



## Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának Elnöke

✉ 2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos utca 18., [dvnro@dunavarsany.hu](mailto:dvnro@dunavarsany.hu)

☎ 24/521-040, Fax: 24/521-056

[www.dunavarsany.hu](http://www.dunavarsany.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

*Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének*

*2024. május 23-ai rendes, nyílt ülésére*

**Hiv. szám:** DV/4169-1/2024.

**Tárgy:** Javaslat Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolójának elfogadására

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 87.§-ában foglaltak alapján „A vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámoló alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.”

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 5. §, valamint 6. §-a értelmében éves költségvetési beszámoló készül a nemzetiségi önkormányzat költségvetéséről és a 10. § (2) bekezdése szerint azok mérlegében kimutatható vagyronról a nemzetiségi önkormányzat egészére.

Az Áht. 91. §-a alapján a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét a jegyző készíti elő és a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszti a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé úgy, hogy az a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napján hatályba lépjen. A zárszámadási határozat tervezetével együtt a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzés keretében a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A kincstár a 2023. évben ilyen jellegű ellenőrzést nem végzett, amennyiben az ellenőrzés megtörténik, annak jegyzőkönyvét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé beterjesztjük.

A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete (Továbbiakban: Képviselő-testület) a zárszámadásról határozatot hoz. A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve a Képviselő-testület 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási határozat-tervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A Képviselő-testület 2023. évi költségvetését a 3/2023. (II. 14.) számú határozatával fogadta el. A Képviselő-testület bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási adatszolgáltatási és beszámolási feladatainak ellátásáról a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik.

Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi beszámolója 11.620.780 Ft bevételi és 2.321.624 Ft kiadási összeggel, 9.299.156 Ft költségvetési maradvánnyal kerül elfogadásra.

Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a mellékelt határozat-tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

### Pénzeszközök alakulása

Pénzeszköz 2023.01.01-jén:	8.479.354 Ft
Bevételek:	3.141.426 Ft
Kiadások:	2.321.624 Ft
Záró pénzkészlet 2023.12.31-én:	9.299.156 Ft
Bankszámlák egyenlege:	9.299.156 Ft

## A Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi vagyonának alakulása Ft-ban:

Forgalomképtelen eszközök:	0 Ft
Korlátozottan forgalomképes eszközök:	0 Ft
Tárgyi eszközök:	0 Ft
Vagyongazdálkodásba adott eszközök:	0 Ft

## Értékpapír- és hitelműveletek:

A Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása során hitelfelvételre nem került sor.

## Bevételek:

Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi költségvetési bevételei 11.620.780 Ft, amely központi támogatásból, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből és a 2023. évi maradvány összegéből áll.

## Kiadások:

Az Önkormányzat a 2023. évet 2.321.624 Ft kiadási összeggel zárta. Személyi juttatásokra és járulékokra 29.819 Ft került kifizetésre. A dologi kiadások 2.271.805 Ft-ba kerültek. A dologi kiadásokból üzemeltetési anyagra 218.451 forintot, informatikai szolgáltatásra 67.516 Ft-ot, egyéb kommunikációs szolgáltatásra 50.971 Ft-ot, közüzemi szolgáltatásra 907.086 Ft-ot, bérleti és lízingdíjra 4.225 Ft-ot, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra 545.000 Ft-ot, egyéb szolgáltatásokra 75.635 Ft-ot, egyéb dologi és áfa kiadásokra 402.921 Ft-ot, egyéb működési célú támogatásokra 20.000 Ft-ot költött az Önkormányzat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló – jelen előterjesztés 1. számú mellékletét képező – zárszámadási határozatát fogadja el.

**Az előterjesztést készítette:** Végh Anita megbízott gazdasági osztályvezető

**Mellékletek:**

- határozat-tervezet és mellékletei
- vezetői nyilatkozat
- monitoring jelentés
- Nek.tv. 80. § szerinti nyilatkozat a működésről

**Dunavarsány, 2024. május 21.**

  
**Tiefenbeck László**  
elnök



**Az előterjesztés törvényes:**

  
**dr. Szilágyi Akos**  
jegyző



## Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzatának

../2024. (V. 23.) számú határozata

### a 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásáról

Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91.§-ában foglaltak alapján eljárva a Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásáról a következő határozatot hozza:

#### 1. §

A határozat hatálya az Önkormányzat tagjaira terjed ki.

#### 2. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a csatolt mellékletekben foglaltaknak megfelelően 11.620.780 Ft bevételi főösszeggel - melyből 3.141.426 Ft költségvetési bevétel, 8.479.354 Ft finanszírozási bevétel - és 2.321.624 Ft kiadási főösszeggel - melyből 2.321.624 Ft költségvetési kiadás, 0 Ft finanszírozási kiadás – hagyja jóvá.

(2) A főösszegeken belül az Önkormányzat felhalmozási-, működési- és finanszírozási kiadásait a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg. Felhalmozási kiadásai összesen 0 Ft, ebből beruházási kiadások 0 Ft, felújítási kiadások 0 Ft, felhalmozási célú egyéb kiadás 0 Ft. Működési kiadások összesen 2.321.624 Ft, ebből személyi jellegű kiadások járulékokkal 29.819 Ft, dologi és egyéb folyó kiadások 2.271.805 Ft, ellátottak pénzbeli juttatásai 0 Ft, egyéb működési célú kiadások 20.000 Ft. Finanszírozási kiadások 0 Ft.

(3) Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata nem rendelkezik általa fenntartott költségvetési intézménnyel. Gazdálkodási feladatait a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

#### 3. §

(1) Az 1. és 1.2. melléklet tartalmazza a Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata nettó és bruttó költségvetési főösszegét bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként.

(2) A 2. melléklet Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata kötelező és vállalt feladatait tartalmazza kiemelt kiadási előirányzatonként.

(3) A 3. melléklet mérlegszerűen mutatja be Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait.

(4) A 4. melléklet mutatja be Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit.

(5) Az 5. melléklet Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettségei megállapításaihoz részletezi az Önkormányzat saját bevételeit.

(6) A 6. melléklet Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata adósságot keletkeztető fejlesztési céljairól szól.

- (7) A 7. melléklet Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata beruházási kiadásait mutatja be.
- (8) A 8. melléklet Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata felújítási kiadásait mutatja be.
- (9) A 9. melléklet a Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata EU támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait és hozzájárulásokat tartalmazza.
- (10) A 10.1 melléklet Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési főösszegét mutatja be bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként.
- (11) A 11. melléklet a Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata maradvány kimutatását tartalmazza.
- (12) A 12. melléklet az Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata vagyonkimutatását tartalmazza a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről.
- (13) A 13. melléklet a pénzeszközök változását vezeti le.
- (14) A 14. melléklet a Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata más szervezetek részére megítélt pályázati támogatásokat és azok felhasználását mutatja be.
- (15) A 15. melléklet a Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket mutatja be célonként, valamint évenkénti bontásban.
- (16) A 16. melléklet a Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata által adott közvetett támogatásokat mutatja be.
- (17) A 17. melléklet tartalmazza Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását.

#### 4. §

A Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata a mérlegkészítés időpontjában többéves kihatással járó adósságállománya nem volt.

#### 5. §

Ez a határozat 2024. május 23. napján lép hatályba.

.....  
dr. Szilágyi Ákos  
jegyző

.....  
Tiefenbeck László  
elnök

**Dunavarsány Város Német Nemzetiségi  
Önkormányzata**

**2023.12.31  
BESZÁMOLÓ**

**Dunavarsány Béke utca 16.  
797531  
15797539-2-13  
15797539841137113**

## Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

1. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	ü	<b>BEVÉTELEK</b>					
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	0	0	0	0
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	1 540 000	0	1 540 000	2 085 192
4	ö	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>1 540 000</b>	<b>0</b>	<b>1 540 000</b>	<b>2 085 192</b>
5	f	Felhal. C támogatások ÁHT-on bel.	B2	0	0	0	0
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
7	m	Működési bevételek	B4	0	0	0	1 056 234
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0	0
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
11	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>1 540 000</b>	<b>0</b>	<b>1 540 000</b>	<b>3 141 426</b>
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0	0
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	0	0	0
16	k	<b>Központi, irányító szervei támogatás</b>	B816	0	0	0	0
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
18	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
19	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0	0
20	ö	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>8 479 354</b>	<b>0</b>	<b>8 479 354</b>	<b>8 479 354</b>
21	ö	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>11 620 780</b>
22	ü	<b>KIADÁSOK</b>					
23	m	Személyi juttatások	K1	0	29 819	29 819	29 819
24	m	Munkaadót terh. jár. és szoc. hszj. adó	K2	0	0	0	0
25	m	Dologi kiadások	K3	5 597 319	-29 819	5 567 500	2 271 805
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	80 000	0	80 000	20 000
28	ö	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>5 677 319</b>	<b>0</b>	<b>5 677 319</b>	<b>2 321 624</b>
29	f	Beruházás	K6	4 342 035	0	4 342 035	0
30	f	Felújítás	K7	0	0	0	0
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0	0
32	ö	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>4 342 035</b>	<b>0</b>	<b>4 342 035</b>	<b>0</b>
33	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>2 321 624</b>
34	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0	0
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
36	h	ÁH-n belüli megelőlegezések	K913-914	0	0	0	0
37	h	<b>Központi, irányító szervei támog.</b>	K915	0	0	0	0
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0	0
39	ö	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
41	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
42	ö	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	ö	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>2 321 624</b>
44	ö	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 299 156</b>

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	ü	<b>BEVÉTELEK</b>					
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	0	0	0	0
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	1 540 000	0	1 540 000	2 085 192
4	ö	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>1 540 000</b>	<b>0</b>	<b>1 540 000</b>	<b>2 085 192</b>
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	0	0	0
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
7	m	Működési bevételek	B4	0	0	0	1 056 234
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0	0
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
11	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>1 540 000</b>	<b>0</b>	<b>1 540 000</b>	<b>3 141 426</b>
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0	0
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	0	0	0
16	k	<b>Központi, irányító szervei támogatás</b>	B816	0	0	0	0
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
18	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
19	h	adóssághoz nem kapcsolódó üzletek kiad	B83	0	0	0	0
20	ö	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>8 479 354</b>	<b>0</b>	<b>8 479 354</b>	<b>8 479 354</b>
21	ö	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>11 620 780</b>
22	ü	<b>KIADÁSOK</b>					
23	m	Személyi juttatások	K1	0	29 819	29 819	29 819
24	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	0	0	0	0
25	m	Dologi kiadások	K3	5 597 319	-29 819	5 567 500	2 271 805
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	80 000	0	80 000	20 000
28	ö	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>5 677 319</b>	<b>0</b>	<b>5 677 319</b>	<b>2 321 624</b>
29	f	Beruházás	K6	4 342 035	0	4 342 035	0
30	f	Felújítás	K7	0	0	0	0
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0	0
32	ö	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>4 342 035</b>	<b>0</b>	<b>4 342 035</b>	<b>0</b>
33	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>2 321 624</b>
34	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0	0
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
36	h	ÁH-n belüli megelőlegezések	K913-914	0	0	0	0
37	h	<b>Központi, irányító szervei támogatás</b>	K915	0	0	0	0
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0	0
39	ö	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
41	h	adóssághoz nem kapcsolódó üzletek kiadásai	K93	0	0	0	0
42	ö	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	ö	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>2 321 624</b>
44	ö	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 299 156</b>

**BESZÁMOLÓ**  
**Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Kötelező és önként vállalt feladatok kiemelt előirányzatonként**

2023.12.31  
 2. melléklet  
 Ft

sor szám	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	<b>BEVÉTELEK</b>					
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1				
3	-kötelező feladat		1 540 000	0	1 540 000	2 085 192
4	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2			0	
5	Közhatalmi bevételek	B3			0	
6	Működési bevételek	B4			0	
7	-kötelező feladat		0	0	0	1 056 234
8	Felhalmozási bevételek	B5			0	
9	Működési C átvett pénzeszköz	B6			0	
10	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7			0	
11	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>1 540 000</b>	<b>0</b>	<b>1 540 000</b>	<b>3 141 426</b>
12	Finanszírozási bevételek	B8			0	
13	-kötelező feladat		8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
14	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>11 620 780</b>
15	<b>KIADÁSOK</b>				0	
16	Személyi juttatások	K1			0	
17	-kötelező feladat		0	29 819	29 819	29 819
18	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2			0	
18	-kötelező feladat		0	0	0	0
19	Dologi kiadások	K3			0	
20	-kötelező feladat		5 597 319	-29 819	5 567 500	2 271 805
21	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			0	
22	Egyéb Működési Célú kiadások	K5			0	
24	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>5 677 319</b>	<b>0</b>	<b>5 677 319</b>	<b>2 321 624</b>
25	Beruházás	K6			0	
27	Felújítás	K7			0	
28	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8			0	
29	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>4 342 035</b>	<b>0</b>	<b>4 342 035</b>	<b>0</b>
30	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>2 321 624</b>
31	Finanszírozási kiadások	K9			0	
32	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>2 321 624</b>
33	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 299 156</b>

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

2023.12.31

3. melléklet

Ft

Működési bevételek

Jogcím megnevezés		Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 540 000	0	1 540 000	2 085 192
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
Működési bevételek	B4	0	0	0	1 056 234
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0	0
<b>Működési bevételek összesen:</b>		<b>1 540 000</b>	<b>0</b>	<b>1 540 000</b>	<b>3 141 426</b>

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on bel.	B2	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>8 479 354</b>	<b>0</b>	<b>8 479 354</b>	<b>8 479 354</b>

<b>Bevételek mindösszesen</b>		<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>11 620 780</b>
-------------------------------	--	-------------------	----------	-------------------	-------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés		Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Személyi juttatások	K1	0	29 819	29 819	29 819
Munkaadót terh. jár. és szoci. h. adó	K2	0	0	0	0
Dologi kiadások	K3	5 597 319	-29 819	5 567 500	2 271 805
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	80 000	0	80 000	20 000
<b>Költségvetési kiadások</b>		<b>5 677 319</b>	<b>0</b>	<b>5 677 319</b>	<b>2 321 624</b>

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	4 342 035	0	4 342 035	0
Felújítás	K7	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0	0
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>		<b>4 342 035</b>	<b>0</b>	<b>4 342 035</b>	<b>0</b>

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
<b>Finanszírozási kiadások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Kiadások mindösszesen:</b>		<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>2 321 624</b>
-------------------------------	--	-------------------	----------	-------------------	------------------

## Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

4. melléklet

## NEMLEGES

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

## Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

5. melléklet

## NEMLEGES

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. évi teljesítés
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		-

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

**BESZÁMOLÓ**  
**Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata**

2023.12.31

Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

6. melléklet

NEMLEGES		<i>Ft</i>
Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.		-
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE</b>	-

**BESZÁMOLÓ**  
**Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata**  
**BERUHÁZÁSOK**

2023.12.31  
 7. melléklet

NEMLEGES		nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	Ft
részl	Jogcím megnevezés	Eredeti EI	Eredeti EI	EI mód	EI mód	Mód_EI	Mód_EI	Teljesítés	Teljesítés	
sum	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	3 418 925	923 110	0	0	3 418 925	923 110	0	0	
	5 egyéb gép, berendezés	3 418 925	923 110	0	0	3 418 925	923 110	0	0	
sum	<b>BERUHÁZÁSOK</b>	3 418 925	923 110	0	0	3 418 925	923 110	0	0	
	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Ingtatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	3 418 925	923 110	0	0	3 418 925	923 110	0	0	
	nettó+ÁFA		4 342 035		0		4 342 035		0	



**BESZÁMOLÓ**  
**Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata**

2023.12.31

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
 bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

9. melléklet

**NEMLEGES**

*Ft*

<b>Források</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023 után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023 után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>				

<b>Források</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023 után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023 után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>				

<b>Források</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023 után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023 után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>				

**BESZÁMOLÓ**  
**Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási**  
**előirányzatokként**

2023.12.31  
10.1. melléklet

Ft

sor szám	RC	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1		<b>BEVÉTELEK</b>				0	
2		<b>Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről</b>	B12-16	1 540 000	0	1 540 000	2 085 192
3		084020-1	B12-16	1 040 000	0	1 040 000	2 085 192
4		011140-1	B12-16	500 000	0	500 000	0
5		<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	B1	1 540 000	0	1 540 000	2 085 192
6		<b>Működési bevételek</b>	B4	0	0	0	1 056 234
7		011140-1	B4	0	0	0	1 056 234
8		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	B1-7	1 540 000	0	1 540 000	3 141 426
9		<b>Maradvány igénybevétele</b>	B813	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
10		018030-1	B813	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
11		<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	B81	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
12		<b>Finanszírozási bevételek</b>	B8	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
13		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	B8	10 019 354	0	10 019 354	11 620 780
14		<b>KIADÁSOK</b>			0		
15		<b>Személyi juttatások</b>	K1	0	29 819	29 819	29 819
16		011140-1	K1	0	29 819	29 819	29 819
17		<b>Dologi kiadások</b>	K3	5 597 319	-29 819	5 567 500	2 271 805
18		011140-1	K3	5 597 319	-29 819	5 567 500	2 271 805
19		<b>Egyéb Működési Célú kiadások</b>	K5	80 000	0	80 000	20 000
20	önk	011140-1	K5	80 000	0	80 000	20 000
21		<b>Működési kiadások</b>	K1-5	5 677 319	0	5 677 319	2 321 624
22		<b>Beruházás</b>	K6	4 342 035	0	4 342 035	0
23		011140-1	K6	4 342 035	0	4 342 035	0
24		<b>Felhalmozási kiadások</b>	K6-8	4 342 035	0	4 342 035	0
25		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	K1-8	10 019 354	0	10 019 354	2 321 624
26		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	K1-9	10 019 354	0	10 019 354	2 321 624
27		<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		0	0	0	9 299 156

BESZÁMOLÓ  
Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

2023.12.31

11. melléklet

MARADVÁNYKIMUTATÁS

				Ft	
1	Megnevezés		Összes	Önk	
	2		3	4	
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 141 426	3 141 426	
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 321 624	2 321 624	
<b>03</b>	<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>819 802</b>	<b>819 802</b>	
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8 479 354	8 479 354	
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	
<b>06</b>	<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>8 479 354</b>	<b>8 479 354</b>	
<b>07</b>	<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>9 299 156</b>	<b>9 299 156</b>	
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	
<b>10</b>	<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	
<b>13</b>	<b>IV</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>14</b>	<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>15</b>	<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>9 299 156</b>	<b>9 299 156</b>	
<b>16</b>	<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>17</b>	<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>9 299 156</b>	<b>9 299 156</b>	
<b>18</b>	<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>19</b>	<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Vagyonkimutatás - 2023

Ft

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
<b>ESZKÖZÖK</b>				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	0,00	0,00	
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	A/II			
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
<b>III. BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	A/III			
1. Tartós részesedések	A/III/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			

Vagyongkimutatás - 2023

Ft

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
<b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>	<b>A/IV</b>			
I. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZO FORGOESZKÖZÖK</b>	<b>B</b>			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
<b>C/ PENZESZKÖZÖK</b>	<b>C</b>	8 479 354	9 299 156	109,67
I. Lékötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II			
III. Forintszámlák	C/III	8 479 354	9 299 156	109,67
IV. Devizaszámlák	C/IV			
<b>D/ KÖVETÉLESEK</b>	<b>D</b>			
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III			
<b>E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>E</b>			
<b>F/ AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>F</b>			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>A+...+F</b>	8 479 354	9 299 156	109,67
<b>FORRASOK</b>				
<b>G/ SAJAT TOKE</b>	<b>G</b>	8 467 910	9 258 478	109,34
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I			
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	2 869 925	2 869 925	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	5 449 019	5 597 985	102,73
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	148 966	790 568	530,70
<b>H/ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>H</b>	11 444	40 678	355,45
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I		40 678	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	11 444		
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III			
<b>I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>I</b>			
<b>J/ PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)</b>	<b>J</b>			
<b>FORRASOK ÖSSZESEN</b>	<b>G+...+J</b>	8 479 354	9 299 156	109,67
<b>EGYEB ADATOK ÉS MERLEGEN KIVÜLI TETEEK</b>	<b>L</b>			
"0"-ra írt eszközök	L/1	834 705	834 705	100
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	834 705	834 705	100
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

## Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

## PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Ft

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1.	Pénzkészlet január 1-én ebből:	8 479 354
2.	Bankszámlák egyenlege	8 479 354
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
4.	Bevételek (+)	3 141 426
5.	Kiadások (-)	2 321 624
6.	Záró pénzkészlet dec 31-én ebből:	9 299 156
7.	Bankszámlák egyenlege	9 299 156
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0

**BESZÁMOLÓ**

**Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata**

**Szervezetek részére megítélt pályázati támogatások**

**NEMLEGES**

2023.12.31

14. melléklet

Fr

S	Pályázó szervezet	Eredeti EI	EI mód	Mód EI	Teljesítés
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
16					0
17					0
18					0
19					0
20					0
21					0
22					0
23					0
24					0
25					0
26					0
27					0
28					0
29					0
30					0
31					0
32					0
33					0
34					0
35					0
36					0
37					0
38					0
39					0
40					0
41					0
42					0
43					0
44					0
45					0
46					
47					
48					
49					
50					
	<b>Civil szervezetek előirányzata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Htáron túli magyarok támogatása			0	0
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások  
(kedvezménye)

NEMLEGES

Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	0,00	0,00
2.	Ellátottak kárterítésének méltányosságból történő elengedése	0,00	0,00
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	0,00	0,00
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0,00	0,00
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	0,00	0,00
6.	-ebből: Építményadó	0,00	0,00
7.	Telekadó	0,00	0,00
8.	Magánszemélyek kommunális adója	0,00	0,00
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0,00	0,00
10.	Idegenforgalmi adó épület után	0,00	0,00
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	0,00	0,00
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	0,00	0,00
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0,00	0,00
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0,00	0,00
15.	Egyéb kedvezmény (talajterhelési díjból)	0,00	0,00
16.	Egyéb kölcsön elengedése	0,00	0,00
17.		0,00	0,00
18.		0,00	0,00
19.		0,00	0,00
20.		0,00	0,00
21.		0,00	0,00
22.		0,00	0,00
23.		0,00	0,00
24.		0,00	0,00
25.		0,00	0,00
26.	<b>Összesen:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

**BESZÁMOLÓ**

17. melléklet

**Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzat****Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2022-ben****NEMLEGES**

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
<b>ÖSSZESEN:</b>				

**BESZÁMOLÓ**

Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

2023.12.31

18. melléklet

Ft

**Működési bevételek**

Jogcím megnevezés		Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 540 000	0	1 540 000	2 085 192
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
Működési bevételek	B4	0	0	0	1 056 234
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0	0
<b>Működési bevételek összesen:</b>		<b>1 540 000</b>	<b>0</b>	<b>1 540 000</b>	<b>3 141 426</b>

**Felhalmozási bevételek**

Felhaln. C támogatások ÁHT-on bel.	B2	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Finanszírozási Bevételek**

Finanszírozási bevételek	B8	8 479 354	0	8 479 354	8 479 354
<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>8 479 354</b>	<b>0</b>	<b>8 479 354</b>	<b>8 479 354</b>

<b>Bevételek mindösszesen</b>		<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>11 620 780</b>
-------------------------------	--	-------------------	----------	-------------------	-------------------

**Működési kiadások**

Jogcím megnevezés		Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Személyi juttatások	K1	0	29 819	29 819	29 819
Munkaadót terh. jár. és szoc hszj. adó	K2	0	0	0	0
Dologi kiadások	K3	5 597 319	-29 819	5 567 500	2 271 805
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	80 000	0	80 000	20 000
<b>Költségvetési kiadások</b>		<b>5 677 319</b>	<b>0</b>	<b>5 677 319</b>	<b>2 321 624</b>

**Felhalmozási kiadások**

Beruházás	K6	4 342 035	0	4 342 035	0
Felújítás	K7	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0	0
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>		<b>4 342 035</b>	<b>0</b>	<b>4 342 035</b>	<b>0</b>

**Finanszírozási Kiadások**

Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
<b>Finanszírozási kiadások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Kiadások mindösszesen:</b>		<b>10 019 354</b>	<b>0</b>	<b>10 019 354</b>	<b>2 321 624</b>
-------------------------------	--	-------------------	----------	-------------------	------------------

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, Dr. Szilágyi Ákos Andor jegyző jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett Dunavarsányi Közös önkormányzati Hivatalnál gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pontjában](#) előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 értékelní 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

### **a) Kontrollkörnyezet:**

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

**Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:**

Így különösen:

a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

### **Feladat- és felelősségi körök**

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

### **A folyamatok meghatározása és dokumentálása**

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

### **Humán-erőforrás**

A belső kontrollrendszer működését nagymértékében befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületeseek, rendelkeznek a megfelelő képességgel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

### **Etikai értékek és integritás**

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

### **b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

### **c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján.

Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.

A gazdasági osztályvezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

**d) d) Információs és kommunikációs rendszer:**

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott **iratkezelési szabályzattal**.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

**e) e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében.

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

-----  
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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(2\) bekezdésében](#) előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Dunavarsány, 2024. március 20.

P. H.

  
.....  
aláírás 

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## 2023. évi Monitoring jelentés

Alulírott Végh Anita megbízott gazdasági osztályvezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem Tiefenbeck László **Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata** elnöke részére Dunavarsány Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

### I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
<b>Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása</b>					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány.	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Követelések állománya</b>					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Kötelezettségvállalások alakulása az előirányzatok függvényében</b>					
Ft.	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a kötelezettségvállalás száma, nevezőben a kiadási előirányzat	nem mérhető

## II. Egyéb mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
<b>Indikátor megnevezése: Adatszolgáltatási határidő betartása</b>					
nap	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a késedelmes napok száma, nevezőben 30 nap,	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Dolgozói fluktuáció alakulása</b>					
fő	- kilépők száma - belépők száma	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számláló Munka-egyenértéken számított felmondások száma egy éven belül Nevező Munka-egyenértéken számított statisztikai létszám az adott évben	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Készletek forgási sebessége</b>					
%	-	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a bevételi előirányzat, nevezőben az összes készlet.	nincs készlet
<b>Indikátor megnevezése: Személy- és tehergépjárművek futási teljesítményei</b>					
Ft.	- átlagfogyasztás - futott km-ek száma	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a tényleges teljesítmény adatok, nevezőben a fogyasztási normák szerinti előírt mennyiség.	0

**A belső kontrollrendszer működésének értékeléséhez szükséges nyilatkozat megtételéhez a belső kontrollrendszer elemeiről az alábbiak szerint nyilatkozom:**

### **Kontrollkörnyezet:**

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és minden dolgozó számára hozzáférhető és megismerhető (alapító okirat, szervezeti és működési szabályzat, ennek részeként a szervezeti felépítés)? (Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1); Bkr. 6. § (1)).

→ **Igen.**

Rendelkezésre állnak-e a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?

- a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) (Számv. tv. 14. §);
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat (a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény)).
- A kialakított szabályzatok lefedik-e a Hivatal teljes tevékenységét. Egyértelműen írják-e elő a feladatokat, jogokat, kötelezettségeket?

→ **Igen.**

Belső szabályzatban rendezettek-e a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? (Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2))

Különösen az alábbiak tekintetében (Ávr. 13. § (2)):

- tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások;
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
- belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
- reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
- gépjárművek igénybevétele és használatának rendje;
- vezetékes és rádiótelefonok használata;
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

→ **Igen.**

A szervezeti egységek ügyrendje kialakításra és elfogadásra került-e? (Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5))

→ **Igen.**

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek-e, írásban rögzítették-e? (Bkr. 6. § (3))

→ **Igen.**

A Hivatalvezetője szabályozta-e a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét? (Bkr. 6. § (4))

→ **Igen.**

Rendelkezésre áll-e belső ellenőrzési kézikönyv? (Bkr. 17. §)

→ **Igen.**

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek-e, írásban rögzítették-e és azokat az érintettek aláírták-e?

→ **Igen.**

Biztosított-e, hogy a Hivatal működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben? (Bkr. 6. § (5))

→ **Igen.**

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított-e?

→ **Igen.**

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre állnak-e? Amennyiben nem álltak teljes körűen rendelkezésre az erőforrások hajtottak-e végre intézkedéseket a hiányosságok negatív hatásainak mérséklésére?

→ **Igen.**

A Hivatal fejlesztési tervében megfogalmazott célok teljesítésére vonatkozóan kialakításra került-e indikátorrendszer, tartalmazza-e az eredményesség, a gazdaságosság, a hatékonyság, valamint a megbízhatóság mutatóit?

→ **Igen.**

Biztosított-e az alkalmazottak, feladatok ellátásához szükséges képzettségi szintje és gyakorlata? Megfelelő kompetenciákkal rendelkeznek-e feladataik ellátásához? Ennek felmérése megtörtént-e? Amennyiben hiányosságok merültek fel ezeken a területeken, milyen intézkedések valósultak meg a problémák orvoslására?

→ **Igen.**

#### **Kockázatkezelés:**

A kockázatok azonosítása és felmérése során el kell különíteni a külső és a belső okokra visszavezethető kockázatokat annak érdekében, hogy az erőforrásokat a belső kulcskockázatok kezelésére fordítva a leghatékonyabban kerüljön felhasználásra.

→ **Igen.**

A Hivatalvezető működtet-e integrált kockázatkezelési rendszert? ( Bkr.7.§(1))

→ **Igen.**

Megtörtént-e a Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? (Bkr. 7. § (2))

→ **Igen.**

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása; kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázati tűréshatár meghatározása, kockázatok rangsorolása, kockázatkezelési módszerek, nyomon követés, felülvizsgálat) kialakítása, szabályozása és működése biztosított-e?

→ **Igen.**

A kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése, támogatása megtörtént-e?

→ **Igen.**

Meghatározták-e a kockázati tényezőket?

→ **Igen.**

A kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor a főiskolára gyakorolt hatásait meghatározták-e és elemezték-e?

→ **Igen.**

Felmérték-e a korrupciós kockázatokat?

→ **Igen.**

Nyilvántartották-e a kockázati tényezőket, valamint a kockázatokra vonatkozó információkat? Rendelkeznek-e a kockázatokról adatbázissal?

→ **Igen.**

Rangsorolták-e a kockázatokat?

→ **Igen.**

Felmérték-e az egyes kockázatkezelési módszerek (megszüntetés, áthárítás, kezelés, elfogadás) alkalmazásának lehetőségeit?

→ **Igen.**

Biztosított-e a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése?

→ **Igen.**

Amennyiben a kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban hiányosságokat tártak fel (belső, külső ellenőrzés, vagy egyéb vizsgálat révén), megtették-e a szükséges intézkedéseket a probléma megszüntetése érdekében?

→ **Igen.**

Az érintett dolgozók hozzájárultak-e kockázatokkal kapcsolatos információkhoz?

→ **Igen.**

#### **Kontrolltevékenységek:**

Felmérte-e a vezetés, hogy a Hivatal egyes tevékenységeihez és az egyes folyamatokhoz milyen típusú kontrollokat célszerű alkalmazni?

→ **Igen.**

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított-e a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés? (Bkr. 8. § (2))

→ **Igen.**

Biztosított-e a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (kötségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumai)? (Bkr. 8. § (2) a))

→ **Igen.**

Biztosított-e a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? (Bkr. 8. § (2) b))

→ **Igen.**

Biztosított-e a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? (Bkr. 8. § (2) c))

→ **Igen.**

Biztosított-e a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja? (Bkr. 8. § (2) d))

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosította-e a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását:

- ☐ engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- ☐ a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- beszámolási eljárások? (Bkr. 8. § (4))

→ **Igen.**

A kontrolltevékenység lefolytatására vonatkozó kontrolldokumentáció tartalmazza-e a szükséges információkat?

→ **Igen.**

A Hivatal külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, Hivatalban belülré és kívülré készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének (a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata) érvényesülése?

→ **Igen.**

Biztosított-e az, hogy az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak legyenek?

→ **Igen.**

Szervezeti, személyi változás esetén biztosított-e a feladatvégzés folytonossága?

→ **Igen.**

A kialakított kontrollok működésének vizsgálta megtörténik-e eredményességi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályszerűségi szempontból? A vizsgálatok tapasztalatai beépülnek-e tevékenységekbe, folyamatokba?

→ **Igen.**

### **Információ és kommunikáció:**

Kidolgozták-e a Hivatal információs és kommunikáció szabályait?

→ **Igen.**

A Hivatalvezetője kialakított-e és működtet-e olyan rendszereket, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? (Bkr. 9. §)

→ **Igen.**

A Hivatal eleget tesz-e a 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információ szabadságról szóló törvényben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének?

→ **Részben, fejlesztésre szorul.**

Kialakított és írásban rögzített-e a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályok?

→ **Igen.**

Rendelkezésre áll-e olyan szabályzat, amely biztosítja, hogy a közölt információ elégséges, pontos, megbízható, teljes, releváns, időben rendelkezésre álló, jóváhagyott, érvényes, kizárólag jogosultak számára megismerhető, előírásoknak megfelelő és közérthető legyen?

→ **Igen.**

Kialakított-e és írásban rögzített-e a jelentéstételre vonatkozó szabály?

→ **Igen.**

Kialakított-e és írásban rögzített-e a bizalmas információk kezelésére vonatkozó belső szabályzat?  
→ **Igen.**

A mindennapi gyakorlatban megvalósult-e a fenti szabályzatoknak megfelelő információáramlás?  
→ **Igen.**

Amennyiben probléma jelentkezett, biztosított-e a szervezeti infokommunikációs rendszer tapasztalatok alapján történő fejlesztése?  
→ **Igen.**

Kialakított-e a vezetői információs rendszer?  
→ **Igen.**

A vezetői információs rendszerben biztosított-e minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához (pl. gazdasági, pénzügyi események, jelentések, működési statisztikák stb.)?  
→ **Igen.**

Biztosított-e a Hivatal működése során keletkezett és hozzá érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége?  
→ **Igen.**

Készült-e Iratkezelési szabályzat?  
→ **Igen.**

Kialakított-e a szabálytalansági gyanú bejelentésére vonatkozó eljárásrend?  
→ **Igen.**

Biztosított-e a szabálytalansági gyanú kivizsgálása?  
→ **Igen.**

Biztosított-et a bejelentő-védelem?  
→ **Igen.**

### **Monitoring:**

A Hivatalvezetője kialakította-e a Hivatal tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? (Bkr. 10. §)  
→ **Igen.**

Megtörtént-e az egyes indikátorok megvalósulásának értékelése, felülvizsgálata?  
→ **Igen.**

Megtörtént-e az indikátor értékektől való eltérések okainak felderítése, az okok megszüntetése, értékelése.  
→ **Igen.**

A monitoring rendszer alkalmas-e arra, hogy segítse vezetést a változást követő korrekciós intézkedések meghozatalában.  
→ **Igen.**

A Hivatal vezetője gondoskodik-e az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? (Áht. 70. § (1)); (Bkr. 15. §)

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosítja-e a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? (Bkr. 18.-19. §)

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosítja-e a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? (Bkr. 15. §)

→ **Igen.**

Rendelkezett a Hivatal monitoring stratégiájával?

→ **Igen.**

Alkalmaztak-e folyamatba épített monitoring eszközöket, eljárásokat?

→ **Igen.**

Alkalmaztak-e egyedi értékelés formájában megvalósuló monitoring eszközöket?

→ **Igen.**

Ezek az eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéstámogató információkhoz jusson?

→ **Igen.**

Kivizsgálták a monitoring eljárások során észlelt problémák okait?

→ **Igen.**

Megtették a szükséges intézkedéseket a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében (ideértve a belső, illetve külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetését is)?

→ **Igen.**

A monitoring jelentés alapján a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

Info tv.-ben meghatározott adatok teljes körű közzétételi kötelezettségének teljesítése.

Dátum: Dunavarsány, 2024. március 20.

Készítette:

.....  
megbízott gazdasági osztályvezető

Megismerte, jóváhagyta:

.....  
elnök

## Nyilatkozat

a helyi nemzetiségi önkormányzat működésének, gazdálkodásának tárgyi feltételei Nek.tv.80. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti biztosításáról

A Nek tv. 80. § (1) bekezdés értelmében a települési önkormányzat, illetve az a hivatal, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatát ellátja, biztosítja a helyi nemzetiségi önkormányzat részére az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, szakmai segítséget nyújt, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról.

Az önkormányzati működés feltételei és az ezzel kapcsolatos végrehajtási feladatok:

- a) a helyi nemzetiségi önkormányzat részére annak saját székhelyén havonta igény szerint, de legalább harminckét órában, az önkormányzati feladat ellátásához szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használata, a helyiséghez, továbbá a helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségek és fenntartási költségek viselése;
- b) a helyi nemzetiségi önkormányzat működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi és személyi feltételek biztosítása;
- c) a testületi ülések előkészítése, különösen a meghívók, az előterjesztések, valamint a testületi ülések jegyzőkönyvei esetében, továbbá a jegyzőkönyvek benyújtásában való közreműködés és valamennyi hivatalos levelezés előkészítése és postázása;
- d) a testületi döntések és a tisztségviselők döntéseinek előkészítése, a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatok ellátása;
- e) a helyi nemzetiségi önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, adatszolgáltatási, iratkezelési feladatok ellátása;
- f) a jelnyelv és a speciális kommunikációs rendszer használatának biztosítása, és
- g) az a)-f) pontban meghatározott feladatellátáshoz kapcsolódó költségek viselése a helyi nemzetiségi önkormányzat tagja és tisztségviselője telefonhasználata költségeinek kivételével.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettségének teljesítése érdekében a helyi önkormányzat az erre vonatkozó írásbeli kezdeményezés kézhezvételétől számított harminc napon belül biztosítja a rendeltetésszerű helyiséghasználatot. A települési önkormányzat a települési nemzetiségi önkormányzattal, a területi önkormányzat a területi nemzetiségi önkormányzattal a helyiséghasználatra, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan közigazgatási szerződésben megállapodik. A megállapodást szükség szerint, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni. A helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat szervezeti és működési szabályzatában rögzíti a megállapodás szerinti működési feltételeket, a megállapodás megkötését, módosítását követő harminc napon belül.”

Alulírott dr. Szilágyi Ákos Andor jegyző a mai napon, 2024. május 7. napján kijelentem, hogy a településen működő német nemzetiségi önkormányzat működésének, gazdálkodásának tárgyi feltételeit a Nek tv. 80. § (1) bekezdésének megfelelően az alábbiak szerint biztosítottuk:


A Dunavarsányi Város Önkormányzata a tulajdonában lévő klub épületet használatba adta a német nemzetiségi önkormányzat részére, a gazdálkodási feladatok ellátása a Dunavarsányi

Közös Önkormányzati Hivatal látja el. Egyéb adminisztratív feladatok ellátásában segítséget biztosítunk.

  
.....  
jegyző



A nyilatkozatban foglaltak megvalósulását jelen aláírással igazolom:

  
.....  
elnök

