



**Dunavarsány Város Önkormányzatának
Polgármestere**

☒ 2336 Dunavarsány Kossuth L. u. 18., titkarsag@dunavarsany.hu
☎ 24/521-040, 24/521-041, Fax: 24/521-056
www.dunavarsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

*Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. május 16-ai rendes, nyílt ülésére*

Hiv. szám: DV/4615-1/2023.

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotására

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 beszámolók 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 a helyi önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít. Az Áht. 91.§ (1) alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet 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 napján hatályba lépjen. Ugyanez a jogszabály a 2022. évi beszámolóval kapcsolatban rendelkezik arról, hogy a zárszámadási tervezetével együtt a Képviselő-testület részére be kell mutatni a kincstár által a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójának szabályszerűségével kapcsolatosan elkészített jelentését. A kincstár önkormányzatunknál ilyen jellegű ellenőrzést nem végzett, amennyiben az ellenőrzés megtörténik, annak jegyzőkönyvét a testület elé beterjesztjük. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Dunavarsány Város Önkormányzatának 2022. évi gazdálkodását a vonatkozó jogszabályok, valamint a helyi rendeletek szabályozták. Dunavarsány Város Önkormányzata a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően hajtotta végre feladatait. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetését az 1/2022. (II. 9.) önkormányzati rendeletében alkotta meg, amely az év közbeni rendeletmódosításokkal biztosította és rögzítette az Önkormányzat, illetve az intézményei gazdálkodásának éves kereteit. Az Önkormányzat és költségvetési szervei nettósított 2022. évi főösszege 2.947.204.946 Ft-ról az évközi módosításokkal 3.573.110.598 Ft-ra növekedett.

A 2022. évben Dunavarsány Város Önkormányzata a kötelező feladatait, valamint önként vállalt feladatait is ellátta. A feladatellátás tekintetében mind a tárgyi, mind a személyi feltételek adottak voltak, így az Önkormányzat, valamint költségvetési intézmények zavartalan működése egész évben biztosítva volt. A költségvetés teljesítése során a Képviselő-testület által meghatározott szempontok teljesültek, Önkormányzatunk a végrehajtásban a rendelkezésre álló pénzeszközök hatékony felhasználását igyekezett biztosítani.

Önkormányzatunk a 2022. évben is nagy hangsúlyt fektetett a szociálisan rászorult családok segítésére, erre a feladatra szociális rendeletünk alapján 23.559.580 Ft került különböző jogcímenek kifizetésre. Önkormányzatunk önként vállalt feladatként segíti a civil szervezetek munkáját, melyeknek támogatására 64.750.000 Ft-ot költött. A 2022-es költségvetési évben megvalósult a 4 csoportszobás bölcsőde építése. A bölcsőde építésére bruttó 420.189.255 Ft, külső közmű beruházásra 61.210.125 Ft, bölcsőde építéséhez kapcsolódó beszerzésekre 29.242.588 Ft, egyéb dologi kifizetésekre bruttó 11.964.516 Ft-ot fizettünk ki a 2022. évben.

A városüzemeltetési feladatokat Önkormányzatunk továbbra is saját tulajdonú Városgazdálkodási Kft-jével látja el. A Városgazdálkodási Kft. végzi továbbá az intézmények takarítását és ellátja gondnoki feladatait is.

Önkormányzatunknak három költségvetési intézménye van, melyek az alábbiak:

- Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal
- Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde
- Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár

Kötelező feladataink közül továbbra is társulási formában látjuk el az orvosi ügyeletet, gesztorai vagyunk a Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulásnak, valamint a Dunavarsány és Környéke Család- és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulásnak. Az utóbbi társulás saját intézményén keresztül látja el a társult önkormányzatok szociális alapszolgáltatási feladatait, így a házi segítségnyújtást, a szociális étkeztetést, a gyermekjóléti szolgálatot, valamint a családsegítést.

A 2022. gazdálkodási évet is pozitív folyószámla egyenleggel zárta Önkormányzatunk.

Bevételek

Önkormányzatunk a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesül a település lakosság száma, illetve az ellátott feladatok alapján. Közhatalmi bevételeink között továbbra is legjelentősebb bevételi forrása az Önkormányzatnak az iparűzési adó. Az adóbevételeink az alábbiak szerint alakultak:

Iparűzési adó	1.279.916.513 Ft
Építményadó:	97.848.624 Ft
Idegenforgalmi adó:	4.756.071 Ft
Pótlék, késedelmi pótlék:	3.293.807 Ft
Talajterhelési díj bevétele:	8.928.952 Ft

Önkormányzatunk egészségüggyel kapcsolatos védőnői, méhnyakrákszűrési, illetve iskolaorvosi feladataira a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kap támogatást, melynek összege 45.003.700 Ft. A 2022. évben a háziorvosi praxis működtetéséhez márciusig kaptunk finanszírozást, melynek összege 2.800.000 Ft.

A működési bevételek között szerepelnek még azok az összegek, melyeket Majosháza Község, valamint Délegyháza Község Önkormányzata utalt át a közös feladatellátások finanszírozására.

A Budapest-Belgrád vasútvonal kialakítása miatti kisajátítások okán az ingatlanok értékesítéséből 15.236.256 Ft bevételünk keletkezett.

Testvérvárosi kapcsolatok ápolására 1.000.000 Ft támogatást nyertünk, melyből az augusztus 20-ai ünnepségen vendégeltük meg a szalóciakat.

Kiadások

Rendszeres személyi juttatásokra járulékokkal együtt az Önkormányzat kormányzati funkcióin 98.492.063 Ft-ot költöttünk. Dologi kiadások összesen 819.173.206 Ft, melyből közutak üzemeltetésére, fenntartására 131.854.027 Ft, nem veszélyes hulladékgyűjtésre 18.669.000 Ft, közvilágításra 29.237.077 Ft, zöldterület-kezelésre 105.629.746 Ft került kifizetésre. Az elmúlt évben is hozzájárultunk 5.200.650 forinttal a Volánbusz helyközi járatának üzemeltetéséhez. A fertőző megbetegedések megelőzésére Önkormányzatunk 460.711 Ft-ot költött. A civil szervezetekre – a DTE-nek üzemeltetési szerződés alapján kifizetett összeggel együtt – 64.750.000 Ft-ot költöttünk. A csetfalvai testvérvárosunkat 1.482.110 Ft értékű eszközökkel támogattuk, melyek között laptop, kályha, karaktercipők is szerepeltek. Ebben az évben is támogattuk lehetőségeinkhez mérten a szociálisan rászorulókat. Önkormányzatunk nagy hangsúlyt fektet az idős emberek támogatására, akiknek rendeletünkben foglaltaknak megfelelően hozzájárulunk a szennyvízdíjaik, a hulladékszedési költségeik kifizetéséhez, valamint évente egyszer – karácsonyhoz kapcsolódóan - pénzbeli támogatásban is részesülnek. Továbbra is támogattuk a 2 és 3 év közötti gyermekek szüleit az úgynevezett GYES-kiegészítéssel. A védőnői ellátásra 44.966.314 Ft-ot fizettünk ki, melynek nagy részét a támogatás fedezte.

Az Önkormányzat költségvetési intézményeinek költségvetéséhez Önkormányzatunk (a normatívákat is beleértve) 826.170.539 Ft-tal járult hozzá. Állami támogatás kötelező feladataink ellátásához az alábbiak szerint alakult:

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 233.076.010 Ft
- Önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása: 306.282.060 Ft
- Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 57.715.936 Ft
- Gyermekétkeztetés feladatainak támogatása: 93.245.427 Ft
- Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 19.273.017 Ft
- Kiegészítő támogatások: 150.535.344 Ft

A 2022. évben a szolidaritási hozzájárulási befizetésünk összege 360.722.525 Ft volt. A szolidaritási hozzájárulás megfizetése a nettó finanszírozás keretein belül történik.

Jelentős összeget tesz ki Önkormányzatunk költségvetésében a fejlesztésre, illetve felújításra fordított pénzeszköz. A 2022. évben az Önkormányzat és költségvetési intézményeinek beruházásai kiadásai 439.903.757 Ft, illetve felújítási kiadásai 56.627.336 Ft voltak, melyeket részletezve a 7. és a 8. számú mellékletek tartalmazzák.

Önkormányzatunk hozzájárult szennyvíztársulás, valamint a gyermekjóléti szolgálatot működtető intézményirányító társulás költségeihez is, a társulási megállapodásokban foglaltaknak megfelelően.

Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

Önkormányzatunk költségvetési intézményei közül csak a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik gazdasági szervezettel. A feladata Dunavarsány Város és Majosháza Község Önkormányzatainak, valamint fenntartásuk alatti intézményeknek kötelező és önként vállalt feladatainak, valamint a helyi rendeletekben megfogalmazottak végrehajtása pl. szociális juttatások, adóbeszedés, gazdálkodási feladatok ellátása.

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal Gazdasági Osztálya látja el a Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulás, a városban működő Német Nemzetiségi Önkormányzat, Roma Nemzetiségi Önkormányzat, valamint a Dunavarsány és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Intézményellátó Társulás és az általa fenntartott intézmény gazdálkodásával kapcsolatos feladatait.

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal rendszeres személyi juttatásokra járulékokkal együtt 321.751.581 Ft-ot költött. Dologi kiadásokra 80.446.753 Ft került kifizetésre. A Közös Önkormányzati Hivatal költségei között külön kormányzati funkciókon kerültek elszámolásra az állampolgársági ügyekkel kapcsolatos kifizetések, valamint a közterület-felügyelői feladatokkal kapcsolatos költségek is.

Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde

Az intézmény a 2022. évben 386.296.001 Ft-ból gazdálkodott, melyből 306.282.060 Ft állami támogatást kapott. Állami normatívát kapunk az óvodai étkeztetésre is a Gyermekvédelmi törvényben foglaltaknak megfelelően, de ennek költségei és bevételei az Önkormányzatnál jelentkeznek. Személyi juttatásokra és járulékokra 317.249.464 Ft került kifizetésre, míg a dologi kiadások 63.288.074 Ft-ba kerültek. Az intézmény felhalmozási kiadása 5.758.463 Ft volt, melynek részletezése a 7. számú mellékletben van.

2022. szeptemberében megnyitotta kapuit a Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde Tündérország Bölcsődéje. Az épület 48 férőhellyel várja a bölcsődés korú kisgyermekeket. Az intézmény működését az Önkormányzat erre a célra elkülönített tartalékából fedezte. Az Intézmény fent sorolt teljes költségeiből a Tündérország Bölcsődére eső költségek az alábbiak: Személyi juttatásokra és járulékokra 25.230.412 Ft került kifizetésre, míg a dologi kiadások 5.171.043 Ft-ba kerültek. Az intézmény felhalmozási kiadása 438.892 Ft volt, melynek részletezése a 7. számú mellékletben van. A bölcsőde ellátási díjak teljesítésadata 1.467.100 Ft volt a 2022. évben.

Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár

Az intézmény a város lakosságát igyekszik ellátni különböző kulturális és ismeretterjesztő előadásokkal, valamint családi és fiataloknak, gyerekeknek szóló programokat szervez. Mindezek mellett a városi ünnepélyeket és programokat is szervezi. A 2022-es költségvetési évben megrendezésre került a városnapok, szüreti multság és egyéb rendezvények, ünnepek, melyre 24.342.008 Ft-ot költöttünk. A rendezvények költségei az Önkormányzat tartalékai között lettek megtervezve, és csak a teljesítéskor kerültek a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár költségvetésének megfelelő rovataira.

Személyi juttatásokra és járulékokra 43.447.935 Ft került kifizetésre, míg a dologi kiadások 59.316.864 Ft-ba kerültek. Az intézmény felhalmozási kiadása 2.467.956 Ft volt, melynek részletezése a 7. számú mellékletben van.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a zárszámadási rendelet rendelettervezet szerinti megalkotására.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

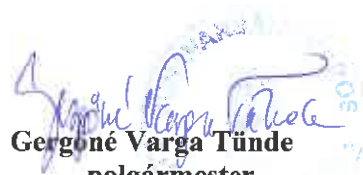
Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság
Humánpolitikai Bizottság

Az előterjesztést készítette: Tóth Krisztina gazdasági osztályvezető


Mellékletek:

- Rendelettervezet és mellékletei
- Indokolás
- Előzetes hatásvizsgálat
- Vezetői nyilatkozatok
- Monitoring jelentések

Dunavarsány, 2023. május 11.


Gergőné Varga Tünde
polgármester

Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző

**Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete**

Dunavarsány Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Dunavarsány Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

A rendelet hatálya Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, annak bizottságaira, valamint intézményeire terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület Dunavarsány Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a csatolt melléletekben foglaltaknak megfelelően 3.448.417.431 Ft bevételi főösszeggel – melyből 2.732.155.361 Ft költségvetési bevétel, 716.262.070 Ft finanszírozási bevétel – és 2.964.853.794 Ft kiadási főösszeggel – melyből 2.841.929.080 Ft költségvetési kiadás, 122.924.714 Ft finanszírozási kiadás – jóváhagyja.

(2) A főösszegeken belül az Önkormányzat felhalmozási-, működési- és finanszírozási kiadásait a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg. Felhalmozási kiadásai összesen 505.531.093 Ft, ebből beruházási kiadások 439.903.757 Ft, felújítási kiadások 56.627.336 Ft, felhalmozási célú egyéb kiadás 9.000.000 Ft. Működési kiadások összesen 2.336.397.987 Ft, ebből személyi jellegű kiadások járulékokkal 780.941.043 Ft, dologi és egyéb folyó kiadások 1.022.224.897 Ft, ellátottak pénzbeli juttatásai 15.866.400 Ft, egyéb működési célú kiadások 517.365.647 Ft. Finanszírozási kiadások 122.924.714 Ft.

3. §

(1) Az 1. melléklet tartalmazza Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei nettó főösszegét bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként.

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

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

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

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

(6) A 6. melléklet Dunavarsány Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető fejlesztési céljairól szól.

- (7) A 7. melléklet Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei beruházási kiadásait mutatja be.
- (8) A 8. melléklet Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei felújítási kiadásait mutatja be.
- (9) A 9. melléklet a Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei EU támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai és hozzájárulásokat tartalmazza.
- (10) A 10. melléklet (10.1, 10.2, 10.3, 10.4.) Dunavarsány Város Önkormányzata és költségvetési intézményei költségvetési főösszegét mutatja be bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként.
- (11) A 11. melléklet a Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei maradvány kimutatását tartalmazza.
- (12) A 12. melléklet az Önkormányzat és Intézményei vagyonkimutatását tartalmazza a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről.
- (13) A 13. melléklet a pénzeszközök változását vezeti le.
- (14) A 14. melléklet az Önkormányzat által a Dunavarsányi szervezetek részére megítélt pályázati támogatásokat és azok felhasználását mutatja be.
- (15) A 15. melléklet az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket mutatja be célonként, valamint évenkénti bontásban.
- (16) A 16. melléklet az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat mutatja be.
- (17) A 17. melléklet tartalmazza Dunavarsány Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását.
- (18) Az 18. melléklet (1. tájékoztató) tartalmazza a Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek, illetve kiadásainak mérlegszerű kimutatását.

4. §

Az Önkormányzatnak a mérlegkészítés időpontjában többéves kihatással járó adósságállománya nem volt.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

**Dunavarsány Város Önkormányzata
és Intézményei**

**2022.12.31
BESZÁMOLÓ**

**Dunavarsány Kossuth L. u. 18.
730875
15730875-2-13
15730875-8411-321-13**

Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

**Dunavarsány Kossuth L. u. 18.
811097
15811095-2-13
15811095-8411-325-13**

Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde

**Dunavarsány Árpád u. 14.
653486
16796191-2-13
16796191-8510-322-13**

Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár

**Dunavarsány Petőfi tér 1.
653507
16796218-2-13
16796218-9329-322-13**

sor szám	Szj	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	ü	BEVÉTELEK					
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	654 451 136	249 384 129	903 835 265	903 835 265
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	100 421 268	18 904 191	119 325 459	133 382 071
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	754 872 404	268 288 320	1 023 160 724	1 037 217 336
5	f	Felhalm. C támogatások ÁHT-on bel.	B2	18 643 003	200 694 042	219 337 045	147 975 705
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	1 505 750 000	0	1 505 750 000	1 397 810 179
7	m	Működési bevételek	B4	88 160 000	0	88 160 000	136 957 845
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	12 044 296
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0	150 000
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
11	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	2 367 425 407	468 982 362	2 836 407 769	2 732 155 361
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	52 565 613	52 565 613	52 565 613
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	579 779 539	6 670 932	586 450 471	586 450 471
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	97 686 745	97 686 745	77 245 986
16	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	820 766 366	67 235 944	888 002 310	826 170 539
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 400 545 905	224 159 234	1 624 705 139	1 542 432 609
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	Finanszírozási bevételek	B8	1 400 545 905	224 159 234	1 624 705 139	1 542 432 609
21	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		3 767 971 312	693 141 596	4 461 112 908	4 274 587 970
22	ü	KIADÁSOK					
23	m	Személyi juttatások	K1	654 937 817	40 553 400	695 491 217	678 651 142
24	m	Munkaadót terh. jár. és szoc hzj. adó	K2	101 954 241	7 261 674	109 215 915	102 289 901
25	m	Dologi kiadások	K3	1 015 459 872	132 728 901	1 148 188 773	1 022 224 897
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	20 740 000	-356 000	20 384 000	15 866 400
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	566 644 958	37 006 175	603 651 133	517 365 647
28	ö	Működési kiadások	K1-5	2 359 736 888	217 194 150	2 576 931 038	2 336 397 987
29	f	Beruházás	K6	467 950 900	205 068 796	673 019 696	439 903 757
30	f	Felújítás	K7	118 517 158	40 618 392	159 135 550	56 627 336
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	9 000 000	10 000 000	9 000 000
32	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	587 468 058	254 687 188	842 155 246	505 531 093
33	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	2 947 204 946	471 881 338	3 419 086 284	2 841 929 080
34	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	52 565 613	52 565 613	52 565 613
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
36	h	ÁH-n belüli megelőlegezések	K913-914	0	101 458 701	101 458 701	70 359 101
37	h	Központi, irányító szervi támogat.	K915	820 766 366	67 235 944	888 002 310	826 170 539
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0	0
39	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	820 766 366	221 260 258	1 042 026 624	949 095 253
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	Finanszírozási kiadások	K9	820 766 366	221 260 258	1 042 026 624	949 095 253
43	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	3 767 971 312	693 141 596	4 461 112 908	3 791 024 333
44	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0	483 563 637

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

2022.12.31

1. melléklet NETTÓ

Ft

SOR szám	SZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	ü	BEVÉTELEK					
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	654 451 136	249 384 129	903 835 265	903 835 265
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	100 421 268	18 904 191	119 325 459	133 382 071
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	754 872 404	268 288 320	1 023 160 724	1 037 217 336
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	18 643 003	200 694 042	219 337 045	147 975 705
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	1 505 750 000	0	1 505 750 000	1 397 810 179
7	m	Működési bevételek	B4	88 160 000	0	88 160 000	136 957 845
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	12 044 296
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0	150 000
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
11	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	2 367 425 407	468 982 362	2 836 407 769	2 732 155 361
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	52 565 613	52 565 613	52 565 613
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	579 779 539	6 670 932	586 450 471	586 450 471
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	97 686 745	97 686 745	77 245 986
16	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	820 766 366	67 235 944	888 002 310	826 170 539
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	579 779 539	156 923 290	736 702 829	716 262 070
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	Finanszírozási bevételek	B8	579 779 539	156 923 290	736 702 829	716 262 070
21	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		2 947 204 946	625 905 652	3 573 110 598	3 448 417 431
22	ü	KIADÁSOK					
23	m	Személyi juttatások	K1	654 937 817	40 553 400	695 491 217	678 651 142
24	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	101 954 241	7 261 674	109 215 915	102 289 901
25	m	Dologi kiadások	K3	1 015 459 872	132 728 901	1 148 188 773	1 022 224 897
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	20 740 000	-356 000	20 384 000	15 866 400
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	566 644 958	37 006 175	603 651 133	517 365 647
28	ö	Működési kiadások	K1-5	2 359 736 888	217 194 150	2 576 931 038	2 336 397 987
29	f	Beruházás	K6	467 950 900	205 068 796	673 019 696	439 903 757
30	f	Felújítás	K7	118 517 158	40 618 392	159 135 550	56 627 336
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	9 000 000	10 000 000	9 000 000
32	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	587 468 058	254 687 188	842 155 246	505 531 093
33	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	2 947 204 946	471 881 338	3 419 086 284	2 841 929 080
34	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	52 565 613	52 565 613	52 565 613
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
36	h	ÁH-n belüli megelőlegezések	K913-914	0	101 458 701	101 458 701	70 359 101
37	h	Központi, irányító szervei támogat.	K915	820 766 366	67 235 944	888 002 310	826 170 539
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0	0
39	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	154 024 314	154 024 314	122 924 714
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	Finanszírozási kiadások	K9	0	154 024 314	154 024 314	122 924 714
43	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	2 947 204 946	625 905 652	3 573 110 598	2 964 853 794
44	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0	483 563 637

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei

2022.12.31

2. melléklet

Kötelező és önként vállalt feladatok kiemelt előirányzatonként

Ft

sor szám	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	BEVÉTELEK					
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1				
3	-finanszírozás		35 990 551	994 831	36 985 382	40 689 044
4	-kötelező feladat		698 337 803	263 554 572	961 892 375	971 250 494
5	-vállalt feladat		20 544 050	3 738 917	24 282 967	25 277 798
6	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2			0	
7	-kötelező feladat		18 643 003	52 718 337	71 361 340	0
9	Közhatalmi bevételek	B3			0	
10	-kötelező feladat		1 505 750 000	0	1 505 750 000	1 396 075 824
11	-vállalt feladat		0	0	0	1 734 355
12	Működési bevételek	B4			0	
13	-kötelező feladat		37 750 000	0	37 750 000	63 720 888
14	-vállalt feladat		50 410 000	0	50 410 000	73 236 957
15	Felhalmozási bevételek	B5			0	
17	-vállalt feladat		0	0	0	11 997 052
18	Működési C átvett pénzeszköz	B6			0	
19	-kötelező feladat		0	0	0	150 000
20	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7			0	
21	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	2 367 425 407	468 982 362	2 836 407 769	2 732 155 361
22	Finanszírozási bevételek	B8			0	
23	-finanszírozás		1 400 545 905	73 906 876	1 474 452 781	1 412 621 010
24	-kötelező feladat		0	150 252 358	150 252 358	129 811 599
25	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		3 767 971 312	693 141 596	4 461 112 908	4 274 587 970
26	KIADÁSOK				0	
27	Személyi juttatások	K1			0	
28	-állami feladat		9 170 200	556 197	9 726 397	9 726 397
29	-kötelező feladat		644 767 617	7 932 169	652 699 786	638 090 504
31	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális adó	K2			0	
32	-állami feladat		1 300 000	65 588	1 365 588	1 365 588
33	-kötelező feladat		100 524 241	2 921 890	103 446 131	96 632 289
35	Dologi kiadások	K3			0	
36	-állami feladat		4 090 000	184 175	4 274 175	4 133 418
37	-kötelező feladat		792 261 056	116 635 310	908 896 366	833 819 299
38	-vállalt feladat		219 108 816	15 909 416	235 018 232	184 272 180
39	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			0	
39	-kötelező feladat		0	0	0	0
40	-vállalt feladat		20 740 000	-356 000	20 384 000	15 866 400
41	Egyéb Működési Célú kiadások	K5			0	
42	-finanszírozás		67 322 433	5 011 939	72 334 372	67 430 277
43	-kötelező feladat		432 422 525	32 114 236	464 536 761	385 075 370
44	-vállalt feladat		66 900 000	-120 000	66 780 000	64 860 000
45	Működési kiadások	K1-5	2 359 736 888	217 194 150	2 576 931 038	2 336 397 987
46	Beruházás	K6			0	
47	-állami feladat		0	263 489	263 489	263 489
48	-kötelező feladat		437 851 900	51 410 911	489 262 811	429 271 558
49	-vállalt feladat		30 099 000	153 394 396	183 493 396	10 368 710
50	Felújítás	K7			0	
51	-kötelező feladat		47 766 643	52 718 337	100 484 980	18 643 003
52	-vállalt feladat		70 750 515	-12 099 945	58 650 570	37 984 333
53	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8			0	
54	-kötelező feladat		1 000 000	0	1 000 000	0
55	-vállalt feladat		0	9 000 000	9 000 000	9 000 000
56	Felhalmozási kiadások	K6-8	587 468 058	254 687 188	842 155 246	505 531 093
57	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	2 947 204 946	471 881 338	3 419 086 284	2 841 929 080

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei

Kötelező és önként vállalt feladatok kiemelt előirányzatonként

2022.12.31

2. melléklet

Ft

sor szám	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
58	Finanszírozási kiadások	K9			0	
59	-finanszírozás		820 766 366	67 235 944	888 002 310	826 170 539
60	-kötelező feladat		0	154 024 314	154 024 314	122 924 714
61	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	3 767 971 312	693 141 596	4 461 112 908	3 791 024 333
62	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0	483 563 637

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

Ft

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Működési C. támogatások ÁHT-on belülről	754 872 404	268 288 320	1 023 160 724	1 037 217 336
Közhatalmi bevételek	1 503 750 000	0	1 503 750 000	1 397 810 179
Működési bevételek	88 160 000	0	88 160 000	136 957 845
Működési C. átvett pénzeszköz	0	0	0	150 000
Működési bevételek összesen:	2 348 782 404	268 288 320	2 617 070 724	2 572 135 360

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek	18 643 003	200 694 042	219 337 045	147 975 705
Felhalmozási bevételek	0	0	0	12 044 296
Felhalmozási C. átvett pénzeszköz	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	18 643 003	200 694 042	219 337 045	160 020 001

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	579 779 539	156 923 290	736 702 829	716 262 070
Finanszírozási bevételek	579 779 539	156 923 290	736 702 829	716 262 070

Bevételek mindösszesen	2 947 204 946	625 905 652	3 573 110 598	3 448 417 431
-------------------------------	----------------------	--------------------	----------------------	----------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Személyi juttatások	654 937 817	40 553 400	695 491 217	678 651 142
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hly. adó	101 954 241	7 261 674	109 215 915	102 289 901
Utazási kiadások	1 015 459 872	132 728 901	1 148 188 773	1 022 224 897
Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 740 000	-356 000	20 384 000	15 866 400
Egyéb Működési Célú kiadások	566 644 958	37 006 175	603 651 133	517 365 647
Működési kiadások	2 359 736 888	217 194 150	2 576 931 038	2 336 397 987

Felhalmozási kiadások

Beruházás	467 950 900	205 068 796	673 019 696	439 903 757
Felújítás	118 517 158	40 618 392	159 135 550	56 627 336
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	1 000 000	9 600 000	10 600 000	9 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:	587 468 058	254 687 188	842 155 246	505 531 093

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	0	154 024 314	154 024 314	122 924 714
Finanszírozási kiadások	0	154 024 314	154 024 314	122 924 714

Kiadások mindösszesen:	2 947 204 946	625 905 652	3 573 110 598	2 964 853 794
-------------------------------	----------------------	--------------------	----------------------	----------------------

BESZÁMOLÓ
Dunavarsány Város Önkormányzata

2022.12.31

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

4. melléklet

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.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

BESZÁMOLÓ
Dunavarsány Város Önkormányzata

2022.12.31

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

5. melléklet

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2022. évi teljesítés
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	1 382 521 208
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	11 997 052
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	11 990 164
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		1 406 508 424

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

BESZÁMOLÓ
Dunavarsány Város Önkormányzata

2022.12.31

Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

6. melléklet

Ft

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.		-
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	.

BESZÁMOLÓ

**Dunavarsány Város Önkormányzat
BERUHÁZÁSOK**

2022.12.31
7. melléklet

részl	Jogcím megnevezés	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		Ft	
		Eredeti EI	Eredeti EI	EI mód	EI mód	Mód_EI	Mód_EI	Teljesítés	Teljesítés	ÁFA	ÁFA
sum	Szellemi termékek beszerzése	0	0	119 850	0	119 850	0	119 850	0	0	0
5	Szírén könyvtári rendszer művház	0	0	69 850	0	69 850	0	69 850	0	0	0
5	immateriális javak besz. hivatal	0	0	50 000	0	50 000	0	50 000	0	0	0
sum	Termőföld beszerzés	10 000 000	2 700 000	0	0	10 000 000	2 700 000	10 000 000	2 700 000	0	0
50094	temető erdőcsere	10 000 000	2 700 000	0	0	10 000 000	2 700 000	10 000 000	2 700 000	0	0
sum	ingatlan beszerzés létesítés	329 003 000	0	22 410 992	1 687 521	351 413 992	1 687 521	351 413 992	1 687 521	422 797	422 797
5	ingatlan beszerzés létesítés	0	0	4 684 168	1 264 724	4 684 168	1 264 724	4 684 168	1 264 724	0	0
50068	bölcsőde építés	329 003 000	0	16 160 906	0	345 163 906	0	333 658 328	0	0	0
5	ingatlan beszerzés létesítés	0	0	1 565 918	422 797	1 565 918	422 797	1 565 918	422 797	422 797	422 797
sum	Egyéb építmény beszerzése	4 016 000	1 084 000	196 703 948	28 895	200 719 948	1 112 895	53 306 833	1 112 895	1 112 895	1 112 895
500681	bölcsőde külső közmű	0,00	0	49 185 000	0	49 185 000	0	49 185 000	0	0	0
50093	TOP 1.2.1-21 belterületi zöldinfrastr.fejl.	0,00	0	147 413 115	0	147 413 115	0	147 413 115	0	0	0
50097	közvilágítás bővítés Nagyvarsányi u.	2 968 000,00	801 000	450 333	121 950	3 418 333	121 950	3 418 333	922 950	922 950	922 950
50098	közvilágítás bővítés Erdőajja u.	1 048 000,00	283 000	-344 500	-93 055	703 500	189 945	703 500	189 945	189 945	189 945
sum	Informatikai gép berend. beszerzése	8 150 000	2 200 500	1 529 060	412 845	9 679 060	2 613 345	8 695 149	2 613 345	2 347 688	2 347 688
5	informatikai gép, berendezés önk.	6 150 000	1 660 500	1 658 158	447 702	7 808 158	2 108 202	7 750 268	2 108 202	2 092 572	2 092 572
5	informatikai gép, berendezés művház	100 000	27 000	-48 098	-12 987	51 902	14 013	5 740	14 013	1 549	1 549
5	informatikai eszköz besz. hivatal	900 000	243 000	0	0	900 000	243 000	746 637	243 000	201 591	201 591
5	informatikai eszköz besz. hivatal	1 000 000	270 000	-81 000	-21 870	919 000	248 130	192 504	248 130	51 976	51 976
sum	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	86 438 000	24 359 400	-13 900 248	-3 924 066	72 537 752	20 435 334	27 458 265	20 435 334	11 216 034	11 216 034
5	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	981 000	265 500	1 011 769	-229 073	1 992 769	36 427	1 707 927	36 427	327 218	327 218
50033	térfényelő kamerarendszer bővítés	3 150 000	850 500	0	0	3 150 000	850 500	140 000	850 500	37 800	37 800
50037	szivattyú vásárlás	3 950 000	1 066 500	-1 500 738	0	2 449 262	1 066 500	0	1 066 500	0	0
50068	bölcsőde építéshez kapcsolódó besz.	70 867 000	20 154 600	-14 286 192	-3 901 477	56 580 808	16 253 123	19 923 297	16 253 123	9 319 291	9 319 291
5	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	250 000	67 500	154 944	12 093	404 944	79 593	330 220	79 593	71 882	71 882

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Önkormányzat

BERUHÁZÁSOK

2022.12.31

7. melléklet

részl	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		
	Eredeti EI	Eredeti EI	Eredeti EI	Eredeti EI	EI mód	EI mód	EI mód	EI mód	Mód_EI	Mód_EI	Mód_EI	Mód_EI	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés	
5 egyéb tárgyi eszk. besz. óvoda	6 240 000	1 684 800	150 000	40 500	6 390 000	1 725 300	3 787 584	1 022 651									
5 egyéb tárgyi eszk beszerzés hivatal	1 000 000	270 000	569 969	153 891	1 569 969	423 891	1 569 237	437 192									
sum	437 607 000	30 343 900	206 863 602	-1 794 805	644 470 602	28 549 095	424 804 343	15 099 414									
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	119 850	0	119 850	0	119 850	0									
Ingatlanok beszerzése, létesítése	343 019 000	3 784 000	219 114 940	1 716 416	562 133 940	5 500 416	388 531 079	1 535 692									
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	8 150 000	2 200 500	1 529 060	412 845	9 679 060	2 613 345	8 695 149	2 347 688									
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	86 438 000	24 359 400	-13 900 248	-3 924 066	72 537 752	20 435 334	27 458 265	11 216 034									
nettó+ÁFA		467 950 900		205 068 797		673 019 697		439 903 757									

BESZÁMOLÓ
Dunavarsány Város Önkormányzat
Felújítások

2022.12.31
 8. melléklet

részl	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		
	Eredeti EI		Eredeti EI		EI mód		EI mód		Mód_EI		Mód_EI		Mód_EI		Teljesítés		
sum	0		0		3 089 150		3 089 150		3 089 150		3 089 150		3 089 150		3 089 150		834 071
500100 okos zebra Iskola u-Kossuth L. u.					3 089 150		3 089 150		3 089 150		3 089 150		3 089 150		3 089 150		834 071
sum	97 284 070		21 233 088		40 203 333		40 203 333		137 487 403		137 487 403		17 724 926		45 564 824		7 139 291
50025 gördülő fejlesztési terv	7 087 000,00		1 913 490		-7 087 000		-1 913 490		0		0		0		0		0
5 Ingatlanok felújítása	0,00		0,00		2 417 919		143 170		2 417 919		143 170		143 170		530 260		143 170
50041 KEHOP-2.2.2.-15-2015-00039 szennyvíz	41 575 003,00		6 191 640,00		50 830 678		0		92 405 681		6 191 640		18 643 003		18 643 003		0
50082 Petőfi Klub felújítás	7 874 016,00		2 125 984,00		-530 260		-142 680		7 343 756		1 983 304		270 000		0		0
50083 rendőrs szennyvíz felújítás 2021.	1 000 000,00		270 000,00		0		0		1 000 000		270 000		2 038 643		0		0
50095 útsatbilizálás, felületzárás	15 748 051,00		4 251 974,00		-8 197 518		-2 213 331		7 550 533		2 038 643		7 098 169		26 391 561		6 996 121
50096 nagyvarsányi óvoda udvar felújítás	24 000 000,00		6 480 000,00		2 769 514		618 169		26 769 514		7 098 169		18 558 997		48 653 974		7 973 362
sum	97 284 070		21 233 088		43 292 483		-2 674 091		140 576 553		18 558 997		18 558 997		48 653 974		7 973 362
Ingatlanok felújítása	97 284 070		21 233 088		43 292 483		-2 674 091		140 576 553		18 558 997		18 558 997		48 653 974		7 973 362
			118 517 158		40 618 392		56 627 336		159 135 550		56 627 336		56 627 336		56 627 336		56 627 336

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

9. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója: KEHOP-2.2.2-15-00039

Ft

Források	2021	2022	2022 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	61 467 866	18 643 003	18 643 005	98 753 874
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	61 467 866	18 643 003	18 643 005	98 753 874

Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	61 467 866	18 643 003	18 643 005	98 753 874
Szolgáltatások igénybe vétele		0		
Adminisztratív költségek				
Összesen:	61 467 866	18 643 003	18 643 005	98 753 874

Források	2021	2022	2022 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Források	2020.	2021.	2021 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				

Források összesen:				
---------------------------	--	--	--	--

Kiadások, költségek				
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Önkormányzat

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

2022.12.31
10.1. melléklet

Ft

sor szám	RG	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1		BEVÉTELEK				0	
2		Önkormányzatok működési támogatásai	B11	654 451 136	249 384 129	903 835 265	903 835 265
3		018010-1	B11	654 451 136	249 384 129	903 835 265	903 835 265
4		Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	64 430 717	1 994 831	66 425 548	74 801 799
5		011130-1	B12-16	0	0	0	4 604 626
6		016040-1	B12-16	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
7		018030-1	B12-16	0	994 831	994 831	45 000
8		066020-1	B12-16	1 080 000	0	1 080 000	2 580 000
9		072111-1	B12-16	1 200 000	0	1 200 000	3 764 500
10		072112-1	B12-16	20 544 050	0	20 544 050	21 538 881
11		074031-1	B12-16	41 606 667	0	41 606 667	41 268 792
12		Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	718 881 853	251 378 960	970 260 813	978 637 064
13		Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	18 643 003	200 694 042	219 337 045	147 975 705
14		052020-1	B2	18 643 003	52 718 337	71 361 340	0
15	önk	013350-1	B2	0	147 975 705	147 975 705	147 975 705
16		Közhatalmi bevételek	B3	1 505 750 000	0	1 505 750 000	1 397 805 179
17		013350-1	B3	0	0	0	1 734 355
18		900020-1	B3	1 505 750 000	0	1 505 750 000	1 396 070 824
19		Működési bevételek	B4	78 985 000	0	78 985 000	124 843 895
20		011130-1	B4	635 000	0	635 000	14 093 253
21		013350-1	B4	50 410 000	0	50 410 000	71 408 345
22	önk	104035-1	B4	0	0	0	104 202
23		084031-1	B4	0	0	0	257 310
24		096015-1	B4	27 940 000	0	27 940 000	38 980 785
25	önk	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	11 997 052
26	önk	013350-1	B5	0	0	0	11 997 052
27		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZSEN	B1-7	2 322 259 856	452 073 002	2 774 332 858	2 661 258 895
28		Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	52 565 613	52 565 613	52 565 613
29		900060-1	B811	0	52 565 613	52 565 613	52 565 613
30		Maradvány igénybevétele	B813	577 645 253	6 595 934	584 241 187	584 241 187
31		018030-1	B813	577 645 253	6 595 934	584 241 187	584 241 187
32		Egyéb belső finanszírozás bevételei	B814-817	0	97 686 745	97 686 745	77 245 986
33		018010-1	B814-817	0	97 686 745	97 686 745	77 245 986
34		Belföldi finanszírozás bevételei	B81	577 645 253	156 848 292	734 493 545	714 052 786
35		Finanszírozási bevételek	B8	577 645 253	156 848 292	734 493 545	714 052 786
36		BEVÉTELEK MINDÖSSZEN	B8	2 899 905 109	608 921 294	3 508 826 403	3 375 311 681
37		KIADÁSOK			0		
38		Személyi juttatások	K1	87 023 900	4 872 997	91 896 897	86 510 145
39		011130-1	K1	38 045 400	2 957 198	41 002 598	39 504 681
40	önk	016040-1	K1	0	1 046 884	1 046 884	860 924
41		066020-1	K1	10 570 400	556 137	11 126 537	11 126 537
42		072111-1	K1	1 815 000	36 030	1 851 030	1 830 646
43		074031-1	K1	26 196 000	-825 774	25 370 226	22 390 167
44		074032-1	K1	10 397 100	86 200	10 483 300	10 008 373
45		013350-1	K1	0	1 016 322	1 016 322	788 817
46		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hszj. adó	K2	12 814 000	1 663 521	14 477 521	11 981 918
47		011130-1	K2	5 580 000	964 909	6 544 909	4 696 864
48	önk	016040-1	K2	0	325 253	325 253	325 253
49		066020-1	K2	1 643 000	-71 615	1 571 385	1 490 370
50		072111-1	K2	295 000	0	295 000	251 660
51		072112-1	K2	0	51 972	51 972	0
52		074031-1	K2	3 746 000	-203 259	3 542 741	3 110 796
53		074032-1	K2	1 550 000	478 403	2 028 403	2 028 403
54		013350-1	K2	0	117 858	117 858	78 572
55		Dologi kiadások	K3	816 500 127	92 813 162	909 313 289	819 173 206
56		011130-1	K3	75 443 000	-5 935 714	69 507 286	55 568 289
57		013320-1	K3	254 000	-3 599	250 401	0
58		013350-1	K3	154 277 816	328 913	154 606 729	119 390 552

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Önkormányzat

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

2022.12.31

10.1. melléklet

Ft

sor szám	RG	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
59	önk	041140-1	K3	97 145 400	23 337 510	120 482 910	111 854 405
60	önk	018010-1	K3	0	2 941	2 941	2 941
61		045110-1	K3	5 080 000	120 650	5 200 650	5 200 650
62		045160-1	K3	119 121 000	17 602 334	136 723 334	131 854 027
63	önk	051030-1	K3	21 590 000	-9 529	21 580 471	18 669 000
64	önk	052020-1	K3	5 033 611	-2 621 466	2 412 145	2 393 231
65	önk	074040-1	K3	2 921 000	-157 440	2 763 560	460 711
66		062010-1	K3	14 680 000	-98 734	14 581 266	10 515 600
67		064010-1	K3	19 965 000	4 121 135	24 086 135	24 002 349
68		066010-1	K3	97 000 000	8 629 746	105 629 746	105 629 746
69		066020-1	K3	31 518 000	186 128	31 704 128	22 151 255
70		072111-1	K3	114 300	8 489	122 789	41 560
71		072112-1	K3	44 264 000	2 361 322	46 625 322	45 868 014
72		074031-1	K3	4 038 000	613 455	4 651 455	4 285 395
73		074032-1	K3	3 007 000	-12 906	2 994 094	2 741 061
74		086010-1	K3	0	44 820	44 820	44 820
75		096015-1	K3	109 047 000	39 322 546	148 369 546	148 209 517
76		104035-1	K3	0	4 610 541	4 610 541	2 509 682
77		104037-1	K3	0	53 724	53 724	53 724
78		107060-1	K3	12 001 000	140 038	12 141 038	7 583 180
79		016040-1	K3	0	168 258	168 258	143 497
80		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	20 740 000	-356 000	20 384 000	15 866 400
81		107060-1	K4	20 740 000	-356 000	20 384 000	15 866 400
82		Egyéb Működési Célú kiadások	K5	566 644 958	37 006 175	603 651 133	517 365 647
83		018010-1	K5	5 000 000	-4 913 555	86 445	86 445
84		018020-1	K5	360 722 525	0	360 722 525	360 722 525
85		018030-1	K5	67 322 433	5 011 939	72 334 372	67 430 277
86		052020-1	K5	0	24 266 400	24 266 400	24 266 400
87		066020-1	K5	66 700 000	12 761 391	79 461 391	0
88		084031-1	K5	63 400 000	1 350 000	64 750 000	64 750 000
89		086010-1	K5	3 000 000	-1 580 000	1 420 000	0
90		107060-1	K5	500 000	110 000	610 000	110 000
91		Működési kiadások	K1-5	1 503 722 985	135 999 855	1 639 722 840	1 450 897 316
92		Beruházás	K6	455 898 600	202 042 789	657 941 389	429 376 429
93		041140-1	K6	420 024 600	48 809 096	468 833 696	413 736 775
94		013350-1	K6	30 099 000	151 518 214	181 617 214	8 492 528
95	önk	066020-1	K6	0	72 989	72 989	72 989
96		064010-1	K6	5 100 000	134 728	5 234 728	5 234 728
97		074031-1	K6	675 000	70 472	745 472	402 119
98	önk	086010-1	K7	0	1 437 290	1 437 290	1 437 290
99		Felújítás	K7	118 517 158	40 618 392	159 135 550	56 627 336
100		013350-1	K7	70 750 515	-12 099 945	58 650 570	37 984 333
101		052020-1	K7	47 766 643	52 718 337	100 484 980	18 643 003
102		Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	9 000 000	10 000 000	9 000 000
103		013350-1	K8	0	9 000 000	9 000 000	9 000 000
104		061030-1	K8	1 000 000	0	1 000 000	0
105		Felhalmozási kiadások	K6-8	575 415 758	251 661 181	827 076 939	495 003 765
106		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	2 079 138 743	387 661 036	2 466 799 779	1 945 901 081
107		Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	52 565 613	52 565 613	52 565 613
108		900060-1	K911	0	52 565 613	52 565 613	52 565 613
109			K913-914	0	101 458 701	101 458 701	70 359 101
110		018010-1	K913-914	0	101 458 701	101 458 701	70 359 101
111		Központi, irányító szervi támog.	K915	820 766 366	67 235 944	888 002 310	826 170 539
112		018030-1	HIV	357 741 202	11 131 524	368 872 726	347 403 448
113		018030-1	OVI	373 695 760	42 648 292	416 344 052	385 054 197
114		018030-1	MÜV	89 329 404	13 456 128	102 785 532	93 712 894
115		Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	820 766 366	221 260 258	1 042 026 624	949 095 253
116		Finanszírozási kiadások	K9	820 766 366	221 260 258	1 042 026 624	949 095 253
117		KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	2 899 905 109	608 921 294	3 508 826 403	2 894 996 334

BESZÁMOLÓ**Dunavarsány Város Önkormányzat****Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként****2022.12.31****10.1. melléklet**

Ft

sor szám	RG	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
118		BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0	480 315 347

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	RG	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1		BEVÉTELEK					
2		Egység működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	35 990 551	11 897 421	47 887 972	53 568 333
3		018030-1		35 990 551	0	35 990 551	40 644 044
4		016010-1		0	3 738 917	3 738 917	3 738 917
5		013210-1		0	8 158 504	8 158 504	9 185 372
6		Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	35 990 551	11 897 421	47 887 972	53 568 333
7		Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	5 000
8		011130-1		0	0	0	5 000
9		Működési bevételek	B4	4 175 000	0	4 175 000	3 658 868
10		011130-1		3 175 000	0	3 175 000	2 728 868
11		016030-1		1 000 000	0	1 000 000	930 000
12		Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	47 244
13		011130-1		0	0	0	47 244
14		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	40 165 551	11 897 421	52 062 972	57 279 445
15		Maradvány igénybevétele	B813	1 444 947	-2	1 444 945	1 444 945
16		018030-1		1 444 947	-2	1 444 945	1 444 945
17		Központi, irányító szervi támogatás	B816	357 741 202	11 131 524	368 872 726	347 403 448
18		018030-1		357 741 202	11 131 524	368 872 726	347 403 448
19		Belföldi finanszírozás bevételei	B81	359 186 149	11 131 522	370 317 671	348 848 393
20		Finanszírozási bevételek	B8	359 186 149	11 131 522	370 317 671	348 848 393
21		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		399 351 700	23 028 943	422 380 643	406 127 838
22		KIADÁSOK					
23		Személyi juttatások	K1	270 705 700	9 142 375	279 848 075	277 030 401
24		011130-1		254 319 000	611 553	254 930 553	252 852 402
25		016010-1		1 000 000	2 870 000	3 870 000	3 394 260
26		016030-1		6 216 500	-1 056 839	5 159 661	5 159 562
27		031030-1		9 170 200	556 197	9 726 397	9 726 397
28		013210-1		0	6 161 464	6 161 464	5 897 780
29		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hszj. adó	K2	47 155 000	1 639 309	48 794 309	44 721 180
30		011130-1		44 794 000	363 469	45 157 469	41 465 682
31		016010-1		130 000	413 180	543 180	522 266
32		016030-1		931 000	-65 588	865 412	725 943
33		031030-1		1 300 000	65 588	1 365 588	1 365 588
34		013210-1		0	862 660	862 660	641 701
35		Dologi kiadások	K3	78 951 000	11 576 269	90 527 269	80 446 753
36		011130-1		68 130 000	11 504 741	79 634 741	74 003 310
37		016010-1		5 080 000	99 979	5 179 979	1 404 165
38		016020-1		1 270 000	-984 122	285 878	
39		016030-1		381 000	30 890	411 890	229 731
40		031030-1		4 090 000	184 175	4 274 175	4 133 418
41		013210-1		0	740 606	740 606	676 129
42		Működési kiadások	K1-5	396 811 700	22 357 953	419 169 653	402 198 334
43		Beruházás	K6	2 540 000	670 990	3 210 990	2 300 909
44		011130-1		2 540 000	407 501	2 947 501	2 037 420
45		031030-1		0	263 489	263 489	263 489
46		Felhalmozási kiadások	K6-8	2 540 000	670 990	3 210 990	2 300 909
47		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	399 351 700	23 028 943	422 380 643	404 499 243
48		KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	399 351 700	23 028 943	422 380 643	404 499 243
49		BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0	1 628 595

BESZÁMOLÓ

Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde

2022.12.31

10. 3. 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	BEVÉTELEK					
2	m	Működési bevételek	B4	0	0	0	1 811 912
3		091140-1		0	0	0	344 812
4		104031-1		0	0	0	1 467 100
5	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEN	B1-7	0	0	0	1 811 912
6	h	Maradvány igénybevétele	B813	598 561	0	598 561	598 561
7	h	018030-1		598 561	0	598 561	598 561
8	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	373 695 760	42 648 292	416 344 052	385 054 197
9		018030-1		373 695 760	42 648 292	416 344 052	385 054 197
10	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	374 294 321	42 648 292	416 942 613	385 652 758
11	ö	Finanszírozási bevételek	B8	374 294 321	42 648 292	416 942 613	385 652 758
12	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZEN		374 294 321	42 648 292	416 942 613	387 464 670
13	ü	KIADÁSOK					
14	m	Személyi juttatások	K1	259 338 076	25 236 870	284 574 946	277 327 120
15		091110-1		181 758 622	-8 893 164	172 865 458	172 593 790
16		091120-1		6 301 372	-2 478 475	3 822 897	2 362 334
17		091140-1		63 180 474	5 660 919	68 841 393	64 908 411
18		096015-1		8 097 608	7 304 221	15 401 829	15 346 764
19		104031-1		0	23 643 369	23 643 369	22 115 821
20	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	36 123 500	3 798 844	39 922 344	39 922 344
21		091110-1		25 143 621	-452 827	24 690 794	24 690 794
22		091120-1		819 178	-542 983	276 195	276 195
23		091140-1		8 973 012	95 537	9 068 549	9 068 549
24		096015-1		1 187 689	1 584 526	2 772 215	2 772 215
25		104031-1			3 114 591	3 114 591	3 114 591
26	m	Dologi kiadások	K3	69 764 945	13 422 078	83 187 023	63 288 074
27		074040-1		750 000	253 359	1 003 359	511 941
28		091110-1		11 023 155	-1 792 022	9 231 133	5 880 304
29		091140-1		50 074 877	5 582 112	55 656 989	44 825 625
30		091120-1		0	155 428	155 428	155 428
31		096015-1		7 916 913	0	7 916 913	6 743 733
32		104031-1		0	9 223 201	9 223 201	5 171 043
33	ö	Működési kiadások	K1-5	365 226 521	42 457 792	407 684 313	380 537 538
34	f	Beruházás	K6	9 067 800	190 500	9 258 300	5 758 463
35		091140-1		9 067 800	-248 392	8 819 408	5 319 571
36		104031-1		0	438 892	438 892	438 892
37	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	9 067 800	190 500	9 258 300	5 758 463
38	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	374 294 321	42 648 292	416 942 613	386 296 001
39	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	374 294 321	42 648 292	416 942 613	386 296 001
40	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0	1 168 669

BESZÁMOLÓ

Petőfi Művelődési Ház

2022.12.31

10.4. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor sz	sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	ü	BEVÉTELEK					
2	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	0	5 011 939	5 011 939	5 011 939
3	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	0	5 011 939	5 011 939	5 011 939
4	m	Működési bevételek	B4	5 000 000	0	5 000 000	6 643 170
5		082042-1			0	0	7 900
6	m	082091-1		5 000 000	0	5 000 000	6 635 270
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0	150 000
8		082091-1			0	0	150 000
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	5 000 000	5 011 939	10 011 939	11 805 109
10	h	Maradvány igénybevétele	B813	90 778	75 000	165 778	165 778
11	h	018030-1		90 778	75 000	165 778	165 778
12	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	89 329 404	13 456 128	102 785 532	93 712 894
13	k	018030-1		89 329 404	13 456 128	102 785 532	93 712 894
14	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	89 420 182	13 531 128	102 951 310	93 878 672
15	ü	Finanszírozási bevételek	B8	89 420 182	13 531 128	102 951 310	93 878 672
16	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		94 420 182	18 543 067	112 963 249	105 683 781
17	ü	KIADÁSOK			0	0	
18	m	Személyi juttatások	K1	37 870 141	1 301 158	39 171 299	37 783 476
19	m	082042-1		4 592 814	-15 564	4 577 250	4 183 948
20	m	082091-1		33 277 327	-3 218 621	30 058 706	29 064 185
21	m	082094-1		0	4 435 344	4 435 344	4 435 344
22	m	082093-1		0	99 999	99 999	99 999
23	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	5 861 741	160 000	6 021 741	5 664 459
24	m	082042-1		664 712	0	664 712	596 436
25	m	082091-1		5 197 029	-416 595	4 780 434	4 491 428
26	m	082094-1		0	576 595	576 595	576 595
27	m	Dologi kiadások	K3	50 243 800	14 917 392	65 161 192	59 316 864
28	m	082042-1		2 288 800	-124 683	2 164 117	1 966 734
29	m	082091-1		45 739 000	15 011 075	60 750 075	55 103 130
30	m	082093-1		2 216 000	31 000	2 247 000	2 247 000
31	ö	Működési kiadások	K1-5	93 975 682	16 378 550	110 354 232	102 764 799
32	f	Beruházás	K6	444 500	2 164 517	2 609 017	2 467 956
33	f	082042-1			69 850	69 850	69 850
34	f	082091-1		444 500	2 094 667	2 539 167	2 398 106
35	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	444 500	2 164 517	2 609 017	2 467 956
36	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	94 420 182	18 543 067	112 963 249	105 232 755
37	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	94 420 182	18 543 067	112 963 249	105 232 755
38	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0	451 026

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei

2022.12.31

MARADVÁNYKIMUTATÁS

11. melléklet

Megnevezés		Összes	Önk	Khiv	Ovi	MűvH	Ft
1	2	3	4	5	6	7	
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 732 153 361	2 661 258 895	57 279 445	1 811 912	11 805 109	
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 841 929 080	1 945 901 081	404 499 243	386 296 001	105 232 755	
03 I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-109 773 719	715 357 814	-347 219 798	-384 484 089	-93 427 646	
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 542 432 609	714 052 786	348 848 393	385 652 758	93 878 672	
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	949 095 253	949 095 253				
06 II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	593 337 356	-235 042 467	348 848 393	385 652 758	93 878 672	
07 A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	483 563 637	480 315 347	1 628 595	1 168 669	451 026	
08 05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0					
09 06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0					
10 III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0	0	
11 07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0					
12 08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0					
13 IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0	0	
14 B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=III±IV)	0					
15 C)	Összes maradvány (=A+B)	483 563 637	480 315 347	1 628 595	1 168 669	451 026	
16 D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0					
17 E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	483 563 637	480 315 347	1 628 595	1 168 669	451 026	
18 F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0					
19 G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0					

Vagyongkimutatás - 2022				
Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	10 497 287 298	10 785 241 884	102,74
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	292 371	233 888	80,00
1. Vagyon értékű jogok	A/I/1	292 371	233 888	80,00
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	292 371	233 888	80,00
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalmképtelen 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) Forgalmképtelen 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			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	6 712 237 645	7 071 867 996	105,36
1. Inatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	A/II/1	4 636 209 107	5 602 316 829	120,84
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	1 513 296 535	1 781 421 979	117,72
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	2 052 745 178	2 761 504 968	134,53
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	1 070 167 394	1 059 389 882	98,99
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	42 560 246	43 408 209	101,99
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	11 923 752	11 923 752	100
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	11 716 603	3 158 688	26,96
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	18 919 891	28 325 769	149,71
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalmképtelen 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	2 033 468 292	1 426 142 958	70,13
a) Forgalmképtelen 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	2 033 468 292	1 426 142 958	70,13
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalmképtelen 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			
III. BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	3 850 000	3 850 000	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	3 750 000	3 750 000	100
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	3 000 000	3 000 000	100
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	750 000	750 000	100
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	100 000	100 000	100
a) Forgalmképtelen 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	100 000	100 000	100

3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	3 780 907 282	3 709 290 000	98,11
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	3 780 907 282	3 709 290 000	98,11
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	3 780 907 282	3 709 290 000	98,11
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalmképtelen 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/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGOESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	622 864 105	697 490 252	111,98
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II			
III. Forintszámlák	C/III	622 864 105	697 490 252	111,98
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	1 219 025 156	1 174 911 681	96,38
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	123 337 192	107 051 257	86,80
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	808 358 656	750 038 140	92,79
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	287 329 308	317 822 284	110,61
E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-15 089 140	-897 000	5,94
F/ AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	8 558 402	3 914 518	45,74
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	12 332 645 821	12 660 661 335	102,66
FORRASOK				
G/ SAJAT TOKE	G	9 346 790 675	9 412 407 204	100,70
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	7 109 426 720	7 109 426 720	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	102 465 839	102 465 839	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	137 237 306	137 237 306	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	2 362 885 641	1 997 660 810	84,54
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-365 224 831	65 616 529	-17,97
H/ KÖTELEZETTSEGEK	H	172 897 655	332 747 427	192,45
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	55 431 217	81 406 193	146,86
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	33 687 652	31 173 773	92,54
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	83 778 786	220 167 461	262,80
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	2 812 957 491	2 915 506 704	103,65
FORRASOK ÖSSZESEN	G+...+J	12 332 645 821	12 660 661 335	102,66
EGYEB ADATOK ES MERLEGEN KIVÜLI TETEEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	169 746 297	341 649 049	201,27
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	66 683 999	98 353 106	147,49
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevev, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	1 037 372 239	1 006 594 709	97,03
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	2 578 138	-4 955 251	-192,20
Függő kötelezettségek	L/7	1 448 795	1 147 652	79,21
Biztos (fővöbeni) követelések	L/8			

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Ft

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1.	Pénzkészlet január 1-én ebből:	622 864 105
2.	Bankszámlák egyenlege	622 864 105
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
4.	Bevételek (+)	3 824 526 174
5.	Kiadások (-)	3 749 900 027
6.	Záró pénzkészlet dec 31-én ebből:	697 490 252
7.	Bankszámlák egyenlege	697 490 252
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0

BESZÁMOLÓ
Dunavarsány Város Önkormányzat
Dunavarsányi szervezetek részére megítélt pályázati támogatások

2022.12.31
14. melléklet

S	Pályázó szervezet	Eredeti EI	EI mód	Mód EI	Teljesítés
1	1270. számú Nautilus Vízicsapat				450 000
2	"Összefogás a fiatalokért" Willpower Tánc- és Sport Egy.			0	700 000
3	Bóbita OVI Alapítvány			0	500 000
4	Cigány Írószövetség				150 000
5	Csuji József Alapítvány				700 000
6	Délegyházi Karate SE Dunavarsányi csoport			0	800 000
7	DTE Sport			0	35 000 000
8	Dunavarsány-Délegyházi Református Egyházközség			0	1 500 000
9	Dunavarsányi Erdélyiek Közhasznú Egyesülete			0	600 000
10	Dunavarsányi Erkel Ferenc Zeneiskoláért Alapítvány			0	400 000
11	Dunavarsányi Katolikus Egyházközség			0	2 500 000
12	Dunavarsányi Jump Fit Tánc- és sport Egyesület			0	400 000
13	Dunavarsányi Off-Road Egyesület			0	250 000
14	Dunavarsányi Polgárőr Egyesület			0	1 000 000
15	Dunavarsányi Római Katolikus Egyház Karitász			0	360 000
16	DV Lányok Asszonyok Klubja			0	750 000
17	DV Önkéntes Tűzoltók			0	1 000 000
18	Dyslexiás Gyermekekért Egyesület			0	500 000
19	Iskola a Gyermekekért Alapítvány			0	800 000
20	Kantátika Férfikar			0	600 000
21	Kertészek és Kertbarátok Orsz.Szövetsége Dv-i Klubja			0	400 000
22	Kossuth Lajos Cserkész Alapítvány			0	550 000
23	Liza Tanító néni			0	250 000
24	Everness-Senior Egyesület			0	200 000
25	Magányos Időseket Segítő Alapítvány			0	300 000
26	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület			0	650 000
27	Magyar Vizsla Klub Közhasznú Egyesület			0	240 000
28	Magyarországi Cigányok Demokratikus Szövetsége			0	200 000
29	Magyar Máltai Szeretetszolg Közép Mo.			0	3 500 000
30	Merkapt-Mekler László Ifjúsági, Turisztikai és Sport Egyesület			0	4 000 000
31	Mollissima Női Kar			0	300 000
32	Művelődési, Oktatási és Sport Alapítvány			0	1 700 000
33	Nagyvarsányi Nyugdíjas Klub Egyesület			0	360 000
34	Német Nemzetiségi Önkorm.			0	200 000
35	Református Dunamenti Kistérségi Diakónia			0	500 000
36	Soli Deo Glória Közösség			0	700 000
37	Venus rúdsport Egyesület			0	250 000
38	Dr. Bakonyi Mária Emlékalapítvány				100 000
39	Bodzavirág Alapítvány				500 000
40	Medicopter Alapítvány				100 000
41	Kidunamenti Betyárok Lovas				200 000
42	Phoneix Rúdsport Alapítvány				240 000
43	KUTYA MENTSVAR Állatmenhely				350 000
	Civil szervezetek előirányzata	63 400 000	1 350 000	64 750 000	64 750 000
	Összesen	63 400 000	1 350 000	64 750 000	64 750 000

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2020. évi teljesítés	2021.évi teljesítés	2022.évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
							2 023	2 024	2 025	2 026	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	J=(E+...+J)	
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke-hamam)										
2.										
3.										
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke-hamam)										
5.										
6.										
7.	Beruházás feladatokként		1 447 385 592	202 763 257	572 785 321	523 861 309	147 975 705				147 975 705
8.	Keretpárut építés	2018	340 844 845	195 362 091	145 482 754						
9.	Bővítés építés	2020	834 080 092	7 401 166	365 282 567	461 396 359					
10.	Börsöde külső közrmi építés	2021	124 484 950		62 020 000	62 464 950					
11.	TOP 1.2.1-2) Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés	2022	147 975 705				147 975 705				147 975 705
12.	Felújítás célként										
13.											
14.											
15.											
16.											
17.											
18.	Egyéb										
19.										
20.										
21.	Összesen (1+4+7+9+11)		1 447 385 592		572 785 321		147 975 705				147 975 705

10/24

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezménye)**

Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	0,00	0,00
2.	Ellátottak kártérítésének 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	36 000,00	36 164,00
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	36 000,00	36 164,00
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)	1 347 000,00	1 346 400,00
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.	Összesen:	1 383 000,00	1 382 564,00

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

BESZÁMOLÓ

Dunavarsány Város Önkormányzata

17. melléklet

2022.12.31

Dunavarsány Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2022-ben

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%) ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft.	100,00%	3 000 000	197 117 298
2.	Dunavarsányi Tiszta Víz Kft.	12,50%	750 000	9 814 000
3.	DPMV Zrt.	0,49%	100 000	473 333 000
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:			3 850 000	680 264 298

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Működési C. támogatások ÁHT-on belülről	B1 754 872 404	268 288 320	1 023 160 724	1 037 217 336
Közvetített bevételek	B3 1 505 750 000	0	1 505 750 000	1 397 810 179
Működési bevételek	B4 88 160 000	0	88 160 000	136 957 845
Működési C. átvett pénzeszköz	B6 0	0	0	150 000
Működési bevételek összesen:	2 348 782 404	268 288 320	2 617 070 724	2 572 135 360

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek	B2 18 643 003	200 694 042	219 337 045	147 975 705
Felhalmozási bevételek	B5 0	0	0	12 044 296
Felhalmozási C. átvett pénzeszköz	B7 0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	18 643 003	200 694 042	219 337 045	160 020 001

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8 1 400 545 905	224 159 234	1 624 705 139	1 542 432 609
Finanszírozási bevételek	1 400 545 905	224 159 234	1 624 705 139	1 542 432 609
Bevételek mindösszesen	3 767 971 312	693 141 596	4 461 112 908	4 274 587 970

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Személyi juttatások	K1 654 937 817	40 553 400	695 491 217	678 651 142
Munkaadókat terhel. jár. és szoci. hly. adó	K2 101 954 241	7 261 674	109 215 915	102 289 901
Dologi kiadások	K3 1 015 459 872	132 728 901	1 148 188 773	1 022 224 897
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4 20 740 000	-356 000	20 384 000	15 866 400
Egyéb Működési Célu kiadások	K5 566 644 958	37 006 175	603 651 133	517 365 647
Költséghelyettesítő kiadások	2 359 736 888	217 194 150	2 576 931 038	2 336 397 987

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6 467 950 900	205 068 796	673 019 696	439 903 757
Felújítás	K7 118 517 158	40 618 392	159 135 550	56 627 336
Egyéb felhalmozási Célu kiadás	K8 1 000 000	9 000 000	10 000 000	9 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:	587 468 058	254 687 188	842 155 246	505 531 093

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9 820 766 366	221 260 258	1 042 026 624	949 095 253
Finanszírozási kiadások	820 766 366	221 260 258	1 042 026 624	949 095 253
Kiadások mindösszesen:	3 767 971 312	693 141 596	4 461 112 908	3 791 024 333

Végső előterjesztői indokolás

A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés végrehajtásának zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Möt. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot. Az Önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült.

I.

BEVEZETŐ

Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. február 9-én fogadta el az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

Dunavarsány Város lakosainak száma 2022. január 1-jén 8.848 fő volt.

Az önkormányzat 2022. évben beruházásokra 439.903.757 Ft-ot, míg felújításra 56.627.336 Ft-ot fordított. (7., illetve 8. melléklet). Néhány beruházás áthúzódik a 2023. évre, mely beruházások a 15. mellékletben kerülnek bemutatásra. Fejlesztési kiadásainkhoz állami támogatást kaptunk, de szükség volt jelentős összegű önrész biztosítására is.

A beszámolási időszakban fejlesztési hitelt nem vettünk igénybe. A folyószámlahitel időszakonkénti igénybevételével, valamint takarékos gazdálkodással egész évben biztosítva volt az önkormányzat, illetve költségvetési intézményei likviditása.

Az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények éves beszámolási kötelezettségének a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalon keresztül eleget tett.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Dunavarsány Város Önkormányzatának pénzkészlete (bankszámla, pénztár) 2022. január 1-jén 622.864.105 Ft volt. Bevételeként 3.824.526.174 Ft, kiadásként 3.749.900.027 Ft került elszámolásra. Pénzkészlet 2022. december 31-én 697.490.252 Ft, mely összeg tartalmazza a már önkormányzatunk elkülönített számlájára befolyt, és még fel nem használt fejlesztési támogatást is.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási kötelezettségek célonkénti bemutatása a 15. mellékletben szerepel.

Működési kiadásunk nem volt olyan, amely többéves kihatással járt volna.

Az önkormányzatnak 2022. december 31-én nem volt hitelállománya.

Az önkormányzatnak 2022. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, valamint kezességvállalás érvényesítésére sem került sor.

Közvetett támogatások

Önkormányzatunk a 16. melléklet szerint nyújtott közvetett támogatást.

Adósságállomány alakulása

2022. december 31-én az önkormányzatnak, valamint költségvetési intézményeinek külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt. A 2022. évi költségvetést terhelő szállítói kötelezettség 81.406.193 Ft, mely összegből 52.027.748 Ft a lejárt tartozás. A lejárt tartozás a KEHOP 2.2.2-15-0039 EU Projekttel kapcsolatos, önkormányzatunk hibáján kívüli késedelmes szerződésmódosítás miatt keletkezett, ami teljesítéskor pénzforgalmi tételként nem jelenik meg majd a következő évben.

Vagyoni helyzet alakulása

Dunavarsány Város Önkormányzata eszközeinek értéke 2022. december 31-én 12.660.661.335 Ft volt, mely 2,66 %-os növekedést mutat a 2021. évihez képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 3,65 %-os emelkedést mutat.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya maradt a 2021. éves szinten, vagyis 3.850.000 Ft. A vagyonkezelésbe adott eszközök állományának összege csökkent, hiszen az értékcsökkenési leírások elszámolásra kerültek, ugyanakkor az összeg megjelenik a vagyonkezelő visszafizetési kötelezettségei között.

Forgóeszköz állománya az önkormányzatnak nem volt.

A pénzeszközök összege csökkent az elmúlt évhez képest, melynek oka, hogy a fejlesztésre kapott támogatások jelentős összege felhasználásra került.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettsége összes állományának részletezését a 17. melléklet tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének, környezetének javítását.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

NYILATKOZAT

Alulírott **dr. Szilágyi Ákos a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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.

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,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött 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:

1. Kontrollkörnyezet	
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. §]	IGEN
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]	IGEN
1.3. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt? [Bkr. 6. § (1)] [A kormányzati stratégiai irányításról szóló 38/2012. (III. 12.) Korm. rendelet 11. §, amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott]	IGEN
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?	IGEN, a teljes szabályzati rendszer felülvizsgálatra került 2022. évben.

dr. Szilágyi Ákos

<p>Így különösen:</p> <p>☑☑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)];</p> <p>☑☑a Kttv. által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat) [Kttv. 75. § (5) és 177. § (4)];</p> <p>☑☑a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];</p> <p>☑☑a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;</p> <p>☑☑adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];</p> <p>☑☑a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];</p> <p>☑☑fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).</p>	
<p>1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? [Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)] Különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak.</p>	IGEN
<p>1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben? [Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek? [Bkr. 6. § (3)]</p>	IGEN
<p>1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]</p>	IGEN
<p>1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták? [Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja, Munkatörvénykönyve (Mt.) 212. § (2) bekezdés]</p>	IGEN
<p>1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer? [Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) - (12)]</p>	IGEN
<p>1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására? [Bkr. 6. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.12. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események</p>	IGEN

h. g. x.

kezelésének eljárásrendje?	
1.13. 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.	IGEN
1.14. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	IGEN
1.15. Kijelölésre került az Intr. 5. §-ban meghatározott integritás tanácsadó (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	NEM, nem tartozunk a hatálya alá.
Egyéb megjegyzés:	

2. Integrált kockázatkezelési rendszer	
2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett integrált kockázatkezelési rendszert? [Bkr. 7. § (1)]	IGEN
2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

3. Kontrolltevékenységek	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése? [Bkr. 8. § (2)]	IGEN
3.2. 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)? [Bkr. 8. § (2) a)]	IGEN
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]	IGEN
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? [Bkr. 8. § (2) c)]	IGEN
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása	IGEN

4.3.21.

m

(a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás)? [Bkr. 8. § (2) d)]	
3.6. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]	IGEN
3.7. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások? [Bkr. 8. § (4)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

4. Információ és kommunikáció	
4.1. A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? [Bkr. 9. §]	IGEN
4.2. A költségvetési szerv eleget tett az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatói kötelezettségének? [Infotv. 27. § (1), 32-34. §]	IGEN, ill. a hiányosságok pótlása folyamatos.
4.3. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.4. A költségvetési szerv vezetője biztosította az Intr. 10. §-ban foglaltak megvalósítását (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.5. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak? [1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)	
5.1. A költségvetési szerv vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN

An.G. v. x.

5.4. A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? [Áht. 70. § (1); Bkr. 15. § (1)]	IGEN
5.5. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? [Bkr. 18 - 19. §]	IGEN
5.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? [Bkr. 15. § (1)]	IGEN
Egyéb megjegyzés	

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

2022. évben nem volt továbbképzési kötelezettsége a gazdasági vezetőnek belső kontroll témakörében.

Kelt: Dunavarsány, 2023. január 16.

P. H.



.....
aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott **Kazatsay Szilvia a Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszűrésűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött 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:

1. Kontrollkörnyezet	
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. §]	IGEN
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]	IGEN
1.3. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt? [Bkr. 6. § (1)] [A kormányzati stratégiai irányításról szóló 38/2012. (III. 12.) Korm. rendelet 11. §, amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott]	IGEN
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?	IGEN, a teljes szabályzati rendszer felülvizsgálatra került 2022. évben.

<p>Így különösen:</p> <p>☐☐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)];</p> <p>☐☐a Kttv. által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat) [Kttv. 75. § (5) és 177. § (4)];</p> <p>☐☐a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];</p> <p>☐☐a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;</p> <p>☐☐adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];</p> <p>☐☐a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];</p> <p>☐☐fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).</p>	
<p>1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? [Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)] Különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak.</p>	IGEN
<p>1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben? [Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek? [Bkr. 6. § (3)]</p>	IGEN
<p>1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]</p>	IGEN
<p>1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták? [Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja, Munkatörvénykönyve (Mt.) 212. § (2) bekezdés]</p>	IGEN
<p>1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer? [Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) - (12)]</p>	IGEN
<p>1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására? [Bkr. 6. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.12. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események</p>	IGEN

kezelésének eljárásrendje?	
1.13. 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.	IGEN
1.14. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	IGEN
1.15. Kijelölésre került az Intr. 5. §-ban meghatározott integritás tanácsadó (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	NEM, nem tartozunk a hatálya alá.
Egyéb megjegyzés:	

2. Integrált kockázatkezelési rendszer	
2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett integrált kockázatkezelési rendszert? [Bkr. 7. § (1)]	IGEN
2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

3. Kontrolltevékenységek	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése? [Bkr. 8. § (2)]	IGEN
3.2. Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is)? [Bkr. 8. § (2) a)]	IGEN
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]	IGEN
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? [Bkr. 8. § (2) c)]	IGEN
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása	IGEN

(a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás)? [Bkr. 8. § (2) d)]	
3.6. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]	IGEN
3.7. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások? [Bkr. 8. § (4)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

4. Információ és kommunikáció	
4.1. A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? [Bkr. 9. §]	IGEN
4.2. A költségvetési szerv eleget tett az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatói kötelezettségének? [Infotv. 27. § (1), 32-34. §]	IGEN, ill. a hiányosságok pótlása folyamatos.
4.3. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.4. A költségvetési szerv vezetője biztosította az Intr. 10. §-ban foglaltak megvalósítását (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.5. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak? [1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)	
5.1. A költségvetési szerv vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN

5.4. A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? [Áht. 70. § (1); Bkr. 15. § (1)]	IGEN
5.5. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? [Bkr. 18 - 19. §]	IGEN
5.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? [Bkr. 15. § (1)]	IGEN
Egyéb megjegyzés	

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

2022. évben nem volt továbbképzési kötelezettsége a gazdasági vezetőnek belső kontroll témakörében.

Kelt: Dunavarsány, 2023. január 16.



P. H.

Károlyai Péter
aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott **Portik-Cseres Éva Dunavarsány Város Önkormányzat Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött 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:

1. Kontrollkörnyezet	
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. §]	IGEN
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]	IGEN
1.3. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt? [Bkr. 6. § (1)] [A kormányzati stratégiai irányításról szóló 38/2012. (III. 12.) Korm. rendelet 11. §, amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott]	IGEN
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?	IGEN, a teljes szabályzati rendszer felülvizsgálatra került 2022. évben.

<p>Így különösen:</p> <p>☐☐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)];</p> <p>☐☐a Kttv. által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat) [Kttv. 75. § (5) és 177. § (4)];</p> <p>☐☐a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];</p> <p>☐☐a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;</p> <p>☐☐adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];</p> <p>☐☐a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];</p> <p>☐☐fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).</p>	
<p>1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? [Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)] Különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak.</p>	IGEN
<p>1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben? [Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek? [Bkr. 6. § (3)]</p>	IGEN
<p>1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]</p>	IGEN
<p>1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták? [Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja, Munkatörvénykönyve (Mt.) 212. § (2) bekezdés]</p>	IGEN
<p>1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer? [Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) - (12)]</p>	IGEN
<p>1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására? [Bkr. 6. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.12. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események</p>	IGEN

kezelésének eljárásrendje?	
1.13. 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.	IGEN
1.14. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	IGEN
1.15. Kijelölésre került az Intr. 5. §-ban meghatározott integritás tanácsadó (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	NEM, nem tartozunk a hatálya alá.
Egyéb megjegyzés:	

2. Integrált kockázatkezelési rendszer	
2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett integrált kockázatkezelési rendszert? [Bkr. 7. § (1)]	IGEN
2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

3. Kontrolltevékenységek	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése? [Bkr. 8. § (2)]	IGEN
3.2. 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)? [Bkr. 8. § (2) a)]	IGEN
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]	IGEN
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? [Bkr. 8. § (2) c)]	IGEN
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása	IGEN

(a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás)? [Bkr. 8. § (2) d)]	
3.6. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]	IGEN
3.7. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások? [Bkr. 8. § (4)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	

4. Információ és kommunikáció	
4.1. A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? [Bkr. 9. §]	IGEN
4.2. A költségvetési szerv eleget tett az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatói kötelezettségének? [Infotv. 27. § (1), 32-34. §]	IGEN, ill. a hiányosságok pótlása folyamatos.
4.3. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.4. A költségvetési szerv vezetője biztosította az Intr. 10. §-ban foglaltak megvalósítását (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.5. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak? [1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)	
5.1. A költségvetési szerv vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN

5.4. A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? [Áht. 70. § (1); Bkr. 15. § (1)]	IGEN
5.5. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? [Bkr. 18 - 19. §]	IGEN
5.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? [Bkr. 15. § (1)]	IGEN
Egyéb megjegyzés	

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

2022. évben nem volt továbbképzési kötelezettsége a gazdasági vezetőnek belső kontroll témakörében.

Kelt: Dunavarsány, 2023. január 16.



P. H.
aláírás

2022. évi Monitoring jelentés

Alulírott Tóth Krisztina gazdasági osztályvezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem a Polgármester Asszony részére Dunavarsány Város Önkormányzat 2022. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása					
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.	0,16
Indikátor megnevezése: Követelések állománya					
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	0,02
Indikátor megnevezése: Kötelezettségvállalások alakulása az előirányzatok függvényében					
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
Indikátor megnevezése: Adatszolgáltatási határidő betartása					
nap	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a késedelmes napok száma, nevezőben 30 nap,	nem mérhető
Indikátor megnevezése: Dolgozói fluktuáció alakulása					
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	0,111
Indikátor megnevezése: Készletek forgási sebessége					
%	-	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a bevételi előirányzat, nevezőben az összes készlet.	nincs készlet
Indikátor megnevezése: Személy- és tehergépjárművek futási teljesítményei					
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.	12,36

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 igénybevételeinek és használatának rendje;
- vezeték 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 rögzítettek-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, feladatinak 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 kontrolleljáráások,
- 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 belülről és kívülről 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 kommunikációs 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, 2023. január 12.

Készítette:

Megismerte, jóváhagyta:

.....
Gazdasági osztályvezető

.....
Polgármester

2022. évi Monitoring jelentés

Alulírott Tóth Krisztina gazdasági osztályvezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem a Jegyző Úr részére a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása					
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.	0,09
Indikátor megnevezése: Követelések állománya					
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	0,48
Indikátor megnevezése: Kötelezettségvállalások alakulása az előirányzatok függvényében					
Ft.	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból szükséges meghatározni.	Számlálóban a kötelezettségvállalás száma, nevezőben a kiadási előirányzat	nem mérhető

A.G.S.

II. Egyéb mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Adatszolgáltatási határidő betartása					
nap	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a késedelmes napok száma, nevezőben 30 nap,	nem mérhető
Indikátor megnevezése: Dolgozói fluktuáció alakulása					
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	0,189
Indikátor megnevezése: Készletek forgási sebessége					
%	-	negyedévente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a bevételi előirányzat, nevezőben az összes készlet.	nincs készlet
Indikátor megnevezése: Személy- és tehergépjárművek futási teljesítményei					
Ft.	- átlagfogyasztás - futott km-ek száma	negyedévente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a tényleges teljesítmény adatok, nevezőben a fogyasztási normák szerinti előírt mennyiség.	17,54

4.2.21

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 igénybevételeinek és használatának rendje;
- vezetékes és rádiótelefonok használata;
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzeleendő 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?

A.G. J.

→ **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?

A. G. ...

→ **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 (kölségvetési 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.**

Handwritten signature

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

- engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráások,
- 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 belülről és kívülről 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.**

h. a. sz.

ma

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-e 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.**

M.G.M.

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, 2023. január 12.

Készítette:



Gazdasági osztályvezető

Megismerte, jóváhagyta:



Jegyző



2022. évi Monitoring jelentés

Alulírott Tóth Krisztina gazdasági vezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem Kazatsay Szilvia intézményvezető asszony részére a Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde 2022. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása					
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.	0
Indikátor megnevezése: Követelések állománya					
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	0,44
Indikátor megnevezése: Kötelezettségvállalások alakulása az előirányzatok függvényében					
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
Indikátor megnevezése: Adatszolgáltatási határidő betartása					
nap	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a késedelmes napok száma, nevezőben 30 nap,	nem mérhető
Indikátor megnevezése: Dolgozói fluktuáció alakulása					
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	0,104
Indikátor megnevezése: Készletek forgási sebessége					
%	-	negyedévente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a bevételi előirányzat, nevezőben az összes készlet.	nincs készlet
Indikátor megnevezése: Személy- és tehergépjárművek futási teljesítményei					
Ft.	- átlagfogyasztás - futott km-ek száma	negyedévente	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 igénybevételeinek 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 rögzítettek-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, feladatinak 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 tűrőhatár 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 visszafizetések 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 kontrolleljáráások,
- 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 belülről és kívülről 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-e 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, 2023. január 12.

Készítette:

.....
Gazdasági osztályvezető

Megismerte, jóváhagyta:

.....
Intézményvezető



2022. évi Monitoring jelentés

Alulírott Tóth Krisztina gazdasági osztályvezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítettem Portik-Cseres Éva intézményvezető asszony részére a Dunavarsány Város Önkormányzat Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár 2022. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása					
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.	0
Indikátor megnevezése: Követelések állománya					
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	0,7
Indikátor megnevezése: Kötelezettségvállalások alakulása az előirányzatok függvényében					
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
Indikátor megnevezése: Adatszolgáltatási határidő betartása					
nap	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a késedelmes napok száma, nevezőben 30 nap,	nem mérhető
Indikátor megnevezése: Dolgozói fluktuáció alakulása					
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	0
Indikátor megnevezése: Készletek forgási sebessége					
%	-	negyedévente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a bevételi előirányzat, nevezőben az összes készlet.	nincs készlet
Indikátor megnevezése: Személy- és tehergépjárművek futási teljesítményei					
Ft.	- átlagfogyasztás - futott km-ek száma	negyedévente	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 igénybevételeinek 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 rögzítettek-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, feladatinak 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 kontrolleljáráások,
- 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 belülről és kívülről 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 kommunikációs 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-e 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, 2023. január 12.

Készítette:

.....
Gazdasági osztályvezető

Megismerte, jóváhagyta:

.....
Intézményvezető