 db kisátemelő komplett felújítása
	Elektromos szekrények felújítása
	RSD házi átemelő szivattyú felújítás 5 db
	Kiskunlacháza hiányzó fedlapok pótlása
	Havaria, Kiskunlacháza közterületi átemelő szivattyú felújítások
Szennyvíztisztító telep tisztított víz végátemelő szivattyú felújítása	
Dunavarsány Város Önkormányzata	2 db Tűzcsapcsere
	Közkifolyó csere Dunavarsány
Áporka Község Önkormányzata	Kompresszor csere
Délegyháza Község Önkormányzata	50m ³ -es AQUAGLOBUS víztorony (Áthúzódo 2021-re)
	Tűzcsap csere
	Délegyháza 1. sz. kút felújítása
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	
Majosháza Község Önkormányzata	Közkifolyó csere Majosháza Petőfi u. 13.
	Majosháza kútfej felújítás
Taksony Nagyközség Önkormányzata	Taksonyi rekonstrukciós munkák (Áthúzódo 2021-re)
	Kútaknak gépészeti felújítása
	Taksony ügyfélszolgálati iroda felújítása
Dunavarsány közös rendszer	Gépházak és átemelők bejelzési rendszere, automata tolozárak beépítése
	Szennyvízátemelő szivattyúk felújítása 10 db
	Vákuumszivattyú felújítás 5 db
	Kitápláló szivattyú felújítás 4 db
	Villanymotor felújítás 5 db
	Teljesítménybővítés, Szigetszentmárton
	Délegyháza Honvéd szigeti átemelő elektromos kapacitás bővítés
	Szigetszentmárton Dunapart felső hrsz. 741 nagyátemelő elektr. telj. bővítés (3x35A-re)
	Dunavarsány szennyvíztelep III. sz. tó szivattyú felújítás
	Kamera rendszer bővítése összes
Délegyháza átemelő szivattyú felújítása	
Dunavarsány, házi átemelőszivattyú felújítás 20 db	
Tartalék átemelő szivattyú beszerzés	
Általánosan, minden településen végzett felújítási és pótlási munkák	víz- és szennyvíz szivattyú felújítások, pótlások
	tűzcsap telepítés és/vagy csere
	házi kisátemelő szivattyú cserék
	tolozár cserék és beépítések
	kútvízmérő cserék
	átemelő aknák gépészeti felújítása

Tulajdonosokkal szembeni nettó kötelezettség alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020
Tulajdonosokkal szembeni követelés (+)	596 444	351 538	537 833	732 588	800 500
Ár-kiegészítési igény (+)	142 024	142 024	142 024	142 024	142 024
Támogatási igény (+)	0	0	0	9 000	0
Nem számlázott felújítások, beruházások (+)	62 686	152 519	312 917	539 854	128 526
Befejezetlen víziközmű beruházás (+)	2 539	22 203	28 629	84 196	54 981
Tulajdonosokkal szembeni köv. összesen	803 693	668 284	1 021 403	1 507 663	1 126 030
Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség (-)	821 358	693 622	702 218	935 760	954 663
Közműfejlesztési hozzájárulás (-)	241 292	261 050	310 570	366 676	292 945
Előző évek nem számlázott bérleti díjai (-)	557 517	422 360	506 628	572 384	552 691
Vagyonkezelői visszapótlási kötelezettség (-)	171 889	249 484	205 053	185 750	320 752
Tulajdonosokkal szembeni köt összesen	1 792 056	1 626 516	1 724 469	2 060 570	2 121 052
Tulajdonosokkal szembeni egyenleg	-988 363	-958 232	-703 066	-552 907	-995 021

10. Mérleg fordulónapig le nem zárult események

Mérleg készítés időpontjáig a dunavarsányi (hat település) vagyonkezelési szerződéssel üzemeltetett víziközműrendszerek településein nem kerültek átvételre az RDS eszközök (Áporka, Szigetszentmárton, Majosháza, Taksony) és a KEOP eszközök (Dunavarsány, Áporka, Délegyháza, Szigetszentmárton, Majosháza). A 2019. évi Közgyűlésen elfogadott 2019.06.30 és 2019.07.01 átadás-átvételi folyamatok nem valósultak meg, melyek következményeként a 2019-es és 2020-as évek folyamán ismételten többször lefolytatott személyes és írásos egyeztetések sem generáltak mindkét fél által aláírt átadás – átvételi jegyzőkönyveket. Társágunk a még át nem vett eszközökre közzgazdasági becsléssel 2017. évben 3,8 millió, 2018. évben 8 millió forint, 2019-es és 2020-as években 19 – 19 millió forint céltartalékot képzett.

Összefoglalás

A társaság a 2020. évi gazdálkodása során a jogszabályi környezet változásait, valamint a tulajdonosok elvárásait szem előtt tartva igyekezett mindvégig megfelelni. A rendelkezésre álló források szűkössége miatt a felújítási munkálatok a Gördülő Fejlesztési Tervben előirányzott feladatok teljesítésére, illetve a biztonságos üzemmenetben a rendkívüli helyzetekből adódó felújításokra korlátozódott.

A szolgáltatási tevékenységet befolyásoló tényezők a 2020-as év folyamán:

Ivóvíz szolgáltatás:

A folyamatosan növekvő igények és ivóvíz bekötések következtében, egyes időszakokban kismértékű néhány órás vízhiány alakult ki. Az enyhe nyári időjárás következtében, tartós vízhiány sehol nem alakult ki, így vízkorlátozást sem kellett elrendelni.

Az elöregedett hálózat és szerelvények miatt továbbra is jelentős mennyiségű csőtörést kell elhárítani. Napi átlagban településenként 3 - 4 meghibásodás is előfordult.

A vízellátás javítása érdekében, új kút kiépítésére került sor Nagytarcsán, Kistarcsán – Kerepesen és Maglódon. Vecsésen kút felújítás valósult meg.

Szennyvízelvezetés:

A legtöbb problémát az illegális csapadékvíz bevezetések jelentik, nagy esőzések alkalmával a csatornahálózat több pontján a szennyvíz kiöntött, ehhez kapcsolódóan folyamatosan végezzük a csatornák füstöléses ellenőrzését.

Dunavarsányban 2020. áprilisban elkészült az új 3000 m³ kapacitású szennyvíztisztító telep, amelynek próbaüzeme 2020. október hónapban sikeresen lezárult.

Folyamatosan végeztük a szennyvízátemelők felújítását: Vecsésen, Gyálon és Maglódon. Nagytarcsán elkészült a Zrínyi u-i szennyvízátemelő felújítása, és ezzel egyidejűleg kiváltásra került 1000 méter nyomócső, amely közvetlenül az A2-es átemelőre továbbítja a szennyvizet. Ezzel jelentős mértékben csökkent a Kistarcsai szennyvízhálózat gravitációs szennyvízhálózat terhelése.

A veszélyhelyzet ideje alatt is a települési víz és szennyvízhálózatot fennakadás nélkül üzemeltettük.

Összességében a Társaság 2020. évi üzemi eredménye 4.971 eFt, adózás előtti eredménye 3.187 eFt. A növelő és csökkentő tényezők korrekciójával társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett, az energiaszolgáltatók jövedelemadóra 0 eFt fizetési kötelezettség keletkezett. Adózott eredmény 3.187 eFt, melyet eredménytartalékba javasoljuk helyezni.

A COVID19 járvány Társaságunkat gazdaságilag az alábbi mértékben érintette:

- Az árbevétel a közületi fogyasztók tekintetében csökkent, a lakossági fogyasztók tekintetében növekedett (kis mértékben).
- Tisztítószer, fertőtlenítőszer vásárlásra 5,9 mFt –ot fordítottunk.
- Home Office tevékenységhez szükséges informatikai eszközök beszerzése érdekében 5,1 mFt nagyságrendű költséget fordítottunk.

A víz- és csatorna szolgáltatási tevékenység minőségi, környezettudatos ellátását, a fenntartható fejlődést és a finanszírozást szem előtt tartva az alábbi alapelvek mellett kívánjuk a jövőben is folytatni:

- a fogyasztók vízellátás és csatorna szolgáltatás folyamatosságát az üzemzavarok minimális szintre hozásával biztosítjuk;
- a hibaelhárítás időtartamát a minimálisan szükséges időre szorítsuk le;
- a tulajdonos önkormányzatoktól üzemeltetésre átvett szolgáltatási eszközök állagát meg kell őrizni annak érdekében, hogy a szolgáltatás biztonsága hosszú távon megmaradjon;
- a víz- csatornaszolgáltatás fogyasztói árában megtérülő eszközhasználati díj meghatározása, különös tekintettel a vállalat érdekeire;
- a vagyonkezelte eszközök értékcsökkenése közelítsen a visszapótlási kötelezettség terhére végzett felújításokhoz az üzembiztonság növelése érdekében;
- a tulajdonos önkormányzatok újonnan megvalósított víziközmű eszközeinek üzemeltetési lehetőségére meg kell találni azt a formát, mely nem hat negatívan sem a vállalat eredményességére, sem a többi tulajdonos érdekeinek sérelmére;
- pályázati pénzeszközökkel törekedni kell a felújítási források bővítésére;
- a munkavállalók jövedelmi helyzetét szükséges tovább javítani a dolgozói elégedettség és ezzel az üzembiztonság megtarthatósága érdekében;
- a munkavállalók képzése a fogyasztói elégedettség és a színvonalas szolgáltatás érdekében;
- az ügyfélszolgálatok számát csökkenteni kell a törvényben előírt mértékig, mivel a többlet szolgáltatások költségét nem tudjuk saját erőből finanszírozni és erre hivatkozva a díjak növelésére sem lehet reálisan számolni;
- a vállalat költséghatékony működését fenn kell tartani az energia és az üzemanyag árak előre jelzett növekedése mellett is.

Előterjesztés

A Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. Felügyelő Bizottságának jelentése a 2020. évi tevékenységéről

A Felügyelő Bizottság 2020. évben 6 alkalommal ülésezett. A január 16-án megtartott első ülésen a MEKH határozatáról és az abban foglalt teendőkről volt szó. Emellett a mérlegkészítés ütemterve került egyeztetésre. Az IG összhangba hozta munkatervét, az FB munkatervével.

Február 25.-én a Bizottság tanulmányozta a Társaság negyedik negyedéves beszámolóját az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról, kintlévőségek alakulásáról. Továbbá Dudás Lajos gazdasági igazgató helyettes előterjesztésében a MEKH-el történt egyeztetésről és a határozat elleni fellebbezésről volt szó.

A 2019. évi mérlegbeszámolót – a könyvvizsgálói jelentés alapján – az április 22. napján tartott ülésén fogadta el a Bizottság és azt a közgyűlés elé bocsáthatónak minősítette. Ugyan ezen a napon elfogadásra kerültek a Közgyűlés végleges napirendi pontjai, az FB munkaterve és az FB 2019. évre vonatkozó beszámolója.

Június 25. napján a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról és a kintlévőség kezeléséről volt szó. Az FB megtárgyalta a vezérigazgató beszámolóját a veszélyhelyzetben kialakult állapotokról, és az előző közgyűlés határozatainak végrehajtásáról. Jogszabályi elvárásoknak megfelelően betöltésre került a belső ellenőri, és a megfelelési tanácsadó pozíció, mely pozíciókra az arra jelölt személyeket az FB alkalmasnak talált.

A szeptemberi ülésen került megtárgyalásra a Társaság második negyedéves beszámolója az ügyvezetésről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról. A nyári csúcsfogyasztási időszak problémamentes levezényléséről és a Társaság vagyoni helyzetének kedvező alakulásáról az üzemigazgatóságok részletes jelentésének ismertetésével került sor. Megállapítást nyert, hogy az érintett időszakban – néhány kisebb esetet leszámítva – jelentős fennakadás nem fordult elő sem az ivóvíz ellátás, sem a szennyvíz-elvezetés terén. A beszámolót a Bizottság egyhangú határozatával elfogadta. Elfogadásra került a Belső ellenőrzési alapszabály és a 2020. év második félévére vonatkozó belső ellenőrzési terv.

Az év utolsó, novemberi értekezletén jóváhagyásra került a harmadik negyedéves beszámoló az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről, a kintlévőségek alakulásáról, a társaság üzletpolitikájáról, személyzeti politikájáról. Dombi János szolgáltatási főmérnök beszámolója a veszélyhelyzet alatti állapotokról szólt. A beszámoló alapján megállapítást nyert, hogy a fennálló veszélyhelyzet ellenére a társaság által nyújtott szolgáltatás stabilnak mondható.

A 2020. évben, az alábbi napirendi pontokat tárgyalta a Felügyelőbizottság:

2020. január 16.

1. Tájékoztató a MEKH határozatáról – Szabó Ilona gazdasági igazgató - írásos előterjesztés
2. Beszámoló a mérlegkészítés ütemtervének helyzetéről – Szabó Ilona gazdasági igazgató – szóbeli előterjesztés
3. Egyeztetés az IG 2020. évi munkatervének kialakításáról – Sárdy Károly igazgatóság elnöke – szóbeli előterjesztés
4. Döntés közbeszerzési eljárás megindításáról – Kovácsné dr. Molnár Anna jogász, adatvédelmi tisztviselő - írásos előterjesztés – (később küldjük)
5. Egyebek

2020. február 25.

1. Negyedik negyedéves beszámoló az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról, kintlévőségek alakulásáról – Dudás Lajos gazdasági igazgató helyettes – írásos előterjesztés
2. Tájékoztató a MEKH-el történt egyeztetésről és a határozat elleni fellebbezésről – Dudás Lajos gazdasági igazgató helyettes és Dr. Ács Balázs ügyvéd
3. Egyebek

2020. április 22.

1. Határozathozatal arról, hogy a 2019-es év mérlegének elfogadó Közgyűlése, ne személyes megjelenéssel, hanem írásbeli döntéshozás útján kerüljön megtartásra, figyelemmel a veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezésekről szóló 102/2020. (IV. 10.) Korm. rendelet rendelkezéseire
2. A könyvvizsgáló 2019. évi jelentésének elfogadása, Közgyűlés elé terjesztése
3. 2019. évi mérleg-beszámoló elfogadása, Közgyűlés elé terjesztése
4. 2020. évi gazdasági és műszaki tervek elfogadása, Közgyűlés elé terjesztése
5. A Társaság vezetőinek (igazgatóság elnöke, vezérigazgató) 2019. évre vonatkozó prémium kifizetésének jóváhagyása, Közgyűlés elé terjesztése
6. A Társaság vezérigazgatójának 2020. évre vonatkozó prémium céljainak kitűzése
7. A 2020. május 13-i Közgyűlés napirendi pontjainak elfogadása
8. Egyebek
 - a) FB 2020. munkatervének elfogadása
 - b) FB 2019. évre vonatkozó beszámolójának elfogadása, Közgyűlés elé terjesztése

2020. június 25.

1. Első negyedéves beszámoló az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről, a kintlévőségek alakulásáról, a társaság üzletpolitikájáról, személyzeti politikájáról – írásbeli előterjesztés – Dudás Lajos gazdasági igazgató

2. Beszámoló a veszélyhelyzetben kialakult állapotokról – írásbeli előterjesztés – Horváth Attila vezérigazgató
3. A vezérigazgató beszámolója az előző közgyűlés határozatainak végrehajtásáról – írásbeli előterjesztés – Horváth Attila vezérigazgató
4. Belső ellenőr, és megfelelési tanácsadó pozíciók betöltése jogszabály alapján - írásbeli előterjesztés – Kovácsné dr. Molnár Anna jogász, adatvédelmi tisztviselő
5. Egyebek

2020. szeptember 17.

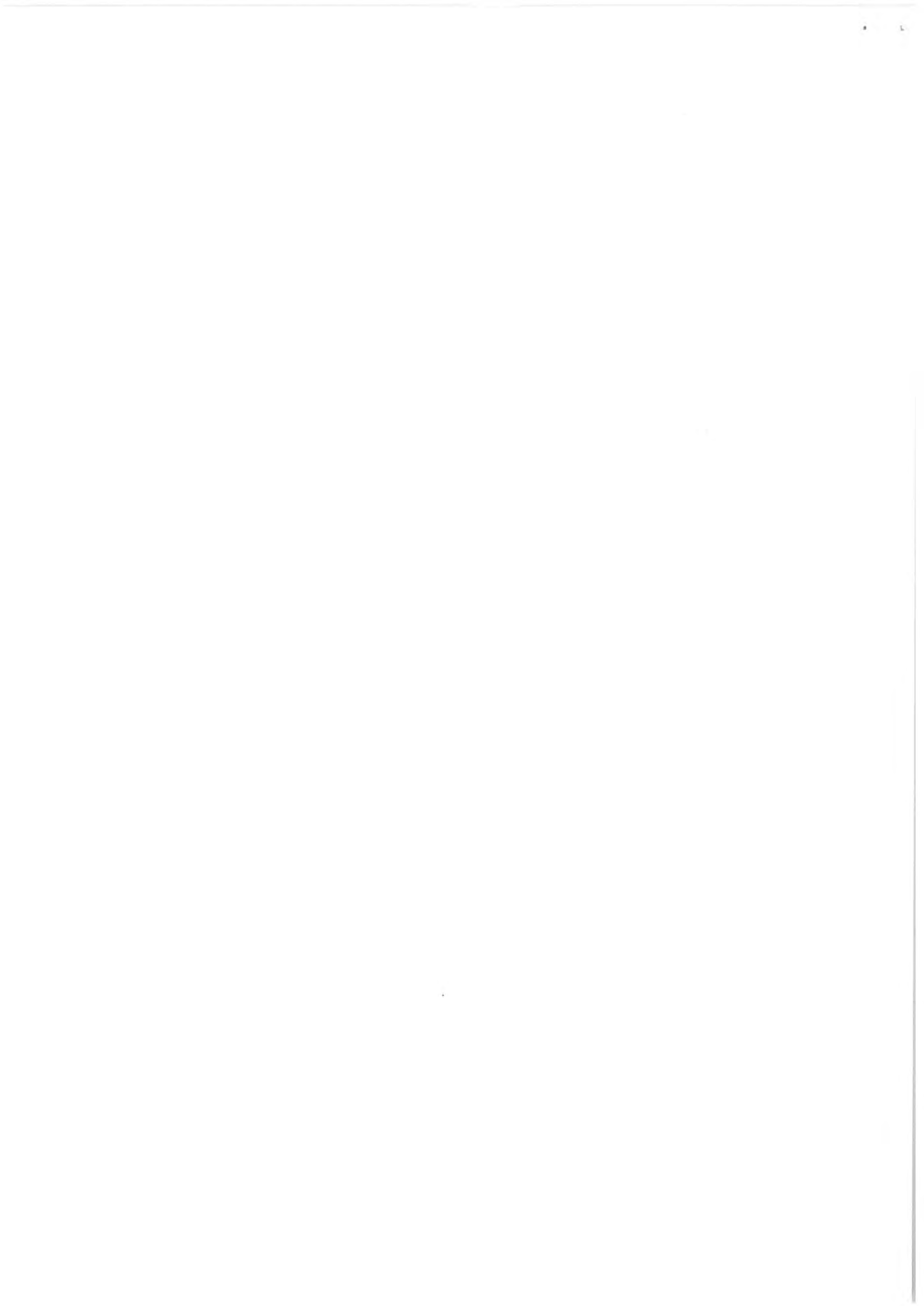
1. Második negyedéves beszámoló az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről, a kintlévőségek alakulásáról, a társaság üzletpolitikájáról, személyzeti politikájáról – írásbeli előterjesztés – Dudás Lajos gazdasági igazgató
2. Beszámoló a nyári csúcsfogyasztás alatti állapotokról – Dombi János szolgáltatási főmérnök
3. Belső ellenőrzési alapszabály és a 2020. év második félévére vonatkozóan belső ellenőrzési terv elfogadása – Dr. Galambosi István belső ellenőr
4. Egyebek

2020. november 12.

1. Harmadik negyedéves beszámoló az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről, a kintlévőségek alakulásáról, a társaság üzletpolitikájáról, személyzeti politikájáról – írásbeli előterjesztés – Dudás Lajos gazdasági igazgató
2. Beszámoló a veszélyhelyzet alatti állapotokról – szóbeli beszámoló - Dombi János szolgáltatási főmérnök
3. Egyebek

Gyál, 2021. április 27.


Gyimesi István
FB elnök



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

(székhely: 2360 Gyál, Körösi út 190., stat.számjel: 23967531-3600-114-13, cj: 13-10-041281)

részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt, cégjegyzékszám 13-10-041281 ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2020. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **15.548.904 eFt**, az adózott eredmény **3.187 eFt** nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet arra, hogy a DPMV Zrt. és a részvényes önkormányzatok közötti elszámolások következtében a tartozás- és követelésállomány súlya és hatása a beszámolóban jelentős, és ezek között jelentős összegű, évek óta áthúzódó tételek is vannak.

A felek között fennálló kölcsönös tartozások és követelések elszámolását a tisztább, átláthatóbb vagyoni helyzet megteremtése érdekében mielőbb szükséges megtenni.

Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Felhívom a figyelmet arra, hogy a 2020. december 31-i fordulónapon a részvényes önkormányzatok felé kimutatott nettó kötelezettség a saját tőke összegét jelentősen meghaladja.

A kiegészítő melléklet 43. oldalán a mérlegen kívüli tételek között feltüntetésre került a kétoldalú polgári jogi megállapodások figyelembevételével elszámolt eszközhasználati díjon felüli halasztott eszköz használati díj összege.

A részvényes önkormányzatok és a DPMV Zrt. között létrejött hatályos bérleti-üzemeltetési szerződések, valamint a vagyongazdálkodási szerződés a szolgáltatási díjak által nem fedezett fizetési kötelezettségeket rónak a DPMV Zrt-re, amelyeknek a Zrt. változatlan feltételek mellett nem lesz képes eleget tenni.

Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb kérdések

A mellékelt éves beszámoló a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálóval kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgáló során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentés mellékletében szereplő települési eredménykimutatások költségfelosztási adatai számviteli nyilvántartással nem alátámasztott, nem könyvelt adatokat tartalmaznak, a kimutatás alapjául szolgáló kalkulációs séma helyességéről meggyőződni nem volt lehetséges.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényegesen ellentmondás vagy lényegesen hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglalt követelménynek eleget téve, a törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint tesztek eleget.

Elvégeztem a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. („a Társaság”) mint víziközmű szolgáltató vállalkozás 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „tevékenységi kimutatások”) átvilágítását.

Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a tevékenységi

kimutatásoknak a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint a 74. paragrafus (1) bekezdésének 13. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 58/2013. (II. 27.) Korm. rendeletben foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége.

A vezetés felelős azért, hogy a számviteli szétválasztás során a beszámolóban bemutatott adatok a számviteli törvénnyel és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló jogszabályokkal összhangban álljanak.

A vezetés felelős a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A számviteli szétválasztás az engedélyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket ivóvíz-ágazat, szennyvíz-ágazat valamint a másodlagos tevékenységeket (összevontan) érintette.

Az én felelősségem a tevékenységi kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításomat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A tevékenységi kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a tevékenységi kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a tevékenységi kimutatásokról nem könyvvizsgálói véleményt bocsátok ki.

Következtetés

Az átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt tevékenységi kimutatások nem a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint a 74. paragrafus (1) bekezdésének 13. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 58/2013. (II. 27.) Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet. Átvilágításom során a kalkulációs séma helyességéről meggyőződni nem volt lehetséges.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.

Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.

Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Gyál, 2021. május 4.

SZÁMIX AUDIT
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó
Balogh Ilona
KFT
Balogh Ilona

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 002921
SZÁMIX AUDIT KFT.
1213 Budapest, Nyúl u. 14.
nyilvántartási szám: 001184

Szolgáltatási tevékenység 2020. évben

Ivóvíz szolgáltatás:

A folyamatosan növekvő igények és ivóvíz bekötések következtében, egyes időszakokban kismértékű néhány órás vízhiány alakult ki.

Az enyhe nyári időjárás következtében, tartós vízhiány sehol nem alakult ki, így vízkorlátozást sem kellett elrendelni.

Az eloregedett hálózat és szerelvények miatt továbbra is jelentős mennyiségű csőtörést kell elhárítani. Napi átlagban településenként 3 - 4 meghibásodás is előfordult.

Az üzembiztonság növelése érdekében, megkezdtük új nyomásfokozó szivattyúk beépítését, amelyhez kapcsolódóan 50% állami támogatást nyertünk.

A vízellátás javítása érdekében, új kút kiépítésére került sor Nagytarcsán, Kistarcsán – Kerepesen, Maglódon, Vecsésen kút felújítás.

Szennyvízelvezetés

A legtöbb problémát az illegális csapadékvíz bevezetések jelentik, nagy esőzések alkalmával a csatornahálózat több pontján a szennyvíz kiöntött, ehhez kapcsolódóan folyamatosan végezzük a csatornák füstöléses ellenőrzését.

Dunavarsányban 2020. áprilisban elkészült az új 3000 m³ kapacitású szennyvíztisztító telep, amelynek próbaüzeme 2020. október hónapban sikeresen lezárult.

Folyamatosan végeztük a szennyvízátemelők felújítását: Vecsésen, Gyálon és Maglódon.

Nagytarcsán elkészült a Zrínyi u-i szennyvízátemelő felújítása, és ezzel egyidejűleg kiváltásra került 1000 m nyomócső, amely közvetlenül az A2-es átemelőre továbbítja a szennyvizet. Ezzel jelentős mértékben csökkent a Kistarcsai szennyvízhálózat gravitációs szennyvízhálózat terhelése.

A veszélyhelyzet ideje alatt is a települési víz és szennyvízhálózatot fennakadás nélkül üzemeltettük.

Vecsés, 2021. 04. 15.

Dombi János – szolgáltatási főmérnök

Tárgy: Javaslat az 1 sz. házi gyermekorvosi praxis működtetésére vonatkozó feladat-ellátási szerződés módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az 1. számú házi gyermekorvosi praxis doktornője, dr. Fábri Orsolya, a dr. Fábri és Társa Egészségügyi Szolgáltató Bt. keretein belül 2018. július 16. napján kelt megbízási szerződése alapján 2018. szeptember 1. napjától látja el gyermekorvosi-, illetve a Gyáli Ady Endre Általános Iskolában iskola-egészségügyi feladatait.

A doktornő 2021. május 7. napján kelt kérelmében (*1.sz.melléklet*) előadta, hogy a *praxisközösségekről* szóló 53/2021 (II.9.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Kr.) 2. § (2) bek.-ben szabályozott kollegiális praxisközösséghez csatlakozott. A Kr. 3. § (1) bek. c) pontja alapján a kollegiális praxisközösségben való részvétel feltétele a heti 20 óra rendelési időn belül legalább 4 óra prevenciós rendelés biztosítása is. A doktornő rendelési idejét a feladat-ellátási szerződés 3. melléklete tartalmazza. Kérelmében a doktornő jelezte, hogy a prevenciós rendelés idejét kedd-szerda-csütörtöki napokon kívánja megvalósítani összesen heti öt órában, a gyógyításra fordított rendelési ideje ennek megfelelően heti 15 óra.

2015. július 13. napján került kihirdetésre az *egészségügyi alapellátásról* szóló 2015. évi CXXIII. törvény (a továbbiakban: Eatv.), melynek preambulumban olvasható célkitűzések értelmében az egészségfejlesztés, a betegségek megelőzése, felismerése és gyógyítása alapvető nemzeti érdek. Ennek érdekében szükséges az egészségügyi alapellátásban az életkorhoz kötött szűrővizsgálatok elvégzésének hangsúlyosabb megjelenése. **Az egészségügyi alapellátásnak tehát kiemelkedő szerepe van a prevencióban.**

A feladat-ellátási szerződés módosítása az előterjesztés *2. sz. mellékletét* képezi.

Kérem, hogy szíveskedjenek a fentieket megvitatni, és döntést hozni.

Határozati javaslat I.:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

1. saját részéről **elfogadja** változatlan szövegezéssel és tartalommal a jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés *2. számú mellékletét* képező, az 1. számú házi gyermekorvosi praxis és iskola egészségügyi feladatok ellátására vonatkozó megbízási szerződés módosítást, 2021. június 1. napjától kezdődő hatállyal a Dr. Fábri és Társa Egészségügyi Szolgáltató Betéti Társasággal (székhely: 2220 Vecsés, Kiss Ernő utca 27/A., cégjegyzék száma: 13-06-053400, adószáma: 22117922-2-13, képviselője: Dr. Fábri Orsolya);
2. **felhatalmazza** a polgármestert az 2.számú melléklet szerinti megbízási szerződés módosításának aláírására és további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: polgármester

Határozati javaslat II.:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva

1. **nem kívánja módosítani** a Dr. Fábri és Társa Egészségügyi Szolgáltató Betéti Társasággal (székhely: 2220 Vecsés, Kiss Ernő utca 27/A., cégjegyzék száma: 13-06-053400, adószáma: 22117922-2-13, képviselője: Dr. Fábri Orsolya) az 1. számú házi gyermekorvosi praxis és iskola egészségügyi feladatok ellátására vonatkozó-, 2018. július 16. napján kelt-, és 2018. szeptember 1. napjától hatályos feladat-ellátási szerződést;
2. **felhatalmazza** a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést véleményezte: Szociális és Egészségügyi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Pap Krisztina aljegyző, irodavezető

Gyál, 2021. május 18.

Pápai Mihály
polgármester

2021.V.17.
Pap Kinta

Polgármesteri Hivatal

2360 Gyál Kőrösi út 112-114.

Tárgy: Kérelem az 1. számú házi
gyermekorvosi körzet feladat-ellátási
szerződésének módosítására

Tisztelt Polgármester Úr!

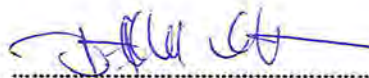
Javaslom az Önkormányzat és Dr. Fábri és Társa Eü. Bt. között létrejött feladat-ellátási szerződésem módosítását, tekintettel arra, hogy kollegiális praxisközösséghez történő csatlakozásom miatt – az 53/2021.(II.9) Korm. rendelet előírása alapján - köteles vagyok megnövelni a rendelési időt.

A jogszabályi előírás szerint módosított rendelési idő tervezetem:

Rendelési idő	Tanácsadás/Prevenációs rendelés
Hétfő 15:00-19:00	Kedd 11:00-13:00
Kedd 08:00-11:00	Szerda 15:00-16:00
Szerda 16:00-19:00	Csütörtök 08:00-10:00
Csütörtök 10:00-12:00	
Péntek 08:00-11:00	

Kérem, Tisztelt Polgármester Urat, hogy a fentiek alapján, intézkedjen a szerződés módosításáról.

Gyál, 2021.05.07.




Dr. Fábri és Társa Bt.
2220 Vecsés, Kiss Emő u. 27/a.
Adószám: 22117922-2-13
Cg.: 13-06-053400

dr. Fábri Orsolya

1. sz. házi gyermekorvosi körzet házi gyermekorvosa

Dr. Fábri és Társa Eü. Bt.

21.05.17.



MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

1. számú módosítása

amely létrejött egyrészről:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete – székhelye: 2360 Gyál, Körösi út 112-114., képviselője: Pápai Mihály polgármester -, mint megbízó (továbbiakban: Megbízó),

másrészről:

Dr. Fábri és Társa Egészségügyi Szolgáltató Betéti Társaság – székhelye: 2220 Vecsés, Kiss Ernő utca 27/A., cégjegyzék száma: 13-06-053400, adószáma: 22117922-2-13, képviselője: Dr. Fábri Orsolya (továbbiakban: Megbízott)

között a mai napon az alábbi feltételek mellett:

- 1.) Felek. 2018. július 16. napján megbízási szerződést kötöttek egymással 2018. szeptember 01. napjától kezdődően határozott 10 évre vonatkozóan házi gyermekorvosi területi ellátási kötelezettség vállalása tárgyában. Felek e szerződést (továbbiakban: Alapszerződés) egyező akarattal, a mai nappal a következők szerint módosítják.
- 2.) A megbízási szerződés 3. melléklet (Dr. Fábri Orsolya gyermekorvosi rendelési ideje) rendelkezései helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

Hétfő	15:00	-	19:00
Kedd	08:00	-	11:00
Szerda	16:00	-	19:00
Csütörtök	10:00	-	12:00
Péntek	08:00	-	11:00

Tanácsadás prevenciós rendelés

Kedd	11:00	-	13:00
Szerda	15:00	-	16:00
Csütörtök	08:00	-	10:00

- 3.) Jelen módosító szerződés az Alapszerződés elválaszthatatlan részét képezi. Jelen szerződés hat, egymással szó szerint megegyező eredeti példányban készült, melyeket felek elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írják alá.

Gyál, 2021.**Megbízó****Megbízott****Pápai Mihály**
polgármester**dr. Fábri Orsolya**
képviselő**Jogilag ellenjegyezte:****Rozgonyi Erik**
címzetes főjegyző**Pénzügyileg ellenjegyezte:****Diera Éva**
irodavezető

Tárgy: Javaslat a Liliom utcában forgalmi rend módosítására.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Liliom utcában a vasárnapi piacnapokon közlekedési, parkolási problémák merülnek fel rendszeresen, ugyanis a két oldalon parkoló gépjárművek miatt nem férnek el az egymással szemben közlekedők.

A Liliom utcában jelenleg a páratlan oldalon, a Vak Bottyán utcától a Viola utcáig terjedő szakaszon van várakozási tilalom vasárnap 6-15 óra között, az óvoda előtt parkolók állnak rendelkezésre és mindenhol máshol szabadon meg lehet állni.

A közlekedési helyzet javítása érdekében javaslom a Liliom utcában a Pesti út - Vak Bottyán utca közötti teljes szakaszán is, az utca páros oldalán az úton és az útpadkán egyaránt a várakozást megtiltani vasárnap 6-15 óra között.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a javaslat megtárgyalása után hozza meg határozatát az intézkedés bevezetésére.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által *a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva a Liliom utcában a Pesti út, Rózsa utca, Nefelejcs utca és Viola utca kereszteződéseknél a KRESZ 61. ábra szerinti „Várakozni tilos” jelzőtábla, továbbá az útpadkán történő várakozás tilalmára utaló kiegészítő tábla és vasárnap 6:00 óra és 15 óra közötti időszakra vonatkozó kiegészítő tábla kihelyezését rendeli el a páros oldalon.

Határidő: 2021. június 15.
Felelős: Zsigovits Gábor ügyvezető

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést véleményezte: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Zsigovits Gábor ügyvezető igazgató

Gyál, 2021. május 25.

Zsigovits Gábor
ügyvezető igazgató

Tárgy: Javaslat a gyáli 5548 hrsz.-ú ingatlanra vonatkozóan,
az ingatlanhasználó FEGY Polgárőr és Tűzoltó Egyesület
által tervezett épület felújításával kapcsolatos tulajdonosi
nyilatkozat kiadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Gyál Város Önkormányzata tulajdonát képezi a Gyál, Bajcsy-Zsilinszky u. 93. szám alatti 5548 hrsz.-ú 584 m² nagyságú kivett lakóház és udvar megnevezésű ingatlan. (Az ingatlan saroktelek, a fenti cím szerepel a tulajdoni lapon, de a másik érintett közterületre, a Bacsó Béla utca 13-ra is be van számozva.)

Gyál Város Önkormányzata a 138/2020.(IX.24.) sz. határozatával tárgyi ingatlant védelmi központ, illetve közcélú tevékenységek folytatására 15 év időtartamra, térítésmentesen használatba adta a FEGY Polgárőr és Tűzoltó Egyesület (Gyál, Rákóczi Ferenc utca 42-44.) részére.

A FEGY Polgárőr és Tűzoltó Egyesület elnöke Kalmár Róbert jelezte, hogy az Egyesület pályázatot kíván benyújtani a Városi Civil Alap keretében „civil közösségi tevékenységek és feltételeinek támogatása” című alprogram, Ingatlan beruházási, felújítási támogatás kategória, VCA-KP-1-2021/1 kódszámú pályázati kiírásra. A pályázat célja, hogy a gyáli 5548 hrsz.-ú ingatlanon lévő épületet felújítsák és átalakítsák, és itt legyen a székhelye az Egyesületnek, valamint az általuk képviselt mentőegységek (FEGY Polgárőrség és diszpécser központ+távfelügyelet, Gyál ÖTE és tűzjelző központ, Gyál Járás Mentőcsoport, Gyál Polgárőrség ifi tagozat) telephelyének.

A tervezett épület Polgárőr központtá való átalakításához a K/9573-2/2021. számú településképi vélemény 2021. május 10-én kiadásra került.

Kérjük a T. Képviselő-testületet, hogy a fentiek ismeretében a tulajdonosi nyilatkozat aláírásával kapcsolatosan szíveskedjenek határozatot hozni.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021.(I.29.) számú Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

- 1) a gyáli 5548 hrsz.-ú 584 m² nagyságú kivett lakóház és udvar megnevezésű ingatlanon lévő „lakóépület” FEGY Polgárőr és Tűzoltó Egyesület (építető) általi Polgárőr Központtá történő átalakításához, K/9573-2/2021. számú településképi véleményezéshez csatolt műszaki tervek szerint történő **építéséhez a tulajdonosi nyilatkozatot**, valamint fenti cél megvalósítása érdekében a Városi Civil Alap keretében „civil közösségi tevékenységek és feltételeinek támogatása” című alprogram, Ingatlan beruházási, felújítási támogatás kategória, VCA-KP-1-2021/1 kódszámú **pályázathoz szükséges tulajdonosi nyilatkozatot kiadja**.
- 2) továbbá hozzájárul, hogy a Gyál, Bajcsy-Zsilinszky Endre utca 93. szám alatti címre a FEGY Polgárőr és Tűzoltó Egyesület székhelyét és telephelyét a cégbíróságnál bejegyeztethesse.

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Határidő: 2021.06.15.

Felelős: Polgármester

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Kiss István irodavezető

Gyál, 2021. május 25.

Pápai Mihály
polgármester

Melléklet: 1 pld. tulajdoni lap
1 pld. kérelem+nyilatkozat
1 pld. 138/2020.(IX.24.) sz. Kt. határozat
1 pld hozzájáruló nyilatkozat mintája

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Pest Megyei Kormányhivatal

Dabas 2372 Dabas, Bartók Béla u. 52. Pf. 21.

Oldal: 1/1

Nem hiteles tulajdoni lap - Szenile másolat

Megrendelés szám: 30005/23504/2021

2021.05.25

GYÁL

Szektor : 53

Beltérület 5548 helyrajzi szám

2360 GYÁL Bajcsy-Zsilinszky utca 93. "felülvizsgálat alatt"

I. RÉSZ

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatok

művelési ág/kivett megnevezés/	min.o	terület ha m2	kat.t.jöv. k.fill.	alrészlet adatok ter. kat.jöv. ha m2 k.fill
. Kivett lakóház, udvar	0	584	0.00	

II. RÉSZ

4. tulajdoni hányad: 1/1

bejegyző határozat, érkezési idő: 38949/1990.12.28

jogcím: tulajdonba adás

jogállás: tulajdonos

név: GYÁL VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

cím: 2360 GYÁL Körösi út 112-114.

törzsszám: 39114000

III. RÉSZ

NEM TARTALMAZ BEJEGYZÉST

Ez a tulajdoni lap közigazgatási hatósági eljárás céljából került kiadásra. Másra nem használható.

TULAJDONI LAP VÉGE

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Bizonyító erővel nem rendelkezik



FEGY POLGÁRŐR ÉS TŰZOLTÓ EGYESÜLET

Cím: 2360 Gyál, Rákóczi Ferenc u. 42-44.

Tel./Fax: 06/29-340-333

E-mail: info@fegy.hu

Web: www.fegy.hu



Pápai Mihály Polgármester Úr részére

Gyál Város Polgármesteri Hivatala
2360 Gyál Kőrösi út 118-120

tárgy.: kérelem védelmi központ
megvalósításához,
átépítéséhez, felújításához
székhely bejegyzés

Tisztelt Polgármester Úr, Képviselő Testület !

Kalmár Róbert mint a Fegy Polgárőr és Tűzoltó Egyesület elnöke az alábbi témában fordulok Önökhöz:

Először is szeretném megköszönni, hogy számunkra biztosították a Gyál Bajcsy Zs. 93 Hrsz.: 5548 számon az Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanuk használatát határozott időtartamra.

Az épület mint köztudott erősen leromlott állapotban van, melyet az egyesület saját és vállalkozói támogatásból felújít, melyhez szeretném kérni az Önök hozzájárulását, engedélyét.

Egyben szeretném kérni, hogy a Fegy Polgárőr és Tűzoltó Egyesület a 2360 Gyál Bacsó B u. 13. számot Hrsz.: 5548 mint székhely és telephely hivatalosan bejegyezhesse a cégbíróságnál.

A nevezett ingatlan a mellékelt rajzok alapján kerül felújításra és átalakításra, hogy méltó helyen legyen szervezetünk székhelye és az általunk képviselt mentőegységek telephelye is.

Ezek a következők : Fegy Polgárőrség és diszpécser központ + távfelügyelet
Gyál ÖTE és tűzjelző központ
Gyál Járási Mentőcsoport
Gyál Polgárőrség ifi tagozata

Gyál, 2021. május.19

FEGY-POLGÁRŐR
ÉS TŰZOLTÓ EGYESÜLET GYÁL
2360 Gyál, Rákóczi F. u. 42
Adószám 19177517-2-13
Bsz 64400044-10400229

.....
Fegy Polgárőr és Tűzoltó Egyesület Gyál
Kalmár Róbert elnök

A Városi Civil Alap, „civil közösségi tevékenységek és feltételeinek támogatása” című alprogram, Ingatlan beruházási, felújítási támogatás kategória, VCA-KP-1-2021/1 kódszámú pályázat

Tárgy: tulajdonosi hozzájárulás

Kalmár Róbert elnök részére
fegy.kalmar@gmail.com

Kalmár Róbert, a gyáli Fegy Polgárőr és Tűzoltó Egyesület képviselőjeként az önkormányzat tulajdonosi hozzájárulását kérte A Városi Civil Alap keretében „civil közösségi tevékenységek és feltételeinek támogatása” című alprogram, Ingatlan beruházási, felújítási támogatás kategória, VCA-KP-1-2021/1 kódszámú pályázaton történő indulás céljából.

Tulajdonosi hozzájárulás

Alulírott, Pápai Mihály, mint Gyál Város Önkormányzat Polgármestere ezúton hozzájárulok ahhoz, hogy a gyáli Fegy Polgárőr és Tűzoltó Egyesület a pályázaton részt vegyen és nyertes pályázat esetén a 2360 Gyál, 5548 helyrajzi szám alatt található ingatlanon felújítási, beruházási munkákat végeztesen.

Felsőpakony, 2021. május 19.

.....
Pápai Mihály
polgármester

Szám: 33719-2/2020.

K I V O N A T

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2020. szeptember 24-én megtartott nyílt ülésének jegyzőkönyvéből

“Kihagyva a kihagyandók.”

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 11 igen - 0 nem szavazattal – 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

138/2020.(IX.24.) sz. határozat

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő –testülete

a.) a Gyál, Bajcsy Zsilinszky utca 93. szám alatti 5548 hrsz.-ú 584 m² területű, „kivett, lakóház udvar” művelési ágú ingatlant versenyeztetés nélkül 15 év időtartamra térítésmentesen használatba adja a FEGY Polgárőr és Tűzoltó Egyesület Gyál (2360 Gyál, Rákóczi Ferenc utca 42-44.) részére védelmi központ kialakítása céljára 2020. október 1. napjától.

A használatba adási szerződés egy alkalommal, 5 évvel meghosszabbító abban az esetben, ha a FEGY Polgárőr és Tűzoltó Egyesület Gyál valamennyi kötelezettségét szerződésszerűen, késedelem nélkül teljesítette.

b.) felhatalmazza a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére és a használati szerződés aláírására.

Határidő: 2020. szeptember 30.


Felelős: Polgármester

K.m.f.

Pápai Mihály s.k.
polgármester

Rozgonyi Erik s.k.
címzetes főjegyző

A kivonat hitelül:
2020. szeptember 25.


Tóth Istvánné
Jegyzőkönyvvezető



Hozzájáruló nyilatkozat

Alulírott, (név) (a továbbiakban: **Tulajdonos**)

melyet képvisel:..... (képviseelő neve)¹

- lakcím/székhely:

személyi igazolványszám/céjegyzékszám/nyilvántartási szám:

statisztikai számjel:

adószám:

- ezúton az alábbi

tulajdonosi hozzájárulást

adom ki

a Fegy Polgárőr és Tűzoltó Egyesület Gyál

(a továbbiakban: **Kedvezményezett**)

melyet képvisel: Kalmár Róbert elnök (képviseelő neve)²

lakcím/székhely: 2360 Gyál, Rákóczi Ferenc utca 42-44.,

nyilvántartási szám TE877,

statisztikai számjel: ,

adószám: 19177517-2-13

- megkeresése alapján ahhoz, hogy a(z) hányadban a tulajdonomat képező, az ingatlan nyilvántartásbanszámon felvett (és természetben acímen található) ingatlannal (terület:.....ha) (a továbbiakban: **Ingatlan**) kapcsolatban a Miniszterelnökséget vezető miniszterhez (a továbbiakban: **Támogató**) a címen benyújtott pályázat szerinti tervezett

építési/felújítási/bővítési beruházás³ (a továbbiakban: **Beruházás**)

a szükséges építéshatósági és egyéb engedélyek beszerzését követően **megvalósuljon**.

¹ Ha van képviselő, aki nem egyezik meg a tulajdonossal, akkor kell kitölteni.

² Szervezet/intézmény esetén, illetve ha van képviselő, aki nem egyezik meg a pályázóval, vagy a pályázó törvényes képviselőjével, akkor kell kitölteni.

³ A megfelelőit kérjük aláhúzni.

Jelen tulajdonosi hozzájárulás az alábbi feltételekkel és kikötésekkel érvényes:

1. A Kedvezményezett kijelenti, hogy az Ingatlan igénybevételére **kizárólag a Beruházás**, illetve a **pályázatban meghatározott támogatási cél** (támogatott tevékenység) **megvalósítása érdekében** kerül sor;
2. A Kedvezményezett elfogadja, hogy az ő feladata és felelőssége a Beruházás megvalósításához szükséges összes **építéshatósági és egyéb engedély beszerzése**, illetve a véglegessé vált **hatósági engedélyek meglétének** - legkésőbb a támogatott tevékenység megvalósítására vonatkozó beszámoló keretében történő - **igazolása**;
3. Tulajdonos kijelenti, hogy a Pályázó/Teljesítési közreműködő **pályázatában foglaltakat megismerte és elfogadja**;
4. Ha a Kedvezményezett és a Támogató között támogatási jogviszony jön létre
 - a Tulajdonos vállalja, hogy az **Ingatlant** a támogatói okiratban meghatározott fenntartási időszakon belül **a támogatás céljának megfelelően tartja fenn**;
 - a Tulajdonos visszavonhatatlanul hozzájárul, hogy
 - a) a támogatás **visszafizetésének biztosítására** a támogatói okiratban foglaltak szerint jelzálogjog és/vagy elidegenítési és terhelési tilalom **kerüljön bejegyzésre** az Ingatlanra, vagy az Ingatlan meghatározott tulajdoni hányadára;
 - b) az Ingatlan a támogatói okiratban meghatározott **fenntartási időszakon belül kizárólag a Támogató előzetes jóváhagyásával** (és a Támogató döntése alapján a foglalkoztatási, a szolgáltatási és az egyéb kötelezettségek átvállalásával, átruházásával) idegeníthető el, adható bérbe, vagy más használatába, vagy hasznosítható más módon, illetve terhelhető meg.

Jelen hozzájáruló nyilatkozat hét eredeti példányban készült, melyből egy-egy példány a Tulajdonost és a Kedvezményezettet, három példány a Támogatót, két példány a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-t illet meg.

Kelt:
20

Kelt:
20

.....
(aláírás)

A Tulajdonos/képviselője
P.H.

.....
(aláírás)

Kedvezményezett képviselője
P.H.

.....
*A Tulajdonos vagy a képviselője neve nyomtatott
betűvel*

.....
*A Pályázó/Teljesítési közreműködő vagy képviselője
neve nyomtatott betűvel*

