

Gyál Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága
2360 Gyál, Kőrösi út 112-114.

Szám: 8291/2024.

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága tagjai részére

MEGHÍVÓ

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága

2024. május 29-én (szerda) 18.00 órakor

ülést tart, amelyre tisztelettel meghívom

Az ülés helye: Gyáli Polgármesteri Hivatal – Tárgyalóterem – földszint 4. (Gyál, Kőrösi út 112-114.)

Napirend:

1. Beszámoló Gyál Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének alakulásáról
2. Beszámoló a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegéről
3. Javaslat a Gyáli - Városgazda Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadására
4. Javaslat az Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények 2023. évi tevékenységéről szóló értékelő jelentések elfogadására
5. Beszámoló a belső ellenőrzés 2023. évi vizsgálatának tapasztalatairól
6. Javaslat forgalomban részt venni nem tudó gépjárművek elszállítására vonatkozó szerződés felbontására, új szerződés megkötésére
7. Javaslat a gyáli 7711/3 hrsz.-ú földrészlet (Vállalkozó utca) közműépítésével és tulajdonjog rendezésével kapcsolatos döntések meghozatalára
8. Javaslat a gyáli 2653 hrsz.-ú ingatlan megvásárlásával kapcsolatosan
9. Javaslat a gyáli 042/4 hrsz.-ú ingatlan megvásárlásával kapcsolatosan
10. Javaslat a Gyál 0169/1 hrsz.-ú ingatlan belterületbe vonására
11. Javaslat a gyáli 044/11 hrsz.-ú ingatlanon lévő K-53 kataszteri számú talajvízkút megszüntetésére vonatkozó tulajdonosi nyilatkozat kiadására
12. Javaslat a Gyál, Táncsics Mihály u. 110. szám alatti (hrsz.: 1302) ingatlan villamosenergia ellátásával kapcsolatos tulajdonosi nyilatkozat kiadására
13. Javaslat a nyári napközi megszervezésére elkülönített céltartalék keretösszegének megemelésére
14. Javaslat a Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkétség részére támogatás megítélésére
15. Javaslat a Gyáli Református Egyházközség támogatására
16. Javaslat ügyvezető jutalmazására

G y á l, 2024. május 14.

**Erős József s.k.
a PGB elnöke**

**A kiadmány hitelül:
2024. május 14.**

**Tóth Istvánné
bizottsági titkár**

Tárgy: Beszámoló Gyál Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésének alakulásáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést. 2023. költségvetési évben nem volt Gyál Város Önkormányzatának 68/B. § szerinti kincstári ellenőrzése.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr) 11.§ (1) bekezdésében előírt nyilatkozat a Bkr. 11. § (2a) bekezdése szerint a Képviselő-testület felé történő megküldése a 2023. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg meg kell történnjen. Ennek eleget téve csatoljuk az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények nyilatkozatait, amelyek az előterjesztés 3. sz. mellékleteként csatolásra kerültek.

Törvényi kötelezettségemnek eleget téve a 2023. évi vagyoni helyzet változásáról, a gazdálkodás alakulásáról, a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről, a maradvány alakulásáról az alábbiak szerint számolok be. A zárszámadási rendelettervezet megfelel az Áht. 91. § (2) bekezdésében foglaltaknak.

I. KÖLTSÉGVETÉS ALAKULÁSA

BEVÉTELEK

A bevételi előirányzat és a teljesítési adatok alakulását előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelettervezet 1. melléklete és 2. melléklete, COFOG kód szerinti bontását pedig a 6., a 8., és a 10. mellékletei tartalmazzák.

A bevételek eredeti előirányzata 7 775 521 984 Ft, amely év közben 9 033 153 680 Ft-ra változott, 9 666 325 789 Ft-ra, a módosított előirányzat 107,01 %-ára teljesült.

1. Önkormányzat bevételei

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

Az Önkormányzat bevételeinek eredeti előirányzata 7 578 032 177 Ft, amely év közben 8 715 877 697 Ft-ra módosult, teljesítése 140 588 169 507 Ft.

Ez a bevételi összeg 131 287 174 975 Ft-tal magasabb, mint az 1. melléklet önkormányzati sorának bevétele, amely a betétlekötés sajátos könyvelési technikája miatt van így. (A betétlekötés összege a kiadási tételeknél szintén megjelenik a 5. mellékletben.)

Működési célú bevételek

A működési célú bevételek eredeti előirányzata 4 983 748 330 Ft, év közben 5 660 803 869 Ft-ra változott, 6 506 794 704 Ft-ra, a módosított előirányzat 114,94 %-ára teljesült.

Működési célú támogatások ÁH-on belülről

Önkormányzatok működési támogatása

Az önkormányzatok működési támogatása soron került tervezésre és elszámolásra Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) 2. és 3. mellékletében meghatározott feladatmutatók alapján az Önkormányzatot megillető támogatások összege. Itt került továbbá elszámolásra a szociális ágazati pótlék, a kulturális pótlék, a könyvtári érdekeltség-növelő támogatás, a 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása, valamint a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása.

A támogatások részletezését a rendelettervezet 3. melléklete tartalmazza.

A támogatások 1 713 084 392 Ft-os előirányzata év közben 2 006 952 554 Ft-ra változott és a módosított támogatás 100 %-ra teljesült.

Az egyéb működési c. támogatások ÁH-on belülről soron került elszámolásra a közfoglalkoztatásra kapott 5 202 008 Ft, a diák munka 574 956 Ft támogatásának összege, és a Magyar Kézilabda Szövetség által folyósított Sportszarnok villamosenergia és gázenergia díjainak fedezetére felhasználható támogatás amely 14 151 645 Ft. Ezen a soron került elszámolásra az Emberi Erőforrások Támogatáskezelő által visszautalt Bursa Hungarica pályázat kapcsán fel nem használt és Önkormányzatunk részére visszautalt összege, amely 450 000 Ft.

Közhatalmi bevétel

Vagyoni típusú adó

A vagyoni típusú adók bevételei között került megtervezésre és elszámolásra a helyi adók közül az építményadó bevétele. Az adóbevétel eredeti előirányzata 318 000 000 Ft, amely évközben nem módosult, a módosított előirányzat összege 104,49 %-ra, 332 288 122 Ft-ra teljesült.

Termékek és szolgáltatások adói

A termékek és szolgáltatások adóbevételei között került megtervezésre és elszámolásra a helyi adók közül az iparüzési adó bevétele.

Iparüzési adóban 2023.01.01-től jelentős törvényi változás került bevezetésre a kisvállalkozások számára. A Htv. 39/A. §-a a fenti időponttól lehetőséget ad az úgynevezett sávós adózási mód választására, mindezt abban az esetben, ha a vállalkozás árbevétele az adóévben nem haladja meg a 25 millió forintot (kizárólag kiskereskedelmi tevékenységet folytató személyi jövedelemadó hatálya alá tartozó átalányadózó esetén pedig a 120 millió forintot). A jogszabályhely szerinti adózást választók árbevételük alapján három sávba esnek. Első sávban (árbevétel 0-12 millió forintig) az adó alapja 2,5 millió forint. A második sávban (árbevétel 12 millió forintot meghaladja, de a 18 millió forintot nem) az adó alapja 6 millió forint. Végül a harmadik sávban (árbevétel 18 millió forintot meghaladja, de a 25 millió forintot nem, illetve a kizárólag kiskereskedelmi tevékenységet folytató átalányadózó esetén a 120 millió forintot) az adó alapja 8,5 millió forint. A sávós adózási módot választók esetén megosztási lehetőség székhely és telephely/telephelyek között nem lehetséges. Az adózási mód választása egész évre szól. Az adóelőleg megfizetésének határideje május 31. napja. A vállalkozóknak, amelyek a sávós adózási módot választják/választották, bevallást csak abban az esetben kell adniuk, ha sávjukban változás áll be (másik sávba esnek), illetve a továbbiakban nem választják, vagy nem választhatják ezt az adózási módot.

Az iparüzési adó tervezett összege 2 550 000 000 Ft, a módosított előirányzat 2 579 785 744 Ft, a teljesülés 3 227 555 345 Ft, amely 125,11 %.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvényt az egyes adó törvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény 101. §-a módosította. A módosítás értelmében 2021. január 1-től a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az állami adó- és vámhatóság látja el. Ezen változásból kifolyólag már a 2021. évre sem került tervezésre gépjárműadó bevétel és teljesítési adatok sem mutatkoznak, így a 2022. évben és a 2023. évben

sem számoltunk gépjárműadó bevétellel.

Egyéb közhatalmi bevételek

Itt került tervezésre és elszámolásra a mezőéri járulék hátralékból, a talajterhelési díjból, a helyi adókhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból, a közterület-használati díjból, a munkakezdési hozzájárulásból, valamint a közigazgatási, hulladékgazdálkodási bírságból származó bevétel összege.

Az egyéb közhatalmi bevételek eredeti előirányzata 9 410 000 Ft, amely 194,27 %-ra, 18 281 227 Ft-ra teljesült. A túlteljesítés jórészt a kiszabott adóbírságokból, pótlékok befizetéséből, valamint az egyéb bevételek, bírságok befizetéséből és a talajterhelési díjak befizetéséből adódik.

Működési bevételek

A működési bevételek eredeti előirányzata 393 253 938 Ft, amely év közben 686 950 411 Ft-ra változott, 861 561 605 Ft-ra, a módosított előirányzat 125,42 %-ára teljesült.

Szolgáltatási bevételek

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérbeadásából származó bevétel (Vállalkozói park bérbeadása és egyéb bérbeadás), az F.C.C Magyarország Kft. által fizetett kompenzációs jutalék összege, valamint ezen bevételeket terhelő általános forgalmi adó összege.

A szolgáltatási bevételek eredeti előirányzata 178 382 062 Ft, amely évközben 179 108 665 Ft-ra változott, és 253 332 913 Ft-ra, a módosított előirányzat 141,44 %-ára teljesült. A túlteljesítés oka egyrészt, hogy az FCC Magyarország Kft. által fizetett kompenzációs jutalék összege növekedett jelentősen, továbbá a GY.T.H Kft. 2023. évben az év végéig fennállt, ezért a gépek berendezések bérleti díját teljes évre teljesítette. A túlteljesítés további oka, hogy az Önkormányzati tulajdonában álló „régii” kukásautó egész évben bérbeadásra került.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke

Itt került tervezésre és elszámolásra a MÁV Zrt részére biztosított, a Gyál-felső vasútállomás üzemeltetési költségének kiszámlázott összege. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft részére továbbszámlázott vagyonszámítás összege, amely a Gyál, Rákóczi F u. 44.sz. alatti épületre vonatkozik. Ezen a soron került tervezésre a Városgazda Kft. részére továbbszámlázott közüzemi díjak összege is. A közvetített szolgáltatások 42 627 072 Ft-os eredeti előirányzata év közben nem változott, a módosított előirányzat 69,61 %-ára teljesült. A bevétel elmaradás a Sportcsarnok villamosenergia és gázenergia díjainak fedezetére elnyert pályázat következménye. A pályázat összege a Sportcsarnok közüzemi kiadásainak jelentős részére fedezetet nyújtott, melynek következtében nem történt továbbszámlázás.

Tulajdonosi bevételek

Ezen a soron került elszámolásra a közműhálózat üzemeltetéséért fizetendő bérleti díj ez évben megfizetett, kompenzált összege. Az eredeti előirányzat nem lett tervezve, a módosított előirányzat 73 367 214 Ft-ra változott, amely 82 425 920 Ft-ra, a módosított előirányzat 112,35 %-ára teljesült.

Ellátási díjak

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

Az étkezési díj eredeti előirányzata 43 662 959 Ft, amely 54 811 945 Ft-ra módosult étkezési térítési díj növekedése miatt, a módosított előirányzat 54 796 297 Ft-ra, 99,97 %-ra teljesült.

Kiszámlázott általános forgalmi adó

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

Az általános forgalmi adó bevétel eredeti előirányzata 70 508 851 Ft, év közben 91 153 965 Ft-ra változott, 100 541 113 Ft-ra, a módosított előirányzat 110,30 %-ára teljesült.

Áfa visszatérítés

Ezen a rovaton összeg 8 072 994 Ft tervezés történt, elszámolás 273 000 Ft összegben történt. Az általános forgalmi adó további visszatérítendő összegét a következő időszakra göngyöltük, amely a fizetendő adó összegét csökkentette.

Kapott kamatok

Eredeti előirányzatként 50 000 000 Ft került tervezésre. A költségvetés tervezésekor bizonytalan volt az átmenetileg szabad pénzeszköz lekötésének lehetősége. A szabad pénzeszközök lekötéséből a 2023. évben 335 089 108 Ft bevétel realizálódott, amely a módosult előirányzat 141,39 %-a.

Biztosító által fizetett kártérítés

Ezen a soron 3 186 909 Ft bevétel került elszámolásra, amely az alábbiakból tevődik össze, lámpaoszlop kidőléssel kapcsolatban térített kár, gépjárműben keletkezett kár megtérítése.

Egyéb működési bevételek

Ezen a soron került elszámolásra az előző bevételekhez nem sorolható befizetések összegei, úgymint kerekítési különbözetből származó összeg, stb. Jelentős bevétel ezen a rovaton gázenergia túlfizetés visszautalása, amely a 2022. évhez köthető, ezért került bevételként elszámolásra. A gázenergia díjak visszatérítésének összege 2 089 311 Ft. Ezen a soron a teljesítés összege 2 111 951 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ez a sor tartalmazza a nyújtott sporttámogatások, és civil szervezeteknek nyújtott támogatások fel nem használt részének visszafizetését, valamint ezen a soron realizálódott az Erste Bank Zrt. által nyújtott, a városi rendezvények kiadásaira fordítható közérdekű kötelezettségvállalás. Ezen a soron realizálódott a GY.T.H. Nonprofit Kft. által teljesített pótbefizetés visszautalása 38 627 151 Ft összegben. (A Képviselő- testület döntött a Gy.T.H. Gyál és Térsége Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített végelszámolási eljárással történő megszüntetéséről 2023. október 1. napjától kezdődően). A működési célú átvett pénzeszközök soron 39 777 242 Ft realizálódott.

Felhalmozási célú bevételek

A felhalmozási célú bevételek eredeti előirányzata 260 981 147 Ft, amely év közben 342 241 355 Ft-ra módosult, 81 367 355 Ft-ra, 23,77 %-ra teljesült.

Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről

Ezen a soron realizálódott módosított előirányzatként és teljesítésként a Top Plusz 1.3.1-21-PT1-2022-0001 támogatási előleg 50 000 000 Ft összegben.

Felhalmozási bevétel**Ingtatlanok értékesítése**

Ezen a rovaton került tervezésre a Gyál Bajcsy-Zsilinszky utca 41-43. alatti építési ingatlanok értékesítéséből származó várható bevétel összege. A felhalmozási bevételek előirányzattól való elmaradása a Bajcsy-Zsilinszky ingatlan értékesítésének elmaradásából adódik.

Az ingatlanértékesítés eredeti előirányzata 180 000 000 Ft, amely év közben nem változott és nem teljesült.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁH-on kívülről**Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás**

Itt került tervezésre és elszámolásra a dolgozóknak lakásépítési és lakás-felújítási célból folyósított munkáltatói kölcsön összegének 2023. évi megtérülése. 107 147 Ft folyt be az elmúlt évben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Eredeti előirányzatként 80 874 000 Ft került tervezésre, amely 112 134 208 Ft – ra változott, a teljesítés 31 260 208 Ft, a tervezett összeg 27,88 %-a.

A teljesítés közérdekű kötelezettségvállalásból tevődik össze. Két jelentősebb tétel az FCC Magyarország Kft. és a Fadepo- Holz Kft.

Finanszírozási bevételek**Maradvány igénybevétele**

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a 2022. évi maradvány összege. A maradvány összegének eredeti előirányzata 2 333 302 700 Ft volt, amely a zárszámadási rendelet elfogadását követően 2 509 374 592 Ft-ra módosult és 100 %-ban teljesült.

Finanszírozási bevételként került elszámolásra az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközének betételekötéséből könyveléstechnikailag jelentkező lekötött betét bankszámlán jóváírandó 131 287 174 975 Ft összege. Ez az összeg a nettósítás szabályai miatt csak a 2. mellékletben jelenik meg, az 1. melléklet Önkormányzat finanszírozási bevétele során nem szerepel.

Államháztartáson belüli megelőlegezés soron kerültek elszámolásra a 2023. évi megelőlegezések 130 771 494 Ft-os összege, illetve a 2024.00. havi előleg 72 686 387 Ft-os összege.

2. Polgármesteri Hivatal bevételei

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek részletezését a rendelettervezet 7., COFOG kód szerinti bontását a 8. melléklete tartalmazza.

A bevételek eredeti előirányzata 734 705 896 Ft, amely év közben 767 737 571 Ft-ra módosult, 619 242 962 Ft-ra, a módosított előirányzat 80,66 %-ára teljesült.

Működési célú bevételek

Működési célú támogatások ÁH-on belülről

Ezen a soron tervezés és elszámolás sem történt.

Működési bevétel

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

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

A „Kertváros” Önkormányzati Társulás munkaszervezetének feladatait a Gyáli Polgármesteri Hivatal dolgozói látják el, amelyhez havi 800 000 Ft-tal járul hozzá a Társulás, ennek összege szintén itt került tervezésre és elszámolásra.

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

A működési bevételek eredeti előirányzata 42 292 203 Ft, amely év közben nem változott, 104,12 %-ra teljesült. A teljesítés 44 035 989 Ft.

Felhalmozási célú bevételek

A Polgármesteri Hivatal esetében felhalmozási célú bevétel nem került tervezésre, a teljesülés 3 000 Ft volt (leselejtezett irodai szék és hűtő értékesítése).

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételeként került tervezésre és elszámolásra az Önkormányzat által adott támogatás összege, amely a Polgármesteri Hivatal kiadásainak és bevételeinek különbözete. Ez az összeg a nettósítás szabályai miatt csak a 7. mellékletben jelenik meg, az 1. melléklet Önkormányzat kiadásai soron nem szerepel. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 692 413 693 Ft, amely év közben 709 925 393 Ft-ra változott, 559 683 998 Ft-ra, a módosított előirányzat 78,84 %-ára teljesült.

Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a 2022. évi maradvány 15 519 975 Ft-os összege, amely 100 %-ban teljesült.

3. Intézmények bevételei

Az intézmények bevételeinek részletezését a rendelettervezet 9., COFOG kód szerinti bontását a 10. melléklete tartalmazza.

Az intézményi bevételek eredeti előirányzata 1 875 703 626 Ft, amely év közben 2 335 495 213 Ft-ra változott, 2 277 992 723 Ft-ra, a módosított előirányzat 97,54 %-ára teljesült.

Működési célú bevételek

A működési célú bevételek eredeti előirányzata 155 197 604 Ft, amely év közben 180 368 446 Ft-ra változott, 226 676 934 Ft-ra, a módosított előirányzat 125,67 %-ára teljesült.

Az *intézményi működési bevételek* között az Önkormányzat fenntartásában és működésében lévő intézmények bevételei kerültek tervezésre és elszámolásra, úgymint étkezési térítési díj, jegyeladás, újsághirdetés, bérleti díj, továbbszámlázott rezsiköltségek bevételei, a 73 981 604 Ft-os eredeti előirányzat év közben 99 152 446 Ft-ra módosult, 112 293 534 Ft-ra, 113,25 %-ra teljesült.

Az *egyéb működési célú támogatások ÁH-on belül* soron került tervezésre és elszámolásra a Városi Egészségügyi Központ esetében az NEAK-tól kapott támogatás összege. A 81 216 000 Ft-os eredeti előirányzat év közben nem változott és 109 225 400 Ft-ra teljesült, ezen a soron realizálódott továbbá a védőnői feladatok finanszírozására a Dél-pesti Centrumkórház Országos Hematológiai és Infektológiai Intézetétől kapott 4 758 000 Ft támogatás.

Az Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár 400 000 Ft összegben kapott támogatást a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól.

Felhalmozási célú bevételek

Felhalmozási célú bevétel az intézményeknél nem került tervezésre az Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár esetében 110 000 Ft bevétel realizálódott, amely egy elhasználódott multifunkciós nyomtató

beszámításának az összege.

Finanszírozási célú bevételek

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

Az önkormányzati támogatások eredeti előirányzata 1 720 506 022 Ft, amely év közben 2 076 031 408 Ft-ra változott, 1 972 220 430 Ft-ra, a módosított előirányzat 95,00 %-ára teljesült.

Ezen a soron került továbbá elszámolásra a 2022. évi maradvány 78 985 359 Ft-os összege, amely 100 %-ban teljesült.

KIADÁSOK

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

A kiadások eredeti előirányzata 7 775 521 984 Ft, amely év közben 9 033 153 680 Ft-ra módosult, teljesítése 6 709 945 010 Ft, a módosított előirányzat 74,28 %-a.

1. Önkormányzat kiadásai

Az Önkormányzat kiadásainak eredeti előirányzata 5 165 112 462 Ft, amely év közben 5 929 920 896 Ft-ra módosult, 137 751 242 812 Ft-ra teljesült. Az 1. melléklet nem tartalmazza a Finanszírozási kiadások tételei közül a betétlekötés összegét, illetve a hivatalnak és az intézményeknek nyújtott támogatásokat.

A betétlekötésből származó finanszírozási kiadás összege 131 287 174 975 Ft, (ez a tétel a bevételeknél is jelentkezik - 2. melléklet), az intézményeknek és a hivatalnak nyújtott támogatás együttes összege 2 531 904 428 Ft. Ezen két tétel levonását követően az 1. melléklet Önkormányzat kiadásainak összegét kapjuk, amely 3 932 163 409 Ft.

Működési célú kiadások

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

A működési célú kiadások eredeti előirányzata 4 086 386 486 Ft, év közben 4 127 194 859 Ft-ra módosult, 2 758 432 433 Ft-ra, a módosított előirányzat 66,84 %-ára teljesült.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 100 765 426 Ft, amely év közben 122 128 974 Ft-ra változott, 114 370 340 Ft-ra, a módosított előirányzat 93,65 %-ára teljesült.

Foglalkoztatottak személyi juttatásai

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a közfoglalkoztatásra fordított összeg Önkormányzatunkat terhelő önrésze, és itt került elszámolásra a részükre kifizetett teljes bér összege, amely 5 182 284 Ft, valamint egyéb személyi juttatás, amelynek összege 102 232 Ft.

Itt került elszámolásra a diák munkások részére kifizetett 574 956 Ft juttatás.

A foglalkoztatottak személyi juttatásának eredeti előirányzata 8 500 000 Ft, amely év közben 10 030 943 Ft-ra változott, 5 859 472 Ft-ra, a módosított előirányzat 58,41 %-ára teljesült.

Külső személyi juttatások

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

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

A külső személyi juttatások eredeti előirányzata 92 265 426 Ft, amely év közben 112 098 031 Ft-ra módosult, 108 510 868 Ft-ra, a módosított előirányzat 96,80 %-ára teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok

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

A járulékok eredeti előirányzata 21 733 097 Ft volt, amely év közben 24 413 297 Ft-ra változott és 17 453 175 Ft-ra, a módosított előirányzat 71,49 %-ára teljesült.

Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 699 005 463 Ft, amely év közben 781 808 739 Ft-ra módosult, 623 467 205 Ft-ra teljesült, a módosított előirányzat 79,75 %-ára.

Készletbeszerzés

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra az önkormányzati gépjárművek üzemanyag költsége.

Itt került továbbá betervezésre és elszámolásra a Gyáli Babaköszöntő, Óvodakezdesi, Iskolakezdesi és Középiskolai Program keretében átadandó csomagokhoz vásárolt készletek összege, valamint a rendhagyó osztályfőnöki óra keretében átadott csomagok tartalmának beszerzésére fordított összeg.

A készletbeszerzés eredeti előirányzata 39 710 000 Ft, amely év közben 44 780 866 Ft-ra módosult, 43 202 862 Ft-ra, a módosított előirányzat 96,48 %-ára teljesült.

Kommunikációs szolgáltatás

Az *informatikai szolgáltatások* között kerültek elszámolásra a város honlapjának fejlesztésével kapcsolatos kiadások, továbbá egyéb informatikai kiadások. Az eredeti 800 000 Ft-os előirányzat összege év közben 3 065 000 Ft-ra módosult és 3 064 581 Ft-ban, azaz 99,99 %-ban teljesült.

Szolgáltatási kiadások

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

A *vásárolt élelmezés* soron került megtervezésre és elszámolásra az iskolák vásárolt élelmezésre fordított kiadásainak összege. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a szünidei gyermekétkeztetés és a diétás étkezés kiadásainak összege.

A *bérleti és lízingdíj* soron került megtervezésre és elszámolásra a MÁV Zrt. részére fizetendő bérleti díj (földterület), a gőzmozdony kölcsönzésére fizetendő kiadás összege, valamint jármű bérlésével kapcsolatos kiadások (testvértelepülés delegáció fogadása).

A *karbantartási, kisjavítás* soron került megtervezésre és elszámolásra a közvilágítás karbantartásáért szerződés szerint fizetendő összeg, az önkormányzati gépkocsik karbantartásáért fizetendő összeg. Ezen a soron került továbbá elszámolásra az iskolák nyári felújításával kapcsolatos karbantartási költségek (teremfestés). Ezen a soron realizálódott a térfelügyelő kamerarendszer javításával kapcsolatos kiadások, továbbá az ivóvízhálózat karbantartásával kapcsolatos kiadások, amelyre pályázati támogatást nyert az önkormányzat.

A *közvetített szolgáltatás* rovaton került tervezésre a Gyál-felső vasútállomás üzemeltetéséért a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft-nek fizetett összeg, valamint azon vagyonszolgáltatás összege, amely a Gyál, Rákóczi F u. 44. sz. alatti épületre vonatkozik. Itt került továbbá elszámolásra a Sportcsarnok közüzemi díjainak Városgazda Kft. részére továbbszámlázott közüzemi díj összege, valamint az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok közüzemi díjainak továbbszámlázása. (2023. évben az Önkormányzat sikeresen pályázott a Magyar Kézilabda Szövetség által kiírt pályázatára, amely a közüzemi díjak fedezetére szolgált, ezért a Sportcsarnokra eső pályázattal érintett villamosenergia és gázenergia díjak nem kerültek továbbszámlázásra.)

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

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

A *szállítási szolgáltatás* soron került tervezésre a Bartók Béla Általános Iskola tanulóinak a Tanuszodába szállításának költsége.

Az *egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatás* rovaton került megtervezésre és elszámolásra a 65 év feletti személyszállításáért fizetendő összeg, a csekkes befizetések, a segély utalások miatt a Postának fizetendő díj összege.

Ezen a soron került továbbá tervezésre és elszámolásra, a térfelügyelő kamerarendszer üzemeltetésének díja, a gazos ingatlanok kényszerkaszálásáért, szúnyoggyérítésért, elektronikai hulladékgyűjtésért, a közbeszerzések lebonyolításáért, a felvonó éves kötelező felülvizsgálataért fizetendő díjak, elektronikus aláírással kapcsolatos díjak, pályázatokkal kapcsolatos szakértői díjak. Ezen a soron realizálódik továbbá a Kertváros Szociális Központ részére fizetendő azon gondozási díjak összege, amelyet a Képviselő-testület méltányosságából átvállalt.

A szolgáltatási kiadások eredeti előirányzata 443 825 520 Ft, amely év közben 475 339 244 Ft-ra módosult,

381 857 737 Ft-ra, a módosított előirányzat 80,33 %-ára teljesült.

Kiküldetés reklám-és propaganda kiadások

A kiküldetések kiadásai soron nem történt tervezés és elszámolás.

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

Az itt tervezett eredeti előirányzat 26 498 100 Ft-os összege év közben 27 792 022 Ft-ra változott, 14 712 987 Ft-ra, 52,94 %-ra teljesült.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a működési célú előzetesen felszámított áfa, a fizetendő általános forgalmi adó összege. Itt került továbbá tervezésre a folyószámlahitel igénybevételéhez kapcsolódó várható kamatkiadás összege, tervezésre és elszámolásra kártérítések fedezetére összeg, eljárási díjakra, hirdetményi díjakra, földhivatali eljárási díjakra fizetendő összeg, a fizetendő cégautóadó összege, valamint az utcaszelésítéshez, területrendezéshez kapcsolódó kiadások összegei. Ezen a soron realizálódott továbbá késedelmi kamat és behajtási költségátalány.

Ezen a soron az eredeti előirányzat 188 171 843 Ft-os összege év közben 230 831 607 Ft-ra változott, 180 629 038 Ft-ra, a módosított előirányzat 78,25 %-ára teljesült.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

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

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

A 34 380 000 Ft eredeti előirányzat év közben 38 940 000 Ft-ra módosult, 25 287 715 Ft-ra, 64,94 %-ra teljesült.

Egyéb működési célú kiadások

Helyi Önkormányzatok előző év elszámolásaiból származó kiadásai

Ezen a soron kiadás nem realizálódott.

Helyi Önkormányzat törvényi előírásan alapuló befizetései

Ezen a soron került tervezésre és elszámolásra a helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulás jogcímen fizetendő, Önkormányzatunkat a költségvetési törvény alapján terhelő összege. (A számított összeg alapja a város adóerőképessége.)

Az eredeti előirányzat 868 732 891 Ft volt, amely 100 %-ban teljesült.

Az ***egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre*** soron a „Kertváros” Önkormányzati Társulás részére fizetendő tagdíj, működési célú hozzájárulás és a székhelytelepülésen keresztül folyósított állami támogatás összege, a Bursa Hungarica Ösztöndíj összege került tervezésre és elszámolásra. Itt realizálódott a Fővárosi Agglomerációs Önkormányzati Társulás részére fizetett tagdíj. Ezen a soron került továbbá elszámolásra a Pest Vármegyei Rendőr-főkapitányságnak adott támogatás összege.

Ezen a rovaton kerültek elszámolásra a köztemetések után megfizetett költségek.

A 310 412 921 Ft eredeti előirányzat összege év közben 401 678 828 Ft-ra módosult, 398 045 833 Ft-ra, a módosított előirányzat 99,10 %-ára teljesült.

Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-on kívülről

Ezen a soron nem realizálódott kiadás, tervezés sem történt.

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a Gyal Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft részére a feladat-ellátási szerződésben megfogalmazott feladatok elvégzésére adott támogatás összege, a Dabas és Környéke Üdültábor Alapítvány támogatása, az Alapítvány által működtetett táborban táborozó gyermekek költségeihez való hozzájárulás összege, a sportpálya üzemeltetésére fordított támogatás, a Bundás Barát Állatvédő szervezet támogatására szánt összeg. Itt került továbbá tervezésre a polgármester által saját hatáskörben felhasználható keretösszeg, a Volánbusz részére a buszjáratokra biztosított hozzájárulás összege, valamint a FEGY részére szerződés alapján járó támogatás összege, a Gyáli Fűvöszenekar részére, valamint a Rákóczi Szövetség beiskolázási program támogatására folyósított összeg.

Ezen a soron kerültek továbbá elszámolásra a céltartalékon tervezett, bizottsági keretből folyósított támogatási összegek, az iskolai alapítványok támogatására átutalt összeg.

Ezen a soron került elszámolásra a Városgazda Kft. részére tőkevisszapótlás jogcímen 32 554 000 Ft összeg.

A támogatás eredeti előirányzata 505 986 575 Ft, amely év közben a rendeletmódosítás következtében 714 697 110 Ft-ra változott, 711 075 274 Ft-ra, a módosított előirányzat 99,49 %-ára teljesült.

Tartalékok

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

Felhalmozási célú kiadások

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

A felhalmozási célú kiadások eredeti előirányzata 1 012 633 426 Ft, amely év közben 1 533 175 606 Ft-ra változott, 976 866 932 Ft-ra, a módosított előirányzat 63,72 %-ára teljesült.

Beruházások

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

A beruházások eredeti előirányzata 801 403 902 Ft, amely év közben 1 261 584 359 Ft-ra módosult, 706 302 634 Ft-ra, a módosított előirányzat 55,99 %-ára teljesült. Az 5. melléklet soraiból látható, hogy 2023. évben a parképítés és az útfelújítás tette ki a beruházások legnagyobb hányadát. Áthúzódo beruházás továbbá az idősek otthona, illetve a városközpont kiviteli tervének elkészítése. A termelői kút létesítésével kapcsolatos kiadások áthúzódnak 2024. költségvetési évre.

Felújítások

A *felújítások* között került eredeti előirányzatként megtervezésre az intézmények szükséges év közbeni felújítására fordítandó kiadás összege, amelynek megvalósítása kapcsán keletkezett kiadási összege a karbantartási kiadások között került elszámolásra. A 2023. évben megvalósult a Tátika Óvoda oromdeszkájának felújítása.

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

A felújítások között került tervezésre és elszámolásra az ivóvízhálózat felújítása, amelyre állami támogatást kapott az Önkormányzat.

A felújítási kiadások eredeti előirányzata 185 229 524 Ft, amely év közben 252 080 794 Ft-ra változott, 252 053 845 Ft-ra teljesült, a módosított előirányzat 99,99 %-ára.

Egyéb felhalmozási kiadások

Itt került elszámolásra a Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft-nek felhalmozási kiadásokra átadott összeg, 18 510 453 Ft.

Az egyéb felhalmozási kiadások módosított előirányzata 19 510 453 Ft, amely 18 510 453 Ft-ra, a módosított előirányzat 94,87 %-ára teljesült.

Finanszírozási kiadások

Költségvetési támogatások

Ezen a soron került tervezésre és elszámolásra az Önkormányzat által a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények működésére adott támogatás összege, amely a Polgármesteri Hivatal és az intézmények kiadásainak és bevételeinek különbözete. Ez az összeg a nettósítás szabályai miatt csak az 5. mellékletben jelenik meg, az 1. melléklet, Önkormányzat kiadásai soron nem szerepel.

A költségvetési támogatások eredeti előirányzata 2 412 919 715 Ft, amely év közben 2 785 956 801 Ft-ra változott, 90,88 %-ra, 2 531 904 428 Ft-ra teljesült.

ÁHT-on belüli megelőzések

Ezen a soron az eredeti előirányzat 66 092 550 Ft-os összege, amely 269 550 431 Ft-ra módosult, 196 864 044 Ft-ra, 73,03 %-ra teljesült. Az eredeti előirányzat a 2023. 01 havi megelőlegezés 66 092 550 Ft összegben.

Pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezése

Ezen a tételen került elszámolásra 131 287 174 975 Ft összegű betét lekötés kiadásba helyezésének összege, amely könyveléstechnikai tétel.

Ez a tétel nem jelenik meg az 1. mellékleten a kiadások között, csak az 5. mellékletben a finanszírozási kiadásokban.

A betétlekötés, valamint a támogatások figyelembevételével az Önkormányzat kiadásainak teljesítési összege 137 751 242 812 Ft.

2. Polgármesteri Hivatal kiadásai

A Polgármesteri Hivatal kiadásainak részletezését a rendelettervezet 7. melléklete, COFOG kód szerinti bontását a 8. melléklete tartalmazza.

A kiadások eredeti előirányzata 734 705 896 Ft, amely év közben 767 737 571 Ft-ra változott, teljesítése 604 457 117 Ft, a módosított előirányzat 78,73 %-a.

Működési célú kiadások

A működési kiadások eredeti előirányzata 686 123 056 Ft, amely év közben 718 837 231 Ft-ra módosult, 602 343 640 Ft-ra, 83,79 %-ra teljesült.

Személyi juttatások

A *foglalkoztatottak személyi juttatása* rovaton került megtervezésre és elszámolásra a Polgármesteri Hivatal foglalkoztatottjainak részére fizetett alapilletmény, illetménykiegészítés, nyelvpótlék, egyéb illetménypótlék összege. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra és túlszolgálat összege, a köztisztviselők jubileumi jutalma, dolgozónként nettó 253 125 Ft (bruttó 324 000 Ft) cafetéria-juttatás összege, a jogszabály alapján fizetendő közlekedési költségtérítés összege, szociális támogatásokra (szociális juttatás, temetési segély) összeg, a törzsgárda juttatás összege, valamint ruházati hozzájárulásként az anyakönyvvezetők részére fizetendő kiadás összege, továbbá a köztisztviselők részére ruházati költségtérítés.

Ezen a tételen került továbbá elszámolásra a Polgármesteri Hivatal dolgozói részére kifizetett év végi jutalom összege.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások rovaton került elszámolásra a népszámlálással kapcsolatban kifizetett megbízási díjak, amely azon számlálóbiztosok részére került számfejtésre, aki nem saját foglalkoztatottja a hivatalnak.

A *külső személyi juttatások* között került megtervezésre és elszámolásra az állományba nem tartozók részére fizetendő megbízási díj összege, valamint reprezentáció címén kifizetett kiadások összege.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 409 114 779 Ft, amely év közben 427 719 994 Ft-ra változott, 406 241 802 Ft-ra, a módosított előirányzat 94,98 %-ára teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok

A *munkaadókat terhelő járulékok* összege soron került tervezésre és elszámolásra a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó és a rehabilitációs hozzájárulási adó összege, továbbá itt került elszámolásra a táppénz hozzájárulás összege.

A járulékok eredeti előirányzata 63 211 115 Ft, amely év közben 67 219 793 Ft-ra módosult, 61 112 253 Ft-ra, 90,91 %-ra teljesült.

Dologi kiadások

A *készletbeszerzések* között került tervezésre és elszámolásra az irodaszerek, nyomtatványok, tonerek, patronok beszerzésének összegei, a szakkönyvbeszerzés, a folyóirat előfizetés, az üzemanyag, a közterület-felügyelők munkaruha, formaruha beszerzésének költsége, tisztítószer, egyéb eszközök beszerzésére fordított kiadás összege.

A *kommunikációs szolgáltatások* rovaton került tervezésre és elszámolásra a telefonköltség, a GPS nyomkövetés összege, valamint a Hivatalban használt programokért fizetendő díj összege.

A *szolgáltatási kiadások* soron került tervezésre és elszámolásra a közüzemi díjak (villany, gáz, víz és csatornadíj) összege, a fénymásológépek bérleti díjának összege, a gépkocsik, a számítógépek, a klímaberendezés, a lift, a tűzjelző és a telefonközpont karbantartásáért kifizetett összegek, az általános karbantartásra fizetett összeg, az oktatás, a foglalkoztatás eu. kiadása. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a belső ellenőrnek fizetett díj, a postaköltség, bankköltség, a takarítás, a munkavédelem, a tűzvédelem, az őrzés költségeinek összege, a cégautó adó, a belföldi kiküldetés, a működési célú előzetesen felszámított áfa és a fizetendő áfa összege.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 213 797 162 Ft, amely év közben 220 296 856 Ft-ra módosult, 131 388 997 Ft-ra, a módosított előirányzat 59,64 %-ára teljesült.

Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadás soron került tervezésre és elszámolásra a Polgármesteri Hivatal működéséhez szükséges kis- és nagyértékű tárgyi eszköz vásárlásainak összege, úgymint, számítógépes programok, irodai telefonok cseréje és a működéshez szükséges egyéb kis értékű eszközök. Ezen a soron realizálódott az épület felújításával kapcsolatos kiadás, amely testületi döntést követően térítésmentesen átadásra kerül az önkormányzat részére.

A felhalmozási célú kiadások eredeti előirányzata 48 582 840 Ft, amely év közben 48 900 340 Ft-ra változott, 2 113 477 Ft-ra a módosított előirányzat 4,32 %-ára teljesült.

3. Intézmények kiadásai

Az Önkormányzat által fenntartott, gazdálkodási egységgel nem rendelkező intézmények 2023. évre tervezett kiemelt kiadási előirányzatait a rendelettervezet 9. melléklete, COFOG kód szerinti bontását pedig a 10. melléklete tartalmazza.

A kiadások eredeti előirányzata 1 875 703 626 Ft, amely év közben 2 335 495 213 Ft-ra módosult, teljesítése 2 173 324 484 Ft, a módosított előirányzat 93,06 %-a.

Működési célú kiadások

Személyi juttatások

A *foglalkoztatottak személyi juttatás* kiadási tételein belül került tervezésre és elszámolásra a munkavállalók alapilletménye és pótlékai, a juttatott cafeteria összege, valamint a külső személyi juttatásokra megbízási szerződések alapján kifizetett összeg. Ezen a soron került továbbá elszámolásra az intézmények dolgozói részére év végén kifizetett jutalom összege.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 1 127 284 886 Ft, amely év közben 1 395 052 424 Ft-ra változott, 1 358 247 438 Ft-ra, a módosított előirányzat 97,36 %-ára teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok

A *munkaadókat terhelő járulékok* összege soron került tervezésre és elszámolásra a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó, és a rehabilitációs hozzájárulás összege. Itt került továbbá elszámolásra a táppénz hozzájárulás összege.

A járulékok eredeti előirányzata 158 929 933 Ft, amely év közben 210 077 294 Ft-ra módosult, 202 534 261 Ft-ra, a módosított előirányzat 96,41 %-ára teljesült.

Dologi kiadások

A *dologi kiadások* az intézmények készletbeszerzései (irodaszer, nyomtatvány, szakmai anyag), szolgáltatási (elsősorban közüzemi díjak) kiadásainak, valamint a gyermekétkeztetés kiadásainak tervezett és elszámolt összegeit tartalmazzák. Ezen felül a dologi kiadásoknál kerülnek elszámolásra a bankköltségek, postadíjak, szakmai továbbképzések költségei, valamint az intézmények működésével kapcsolatos üzemeltetési, karbantartási kiadások.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 529 125 657 Ft, amely év közben 653 200 982 Ft-ra változott, 552 427 829 Ft-ra, a módosított előirányzat 84,57 %-ára teljesült.

Felhalmozási célú kiadások

Ezen a soron a működéshez szükséges kis- és nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésének összege, valamint felújításra került összeg tervezésre és elszámolásra.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 60 363 150 Ft, amely év közben 75 867 714 Ft-ra módosult, 58 818 157 Ft-ra, 77,53 %-ra teljesült. A teljesítés elmaradása a Városi Egészségügyi Központ szakrendelések átvételével kapcsolatos beszerzések átütemezéséből adódik.

II. Mérleg és eredmény-kimutatás

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a város összesen 2023. évi mérlegét a rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza.

1. Eszközök alakulása

Az eszközök összesen értéke városi szinten 28 948 216 748 Ft-ról 29 810 441 950 Ft-ra változott, 862 225 202 Ft-tal növekedett, amely 2,98%-os növekedést jelent városi szinten.

A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 248 137 346 Ft-tal növekedett, amelyet az 5., a 7. és a 9. mellékletekben felsorolt beruházások, felújítások értéknövelése, az elszámolt értékcsökkenés, valamint az értékesítés, selejtezés miatti csökkenés különbözete eredményezett.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak állománya 18 313 173 Ft-tal növekedett, a tárgyi eszközök állománya 229 824 173 Ft-tal növekedett, a befektetett pénzügyi eszközök állománya pedig nem változott az előző időszakhoz képest. Összességében a befektetett eszközök állománya 1,01 %-os növekedést mutat előző időszakhoz képest.

B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Mérlegsor értéke 0 Ft. A készleteket a belső szabályzatnak és jogszabályi előírásoknak megfelelően csak

mennyiségben tartjuk nyilván (Számveteli Politika).

C/ Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya önkormányzati szinten 285 328 647 Ft-tal nőtt, tárgyidőszak értéke 3 137 294 150 Ft.

D/ Követelések

Ezen a mérleg soron a 2023. évben (illetve a megelőző időszakban) kiszámlázott, de pénzügyileg nem teljesített követelések, a Polgármesteri Hivatal Adócsoportja által kimutatott adóhátralékok, az előlegként kifizetett összegek szerepelnek. A követelések állománya 273 988 886 Ft-tal nőtt.

A működési bevételek követelése az önkormányzat esetében 407 029 155 Ft, amelyből 377 697 038 Ft a DPMV Zrt-nek kiszámlázott bérleti (nettó) és üzemeltetési díjának összegéből keletkezett. Közhatalmi követelés összege 73 845 586 Ft, (ebből 72 226 586 Ft adókövetelés, 1 587 150 bírságkövetelés, egyéb közhatalmi bevétel követelése 31 850 Ft), tagi hitel követelés 52 151 000 Ft.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközre szóló követelés összege 8 353 Ft, amely a dolgozókkal szemben fennálló lakáskölcsön követelése.

A költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre 1 303 101 311 Ft. A költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre 6 637 638 Ft.

Követelések aránya az összes eszköz értékéhez viszonyítva 6,23 %.

D/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások

Ezen a mérlegsoron 23 247 182 Ft szerepel, amely a december havi, illetve IV. negyedévi fizetendő áfa és előzetesen felszámított áfa különbözetét, valamint az üzemanyag kártya feltöltések összegét tartalmazza.

E/ Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a mérlegsoron került elszámolásra a 2023. évben leszámlázott és kifizetett, de a 2024. évet terhelő költségek összegei úgy, mint előfizetési díjak, biztosítási díjak. Az aktív időbeli elhatárolások összege 8 654 804 Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

2. Források alakulása

A források összesen értéke városi szinten az eszközök értékével megegyezően 28 948 216 748 Ft-ról 29 810 441 950 Ft-ra változott, 862 225 202 Ft-tal nőtt.

G/ Saját tőke

A saját tőke összege 911 236 846 Ft-tal nőtt. A növekedés az alábbi elemekből tevődik össze. A felhalmozott eredmény 1 105 458 735 Ft-tal növekedett, amely egyrészt a 2022. évi mérleg szerinti eredmény összegével történő növekedés, 1 144 878 538 Ft. Korrekciós tényezők miatt a felhalmozott eredmény csökkent 39 419 803 Ft-tal. A mérleg szerinti eredmény előző időszakhoz képest csökkent 194 221 889 Ft-tal, a tárgyidőszaki mérlegszerinti eredmény 950 656 649 Ft.

H/ Kötelezettségek

A kötelezettségek összege önkormányzati szinten 156 696 817 Ft-tal csökkent. A kötelezettségek között került kimutatásra a szállítói, a beruházási szállítói tartozások összege, a 2022. évi normatíva előleg összege, valamint a befolyt adóelőleg összege. A kötelezettségek összege az előző időszakhoz képest 24,79 %-kal csökkent.

Kötelezettségek aránya az összes forráshoz viszonyítva 1,59 %.

I/ Kincstári számla vezetésével kapcsolatos elszámolások

Ezen a mérlegsoron nem került összeg kimutatásra.

J/ Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra a 2023. december havi személyi juttatás összege, a támogatásból finanszírozott beruházás elhatárolt összege.

Mérleg adatokhoz kapcsolódó mutatószámok:

$$\text{Befektetett eszközök arány} = \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Mérlegfőösszeg}} * 100$$

$$\text{Befektetett eszközök arány} = \frac{24\,765\,286\,196}{29\,810\,441\,950} * 100 = 83,08 \%$$

A mutató értéke önkormányzatok esetében 80% felett kedvező, Gyál Város Önkormányzata esetében a mutató értéke megfelelő.

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} * 100$$

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{27\,291\,893\,515}{29\,810\,441\,950} * 100 = 91,55 \%$$

Gyál Város Önkormányzata esetében a mutató szám értéke megfelelő, a források jelentős részét a saját források teszik ki.

$$\text{Saját tőke növekedési üteme} = \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100$$

$$\text{Saját tőke növekedési üteme} = \frac{950\,656\,649}{27\,291\,893\,515} * 100 = 3,48 \%$$

A saját forrásból megvalósuló vagyongyarapodás 3,48 %.

3. Eredménykimutatás

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a város összesen 2023. évi eredmény-kimutatását a rendelettervezet 12. melléklete tartalmazza.

A táblázat adataiból látható, hogy városi szinten a tevékenység eredménye 615 731 947 Ft, a pénzügyi művelet eredménye 334 924 702 Ft, a szokásos eredmény 950 656 649 Ft.

A rendkívüli eredményszemléletű bevételek és a rendkívüli ráfordítások soron 2023-ban nem került összeg elszámolásra.

Városi szinten a mérleg szerinti eredmény 950 656 649 Ft.

III. Maradvány alakulása

Gyál Város Önkormányzatának, a Polgármesteri Hivatalnak és az Intézmények 2023. évi maradványát a rendelettervezet 13. melléklete tartalmazza.

Az összes maradvány önkormányzati szinten 2 956 380 779 Ft, amely az alaptevékenység maradványából keletkezett, mivel az Önkormányzat, az Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal sem folytat vállalkozási tevékenységet.

Az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványának összege városi szinten 2 813 398 670 Ft, a szabad maradvány összege 142 982 109 Ft. A maradvány összegéből 2 619 508 806 Ft a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzataként betervezésre került.

Az intézményeknél keletkezett szabad maradvány összegét az intézményeknél indokolt hagyni.

IV. Egyéb kimutatások és tájékoztató adatok

Gyál Város Önkormányzatának **2023. évi vagyonkimutatását**, a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, valamint a vagyonkezelésbe adott eszközök állományát a rendelettervezet 14. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat és intézményei **2023. évi költségvetési létszámkeretét**, annak alakulását a rendelettervezet 15. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat által adott *közvetett támogatások 2023. évi összegét* a rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat *2023. évi költségvetési mérlegének közgazdasági tagolásának bemutatása* a rendelettervezet 17. mellékletében található.

Az Önkormányzat *2023. évi előirányzat felhasználási tervének teljesítését, pénzeszköz változásának bemutatását* a rendelettervezet 18. melléklete tartalmazza.

Gyál Város Önkormányzatának a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti *adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek teljesítése, valamint a 353/2011.(XII.30.) Kormányrendelet 2.§. (1) bek. szerinti saját bevételek körének 2023. évi* alakulását a rendelettervezet 19. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat *2023. évi részesedési állományát* a rendelettervezet 20. mellékletében mutatjuk be.

Gyál Város Önkormányzata *többéves kihatással járó döntéseinek évenkénti bontásban* történő bemutatását a rendelettervezet 21. melléklete tartalmazza.

Gyál Város Önkormányzata *költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak* alakulását a rendelettervezet 22. mellékletében ismertetjük.

Gyál Város Önkormányzata *2023. évi bevételeinek és kiadásainak kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti megoszlását* a rendelettervezet 23. melléklete tartalmazza.

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2014.(XII.01.) önkormányzati rendelete 40. § (4) bekezdés b) pontja alapján a rendelettervezetet nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, az előterjesztéshez tartozó határozati javaslatot elfogadni és a 2023. évi zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az intézményeknél keletkezett, a költségvetési rendelet 13. mellékletében szereplő szabad maradvány összegét nem vonja el, azt az intézményeknél hagyja.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Mitku-Orosz Krisztina irodavezető

Gyál, 2024. május 6.

Pápai Mihály
polgármester

Mellékletek: 1. sz. melléklet - rendelettervezet
2. sz. melléklet - hatásvizsgáló lap
3. sz. melléklet – intézményvezetők Bkr. szerinti nyilatkozatai

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában, meghatározott feladatkörében eljárva Gyál Város Önkormányzatának 2023. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

1. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben meghatározott kiemelt előirányzati és teljesítési adatok szerinti bontásban 9 666 325 789 Ft költségvetési bevételi és 6 709 945 010 Ft költségvetési kiadási főösszeggel hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő - testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi bevételeit forrásonként a 2. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi támogatásait a 3. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi működési célú kiadásait a 4. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi felhalmozási és finanszírozási célú kiadásait az 5. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti bontását a 6. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület a Gyáli Polgármesteri Hivatal 2023. évi bevételeit és kiadásait kiemelt bevételi és kiadási előirányzatonként a 7. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a Gyáli Polgármesteri Hivatal 2023. évi bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciók szerinti bontását a 8. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület Gyál város intézményeinek 2023. évi bevételeit és kiadásait kiemelt bevételi és kiadási előirányzatokként a 9. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület Gyál város intézményeinek 2023. évi bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciók szerinti részletezését a 10. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Gyáli Polgármesteri Hivatal és az intézmények 2023. évi mérlegét a 11. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Gyáli Polgármesteri Hivatal és az intézmények 2023. évi eredménykimutatását a 12. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

13. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények 2023. évi maradványát a 13. mellékletben részletezetteknek megfelelően hagyja jóvá.

14. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, városi szintre összesített 2023. évi vagyonkimutatását, a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, valamint a vagyonkezelésbe adott eszközök állományát a 14. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

15. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények 2023. évi létszámadatait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata által 2023. évben közvetetten nyújtott támogatásainak összegét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi működési, felhalmozási, és finanszírozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

18. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi pénzeszközök változásának bemutatását a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

19. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételeinek 2023. évi teljesítését a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

20. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi részesedéseinek részletezését a 20. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

21. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseinek 2023. évi teljesítését a 21. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

22. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének tervezett, teljesült, valamint az azt követő három év bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportok szerinti bontásban a 22. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

23. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2023. évi bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladat szerinti bontásban a 23. melléklet szerinti hagyja jóvá.

24. §

Ez a rendelet 2024. május 31-én lép hatályba, és 2028. december 31-én hatályát veszti.

2023. évi költségvetés bevételei forrásonként és kiadásai kiemelt előirányzatonként

M e g n e v e z é s	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
B e v é t e l e k				
1. Önkormányzat bevételei	7 578 032 177	8 715 877 697	9 300 994 532	106,71%
Működési célú bevételek	4 983 748 330	5 660 803 869	6 506 794 704	114,94%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	1 713 084 392	2 027 331 163	2 027 331 163	100,00%
Közhatalmi bevételek	2 877 410 000	2 907 195 744	3 578 124 694	123,08%
Működési bevétel	393 253 938	686 950 411	861 561 605	125,42%
Működési célú átvett pénzeszközök	0	39 326 551	39 777 242	101,15%
Felhalmozási célú bevételek	260 981 147	342 241 355	81 367 355	23,77%
Felhalmozási célú önk. támogatás	0	50 000 000	50 000 000	100,00%
Felhalmozási bevétel	180 000 000	180 000 000	0	0,00%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	80 981 147	112 241 355	31 367 355	27,95%
Finanszírozási bevételek	2 333 302 700	2 712 832 473	2 712 832 473	100,00%
2. Polgármesteri Hivatal bevételei	42 292 203	57 812 178	59 558 964	103,02%
Működési célú bevételek	42 292 203	42 292 203	44 035 989	104,12%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0,00%
Intézményi működési bevétel	42 292 203	42 292 203	44 035 989	104,12%
Felhalmozási célú bevételek	0	0	3 000	0,00%
Finanszírozási bevételek	0	15 519 975	15 519 975	100,00%
3. Intézmények bevételei	155 197 604	259 463 805	305 772 293	117,85%
Működési célú bevételek	155 197 604	180 368 446	226 676 934	125,67%
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	81 216 000	81 216 000	114 383 400	140,84%
Intézményi működési bevétel	73 981 604	99 152 446	112 293 534	113,25%
Felhalmozási célú bevételek	0	110 000	110 000	100,00%
Finanszírozási bevételek	0	78 985 359	78 985 359	100,00%
B e v é t e l e k összesen:	7 775 521 984	9 033 153 680	9 666 325 789	107,01%
K i a d á s o k				
1. Önkormányzat kiadásai	5 165 112 462	5 929 920 896	3 932 163 409	66,31%
Működési célú kiadások	4 086 386 486	4 127 194 859	2 758 432 433	66,84%
Személyi juttatások	100 765 426	122 128 974	114 370 340	93,65%
Munkaadókat terhelő járulékok	21 733 097	24 413 297	17 453 175	71,49%
Dologi kiadások	699 005 463	781 808 739	623 467 205	79,75%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 380 000	38 940 000	25 287 715	64,94%
Egyéb működési célú kiadások	3 230 502 500	3 159 903 849	1 977 853 998	62,59%
Felhalmozási célú kiadások	1 012 633 426	1 533 175 606	976 866 932	63,72%
Beruházások	801 403 902	1 261 584 359	706 302 634	55,99%
Felújítások	185 229 524	252 080 794	252 053 845	99,99%
Egyéb felhalmozási kiadások	26 000 000	19 510 453	18 510 453	94,87%
Finanszírozási kiadások	66 092 550	269 550 431	196 864 044	73,03%
2. Polgármesteri Hivatal kiadásai	734 705 896	767 737 571	604 457 117	78,73%
Működési célú kiadások	686 123 056	718 837 231	602 343 640	83,79%
Személyi juttatások	409 114 779	427 719 994	406 241 802	94,98%
Munkaadókat terhelő járulékok	63 211 115	67 219 793	61 112 253	90,91%
Dologi kiadások	213 797 162	220 296 856	131 388 997	59,64%
Egyéb működési célú kiadások	0	3 600 588	3 600 588	100,00%
Felhalmozási célú kiadások	48 582 840	48 900 340	2 113 477	4,32%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
3. Intézmények kiadásai	1 875 703 626	2 335 495 213	2 173 324 484	93,06%
Működési célú kiadások	1 815 340 476	2 259 627 499	2 114 506 327	93,58%
Személyi juttatások	1 127 284 886	1 395 052 424	1 358 247 438	97,36%
Munkaadókat terhelő járulékok	158 929 933	210 077 294	202 534 261	96,41%
Dologi kiadások	529 125 657	653 200 982	552 427 829	84,57%
Egyéb működési célú kiadások	0	1 296 799	1 296 799	100,00%
Felhalmozási kiadások	60 363 150	75 867 714	58 818 157	77,53%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
K i a d á s o k összesen:	7 775 521 984	9 033 153 680	6 709 945 010	74,28%

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi bevételei

Megnevezés		2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Működési célú bevételek		4 983 748 330	5 660 803 869	6 506 794 704	114,94%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	1 713 084 392	2 027 331 163	2 027 331 163	100,00%
Önkormányzatok működési támogatása	B11	1 713 084 392	2 006 952 554	2 006 952 554	100,00%
Támogatások		1 713 084 392	2 006 952 554	2 006 952 554	100,00%
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	B16	0	20 378 609	20 378 609	100,00%
Közhatalmi bevételek	B3	2 877 410 000	2 907 195 744	3 578 124 694	123,08%
Vagyon típusú adók	B34	318 000 000	318 000 000	332 288 122	104,49%
Építményadó		318 000 000	318 000 000	332 288 122	104,49%
ebből: letéti		5 000 000	5 000 000		0,00%
Termékek és szolgáltatások adói	B35	2 550 000 000	2 579 785 744	3 227 555 345	125,11%
Iparüzési adó		2 550 000 000	2 579 785 744	3 227 555 345	125,11%
ebből: letéti		0	0		0,00%
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	9 410 000	9 410 000	18 281 227	194,27%
Mezőőri járulék		10 000	10 000		0,00%
Helyi adóbírság, pótlék		7 000 000	7 000 000	13 353 960	190,77%
Egyéb közhatalmi bevétel(behajtási ,közterület h.)		1 000 000	1 000 000	2 608 217	260,82%
Talajterhelési díj		900 000	900 000	1 806 200	200,69%
Közigazgatási, hulladékgazdálkodási bírság,egyéb közhatalmi bevétel		500 000	500 000	512 850	102,57%
Működési bevételek	B4	393 253 938	686 950 411	861 561 605	125,42%
Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek	B402				
Szolgáltatási bevételek	B402	178 382 062	179 108 665	253 332 913	141,44%
Bérleti díj Mezőhúsgép		5 776 296	5 776 296	5 539 738	95,90%
Bérleti díj Navax		3 839 391	3 839 391	4 618 140	120,28%
F. C. C. kompenzációs jut.		120 000 000	120 000 000	179 506 071	149,59%
Bérleti díj DPMV Zrt (Kőrösi úti épület)		0	0		0,00%
Bérleti díj DPMV Zrt. (közműhálózat)		0	0		0,00%
Bérleti díj Eisberg Kft.		2 792 751	2 792 751	2 763 276	98,94%
Bérleti díj Cetin Hungary Zrt		2 627 500	3 354 103	3 354 103	100,00%
Bérleti díj Magyar Telekom Nyrt.		3 558 204	3 558 204	3 558 204	100,00%
Bérleti díj Vodafone Mo. Zrt		3 819 919	3 819 919	3 819 920	100,00%
Bérleti díj Eötvös szolgálati lakás		180 000	180 000	166 500	92,50%
Bérleti díj Digi Távközlési és Szolg Kft./Pro-M Kft		3 834 701	3 834 701	2 993 682	78,07%
Bérleti díj Hiteles Kft		137 400	137 400	137 400	100,00%
Bérleti díj F. C. C. (régii kukásautó)		1 298 959	1 298 959	2 976 070	229,11%
Bérleti díj Gy.T.H. (kukásautók + komposztforgató)		8 118 455	8 118 455	16 236 912	200,00%
Bérleti díj Peremvárosi Horgász Egyesület		313 171	313 171	338 284	108,02%
Bérleti díj Milano sunset		414 902	414 902	427 322	102,99%
Bérleti díj Lóerőélmény Kft		137 400	137 400	137 400	100,00%
Bérleti díj (Somogyi u. 1.)		0	0		0,00%
Bérleti díj GY.T.H. irodahelyiség		490 000	490 000	561 050	114,50%
Üzemeltetési díj (Sportcsarnok és szálloda)		1 953 100	1 953 100	1 953 100	100,00%
Bérleti díj Mária Rádió		500 000	500 000	591 668	118,33%
Bérleti díj Véraq Kft		800 000	800 000	600 000	75,00%
Csatorna hozzájárulás		0	0	4 705 120	0,00%
Vállalkozói park bérleti díj		16 929 913	16 929 913	18 348 953	108,38%
Szabályozási terv módosítása		380 000	380 000		0,00%
Szabályozási terv módosítása		480 000	480 000		0,00%
Közzetített szolgáltatások ellenértéke	B403	42 627 072	42 627 072	29 671 060	69,61%
Tulajdonosi bevételek	B404	0	73 367 214	82 425 920	112,35%
Bérleti díj DPMV Zrt (közműhálózat)		0	73 367 214	82 425 920	112,35%
Ellátási díjak	B405	43 662 959	54 811 945	54 796 297	99,97%
Általános iskolák étkezési bevételei		43 662 959	54 811 945	54 796 297	99,97%
-Ady Endre Általános Iskola		21 663 777	27 905 677	27 905 677	100,00%
-Bartók Béla Általános Iskola		14 152 777	17 742 061	17 742 061	100,00%
-Zrínyi Miklós Általános Iskola/Egymi		7 458 645	8 776 447	8 776 447	100,00%
- Diétás közétkeztetés		387 760	387 760	372 112	95,96%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	70 508 851	91 153 965	100 541 113	110,30%
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	8 072 994	8 072 994	273 000	3,38%
Kamatbevételek	B408	50 000 000	236 998 131	335 089 108	141,39%
Pénzügyi műveletek bevétele	B409			133 334	
Kártérítés	B410	0	0	3 186 909	0,00%
Egyéb működési bevétel	B411	0	810 425	2 111 951	260,60%
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	39 326 551	39 777 242	101,15%

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi bevételei

Megnevezés		2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
<u>Felhalmozási célú bevételek</u>		260 981 147	342 241 355	81 367 355	23,77%
<u>Felhalmozási célú önkormányzati támogat.</u>	B2	0	50 000 000	50 000 000	100,00%
Felhalmozási célú önkormányzati támogat. ÁH-n belül	B21	0	0		0,00%
Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belül	B25	0	50 000 000	50 000 000	100,00%
<u>Felhalmozási bevétel</u>	B5	180 000 000	180 000 000	0	0,00%
Ingatlanok értékesítése	B52	180 000 000	180 000 000		0,00%
Gép berendezés értékesítése	B53	0	0		0,00%
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről</u>	B7	80 981 147	112 241 355	31 367 355	27,95%
<u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás</u>	B74	107 147	107 147	107 147	100,00%
Dolgozók lakásépítési kölcsönének megtérülése		107 147	107 147	107 147	100,00%
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz</u>	B75	80 874 000	112 134 208	31 260 208	27,88%
Csatorna átvett pénzeszközök		0	0		0,00%
Egyéb felhalmozási c. átvett pénzeszköz		80 874 000	112 134 208	31 260 208	27,88%
<u>Finanszírozási bevételek</u>	B8	2 333 302 700	2 712 832 473	134 000 007 448	
Maradvány igénybevétele	B813	2 333 302 700	2 509 374 592	2 509 374 592	100,00%
ÁH-n belüli megelőlegezés		0	203 457 881	203 457 881	100,00%
Lekötött bankbetétek megszüntetése				131 287 174 975	
Önkormányzat bevételei összesen:		7 578 032 177	8 715 877 697	140 588 169 507	

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi támogatásai

Kv.tvr. mell.	Megnevezés		2023. évi megalapozó felmérés	2023. évi októberi felmérés + pótelőirányzatok	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
2. sz.	1.1 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	450 883 117	467 011 117	467 011 117	100,00%
	Általános támogatás (1.1.)		450 883 117	450 883 117	450 883 117	100,00%
	Kiegészítő bértámogatás		0	16 128 000	16 128 000	100,00%
2. sz.	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétképzési feladatainak támogatása	B112	699 974 880	806 468 695	806 468 695	100,00%
	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás		110 071 000	110 461 000	110 461 000	100,00%
	1.2.2.1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása		392 612 340	393 664 920	393 664 920	100,00%
	1.2.3. Kieg.támogatás ped.és a ped.szakképz.rendelkező segítők min.adódo többel.		17 518 640	18 033 099	18 033 099	100,00%
	1.2.5.1. 1. Az óvodában fogl.ped.nevelőmunkáját segítők átlagbér alapú támogatása szakképz nem rendelkezők		174 510 000	174 510 000	174 510 000	100,00%
	1.2.5.1.2.Az óvodában fogl.ped.nevelőmunkáját segítők átlagbér alapú támogatása szakképz rendelkezők		5 262 900	5 262 900	5 262 900	100,00%
	Kiegészítő bértámogatás		0	104 536 776	104 536 776	100,00%
2. sz.	1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	328 860 735	442 516 542	442 516 542	100,00%
	1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás támogatása		148 163 635	153 080 955	153 080 955	100,00%
	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat		37 441 262	37 441 262	37 441 262	100,00%
	1.3.2.2. Család- és gyermekjóléti központ		30 032 614	30 032 614	30 032 614	100,00%
	1.3.2.3.1. szociális étkezés		8 119 100	9 964 350	9 964 350	100,00%
	1.3.2.4.1. Szociális segítség		50 000	50 000	50 000	100,00%
	1.3.2.4.3. Személyi gondozás társulás által történő feladatellátás		45 156 000	45 156 000	45 156 000	100,00%
	1.3.2.6.1. időskorúak nappali intézményi ellátása		2 826 300	4 239 450	4 239 450	100,00%
	1.3.2.8.1. demens személyek nappali intézményi ellátása		4 147 300	5 806 220	5 806 220	100,00%
	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása		20 391 059	20 391 059	20 391 059	100,00%
	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		180 697 100	186 383 760	186 383 760	100,00%
	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű gyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogat.		20 972 100	26 564 660	26 564 660	100,00%
	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú gyermeknevelők, szaktan. Bértámogatása		109 060 000	107 424 100	107 424 100	100,00%
	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás		50 665 000	52 395 000	52 395 000	100,00%
	Szociális ágazati pótlék	B1131	0	52 326 108	52 326 108	100,00%
	Kiegészítő bértámogatás	B1131	0	42 688 338	42 688 338	100,00%
	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétképzési feladatainak támogatása		117 345 270	125 313 712	125 313 712	100,00%
	1.4.1.1. Intézményi gyermekétképzés bértámogatása		83 250 249	83 250 249	83 250 249	100,00%
	1.4.1.1. Intézményi gyermekétképzés üzemeltetési támogatása		33 890 106	41 977 108	41 977 108	100,00%
	1.4.2. szünidei étkeztetés támogatása		204 915	86 355	86 355	100,00%
	Kiegészítő bértámogatás	B1132	0	8 037 381	8 037 381	100,00%
2. sz.	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	55 249 758	58 211 758	58 211 758	100,00%
	1.5.2. Települési önkorm.nyilv.könyvtári és közművelődési feladatainak tám.		55 249 758	55 249 758	55 249 758	100,00%
	Kiegészítő bértámogatás		0	2 962 000	2 962 000	100,00%
3.sz	2.1.9. A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatás	B111	48 709 180	48 709 180	48 709 180	100,00%
3. sz	2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	B114	12 061 452	12 061 452	12 061 452	100,00%
	Könyvtári érdekeltség növelő támogatás	B114	0	1 759 000	1 759 000	100,00%
	2022. évi beszámoló alapján póttámogatás	B116	0	7 051 636	7 051 636	100,00%
	Iparűzési adó kompenzáció kiegészítés	B116	0	37 849 462	37 849 462	100,00%
	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:		1 713 084 392	2 006 952 554	2 006 952 554	100,00%

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi működési célú kiadások

Megnevezés	Rovat- szám	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
<u>Személyi juttatások</u>	K1	100 765 426	122 128 974	114 370 340	93,65%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	8 500 000	10 030 943	5 859 472	58,41%
Közmunka foglalkoztatás	K1101	8 500 000	9 353 755	5 182 284	55,40%
Nyári diákmunka	K1101	0	574 956	574 956	100,00%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	102 232	102 232	100,00%
Külső személyi juttatások	K12	92 265 426	112 098 031	108 510 868	96,80%
Polgármester, alpolgármester alapilletménye	K121	22 230 000	22 230 000	22 230 000	100,00%
Polgármester, alpolgármester cafetéria juttatása	K121	506 250	906 250	906 250	100,00%
Jutalom	K121	0	9 360 000	9 360 000	100,00%
Költség térítés	K121	3 334 500	3 334 500	3 226 971	96,78%
Ruházati költségtérítés	K121	300 752	300 752	281 971	93,76%
Képviselők tiszteletdíja	K121	32 456 580	28 020 960	27 744 252	99,01%
Állományba nem tartozó megbízási díja	K122	3 888 250	11 385 246	10 009 820	87,92%
Egyéb külső személyi juttatások (kitüntetés, reprez, bizottsági díj, stb.)	K123	29 549 094	36 560 323	34 751 604	95,05%
<u>Munkaadókat terhelő járulékok</u>	K2	21 733 097	24 413 297	17 453 175	71,49%
Szociális hozzájárulási adó (Tb. Járulék)		9 192 311	11 872 511	8 930 442	75,22%
Szoc. Hozzájár.(Egészségügyi hozzájárulás %-os)		5 822 508	5 822 508	4 400 000	75,57%
Munkáltatói személyi jövedelamadó		6 718 278	6 718 278	4 092 482	60,92%
Táppénz hozzájárulás		0	0	30 251	0,00%
Rehabilitációs hozzájárulás		0	0	0	0,00%
<u>Dologi kiadások</u>	K3	699 005 463	781 808 739	623 467 205	79,75%
<u>Készletbeszerzés</u>	K31	39 710 000	44 780 866	43 202 862	96,48%
Üzemeltetési anyagok	K31	39 710 000	44 780 866	43 202 862	96,48%
Hajtó- és kenőanyag	K312	2 160 000	2 160 000	1 517 564	70,26%
Munka és védőruha	K312	100 000	100 000	0	0,00%
Egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés	K312	37 450 000	42 520 866	41 685 298	98,03%
<u>Kommunikációs szolgáltatások</u>	K32	800 000	3 065 000	3 064 581	99,99%
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	K321	800 000	3 065 000	3 064 581	99,99%
<u>Szolgáltatási kiadások</u>	K33	443 825 520	475 339 244	381 857 737	80,33%
Közüzemi díjak	K331	101 900 000	114 623 159	63 683 528	55,56%
Villamosenergia	K3311	9 900 000	15 812 350	11 405 379	72,13%
Gázenergia	K3312	3 000 000	9 803 962	6 042 996	61,64%
Víz , csatorna díjak	K3314	4 000 000	4 006 847	1 006 142	25,11%
Közvilágítás	K3315	85 000 000	85 000 000	45 229 011	53,21%
Vásárolt élelmezés	K332	99 074 770	114 095 630	112 347 570	98,47%
- Ady Endre Á.I.		39 878 785	47 857 121	47 857 121	100,00%
- Zrínyi Miklós Á.I.		25 728 320	25 433 618	24 954 810	98,12%
- Bartók Béla Á.I.		30 499 285	35 279 557	35 180 475	99,72%
- Gyömrői EGYMI		0	942 066	942 066	100,00%
- Nyári gyermekétkeztetés		1 350 000	1 350 000	179 830	13,32%
- diétás étkeztetés		1 618 380	3 233 268	3 233 268	100,00%
Bérelti és lízingdíjak	K333	181 000	425 713	378 097	88,81%
Karbantartási kisjavítási szolgáltatások	K334	137 644 981	126 586 675	124 220 006	98,13%
Közvetített szolgáltatások	K335	42 858 669	47 114 254	35 141 063	74,59%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	K336	1 600 000	1 600 000	120 000	7,50%
Egyéb szolgáltatások	K337	60 566 100	70 893 813	45 967 473	64,84%
Biztosítási díjak	K337	7 653 000	8 432 423	7 114 965	84,38%
Pénzügyi,befektetési szolgáltatási díjak	K337	9 800 000	11 300 280	11 300 280	100,00%
Szállítási szolgáltatás	K337	3 100 000	2 459 720	2 398 572	97,51%
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	K337	40 013 100	48 701 390	25 153 656	51,65%

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi működési célú kiadások

Megnevezés	Rovat- szám	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Kiküldetés, reklám-és propagandakiadások	K34	26 498 100	27 792 022	14 712 987	52,94%
Kiküldetések kiadásai	K341				
Reklám és propaganda kiadások	K342	26 498 100	27 792 022	14 712 987	52,94%
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	188 171 843	230 831 607	180 629 038	78,25%
Működési célú előzetesen felszámított áfa	K351	142 045 843	152 756 600	115 564 049	75,65%
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	29 000 000	59 270 000	59 270 000	100,00%
Kamatkiadások	K353	5 000 000	5 004 109	156 634	3,13%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	K354	0	0	0	0,00%
Egyéb dologi kiadások	K355	12 126 000	13 800 898	5 638 355	40,85%
Kártérítések	K355	300 000	300 000		0,00%
Egyéb különféle dologi kiadások	K355	11 826 000	13 500 898	5 638 355	41,76%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	34 380 000	38 940 000	25 287 715	64,94%
Családi támogatások	K42				
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	34 380 000	38 940 000	25 287 715	64,94%
Lakhatási támogatás		4 960 000	4 960 000	2 416 400	48,72%
Települési támogatás		18 200 000	17 424 941	11 261 256	64,63%
Köztemetés		500 000	175 059	175 059	100,00%
Beiskolázási segély		300 000	210 000		0,00%
Szociális tanulmányi ösztöndíj		2 120 000	2 120 000	60 000	2,83%
Egyéb ellátás (Gyáli Élet Program)		8 300 000	11 550 000	5 150 000	44,59%
Egyetemista program		0	2 500 000	6 225 000	249,00%
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 230 502 500	3 159 903 849	1 977 853 998	62,59%
Helyi Önk. előző év elsz. származó kiadások	K5021	3 000 000	3 000 000		0,00%
Helyi Önk. Tv.-i előíráson alapuló befizetései	K5022	868 732 891	868 732 891	868 732 891	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	310 412 921	401 678 828	398 045 833	99,10%
"Kertváros" Önkorm. Társulás támog.		306 494 171	390 600 653	390 600 653	100,00%
- tagdíj		748 980	748 980	748 980	100,00%
- működési hozzájárulás		157 581 556	157 581 556	157 581 556	100,00%
- normatív támog.		148 163 635	180 474 426	180 474 426	100,00%
- ágazati pótlék, bérkomp.		0	51 795 691	51 795 691	100,00%
Bursa Hungarica		2 175 000	2 175 000	2 175 000	100,00%
Érd és Térsége Önkormányzati Társulási tagdíj		1 494 090	1 494 090		0,00%
FAÖT tagdíj		249 660	249 660	249 660	100,00%
Köztemetés megtérítése		0	2 159 425	2 159 425	100,00%
Pest Vármegyei Rendőr-főkapitányság támogatása		0	5 000 000	2 861 095	57,22%
Működési célú visszatérítendő támogatás ÁH-n kívülre	K508	0	0		0,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	505 986 575	714 697 110	711 075 274	99,49%
Dabas és Környéke Üdülőtábor Alapítvány támogatás		2 801 755	2 801 755	2 801 755	100,00%
Dabas és Környéke Üdülőtábor táboroztatás		4 792 740	4 792 740	3 882 000	81,00%
Gyáli Fúvószenekear támogatása		500 000	500 000	500 000	100,00%
BKSE és sportpálya működési támogatás		40 700 000	54 696 226	54 696 222	100,00%
Polgármester által felhaszn. keret		10 000 000	8 511 250	7 446 800	87,49%
Gyál Városüzemeltetési és Városfejl. Kft. műk. támog.		407 410 000	535 522 838	534 960 838	99,90%
Volánbusz buszjáratok		38 482 080	44 061 982	43 596 990	98,94%
FEGY támogatása		1 200 000	4 200 000	4 200 000	100,00%
Rákóczi Szövetség beiskolázási program támogatása		100 000	100 000	100 000	100,00%
Bundás Barát Egyesület támogatása		0	1 000 000	1 000 000	100,00%
Iskolai alapítványok támogatása		0	3 150 000	2 530 350	80,33%
Civil szervezetek támogatása / Ifjúsági és Sport Bizottság		0	10 000 000	10 000 000	100,00%
Civil szervezetek támogatása / Oktatási és Kulturális Bizottság		0	6 000 000	6 000 000	100,00%
Gyál Városgazda Kft. Tőkevisszapótlás			32 554 000	32 554 000	100,00%
Eötvös Iskola Alapítvány támogatása			349 400	349 400	100,00%
Kibéd informatikai eszközbeszerzés támogatása		0	6 456 919	6 456 919	100,00%
Tartalékok	K513	1 542 370 113	1 171 795 020	0	0,00%
Általános tartalék		30 000 000	173 758 673		
Céltartalék		1 512 370 113	998 036 347		

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi felhalmozási és finanszírozási célú kiadások

<i>M e g n e v e z é s</i>		2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
<u>Beruházások</u>	<u>K6</u>	801 403 902	1 261 584 359	706 302 634	55,99%
1.1. Beruházások (nem EU-s támogatással)		643 782 600	1 006 457 473	557 984 886	55,44%
Immateriális javak beszerzése	K61	113 092 000	138 852 678	33 221 928	23,93%
Gördülő fejlesztési terv		700 000	700 000	700 000	100,00%
Idősek Otthona tanulmány, engedélyezési-, kiviteli terv		73 500 000	81 993 750	11 325 000	13,81%
Gyál, Városcsúcs engedélyezési és kiviteli terve		33 500 000	39 400 000	5 900 000	14,97%
Energia megtakarítási intézkedési terv		432 000	432 000		0,00%
Közvilágítás tervezése		3 600 000	3 600 000	3 530 000	98,06%
Újvilág utca felújítás tervezés		500 000	500 000	500 000	100,00%
Szabályozási terv módosítása- Városcsúcs		380 000	380 000	380 000	100,00%
Szabályozási terv módosítása- Időotthon		480 000	480 000	480 000	100,00%
Településrendezési eszközök terv		0	380 000	380 000	100,00%
Pesti-Mátyás király utca csomópont		0	1 200 000	240 000	20,00%
DPMV Zrt. Tervek		0	9 786 928	9 786 928	100,00%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	505 500 000	787 399 764	457 273 875	58,07%
Eletfa projekt tájépítés		1 000 000	1 000 000		0,00%
Termelői kút létesítése		60 000 000	60 000 000		0,00%
Újtemető parkoló rendezése		3 650 000	5 031 100	1 381 100	27,45%
Parképítések		333 500 000	333 500 000	251 128 559	75,30%
Gyalogátkelők		64 050 000	64 050 000	13 858 641	21,64%
Útfelújítás		8 100 000	280 008 664	173 409 025	61,93%
Vállakozói park		5 500 000	5 500 000	4 945 000	89,91%
Intézmények energetikai korszerűsítése/napelem		13 700 000	13 700 000	3 941 550	28,77%
Természetvédelmi terület vásárlása		15 000 000	15 000 000		0,00%
Parkokba 3 db wc		1 000 000	1 000 000		0,00%
DPMV Zrt csatornaberuházások		0	8 000 000	8 000 000	100,00%
Csatorna rákötés		0	610 000	610 000	100,00%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	10 300 000	3 036 293		0,00%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	14 890 600	77 168 738	67 489 083	87,46%
Kabineti iroda eszközbeszerzés		300 000	300 000	313 851	104,62%
Eletmentő defib. beszerzése		500 000	500 000	490 000	98,00%
Kamerarendszer bővítése, fejlesztése		14 090 600	14 090 600	3 090 000	21,93%
Közvilágítási eszközök		0	2 205 300	3 570 150	161,89%
Park eszközök		0	182 669	182 669	100,00%
DPMV Zrt eszközök		0	16 997 086	16 997 086	100,00%
Ivóvízhálózat felújítás eszközök		0	42 086 295	42 086 295	100,00%
Egyéb eszközök		0	806 788	759 032	94,08%
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0		0,00%
1.2. Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások		0	0	0	0,00%
Beruházási Áfa	K67	157 621 302	255 126 886	148 317 748	58,13%
<u>Felújítások</u>	<u>K7</u>	185 229 524	252 080 794	252 053 845	99,99%
Ingatlanok felújítása	K71	145 850 019	198 488 813	198 467 593	99,99%
Szükséges év közbeni int. felújítás		13 000 000	0		0,00%
Tátika oromdeszka felújítása		14 500 000	14 500 000	14 478 780	99,85%
Ivóvízhálózat fejlesztés		118 350 019	151 465 642	151 465 642	100,00%
DPMV Zrt. Csatornafelújítások		0	32 523 171	32 523 171	100,00%
Felújítási áfa	K74	39 379 505	53 591 981	53 586 252	99,99%
<u>Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>	<u>K8</u>	26 000 000	19 510 453	18 510 453	94,87%
Városüzemeltetési Kft. beruházási célú támogatás		0	18 510 453	18 510 453	100,00%
Városgazda tőkeviszapatás		25 000 000	0		0,00%
Munkáltatói kölcsön		1 000 000	1 000 000		0,00%
<u>Finanszírozási kiadások</u>	<u>K9</u>	2 479 012 265	3 055 507 232	134 015 943 447	
Költségvetési támogatások		2 412 919 715	2 785 956 801	2 531 904 428	90,88%
Gyál Város Önkormányzati Hivatal támog.		692 413 693	709 925 393	559 683 998	78,84%
Gyál Város intézményeinek támogatása		1 720 506 022	2 076 031 408	1 972 220 430	95,00%
ÁHT-n belüli megelőlegezések		66 092 550	269 550 431	196 864 044	73,03%
Betétlekötés				131 287 174 975	

Bevételek	01110			01140			01300			01810			01820			01830			04123			04120									
	2023. évi eredeti el.	2024. évi mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés % a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. évi mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés % a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. évi mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés % a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. évi mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés % a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. évi mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés % a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. évi mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés % a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. évi mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés % a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. évi mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés % a mód. el-hoz							
Működési célú bevételek	11 919 194	91 273 897	49,28%			0,00%	232 829 739	225 923 891	413 487 663	126,66%	1 713 088 392	2 007 527 810	2 008 832 884	99,87%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	450 000	450 000	100,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%		
Működési célú támogatások ÁH-n belülről																															
Működési célú támogatások ÁH-n kívülről	1 910 000	1 210 000	63,35%																												
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	10 000 194	90 063 897	90,00%																												
Működési célú bevételek összesen:	11 919 194	91 273 897	49,28%			0,00%	232 829 739	225 923 891	413 487 663	126,66%	1 713 088 392	2 007 527 810	2 008 832 884	99,87%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	450 000	450 000	100,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%		
Finanszírozás célú bevételek																															
Finanszírozás célú támogatások ÁH-n belülről	0	107 747	100,00%			0,00%	260 874 000	260 874 000	0,00%	0	50 000 000	50 000 000	100,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%			
Finanszírozás célú támogatások ÁH-n kívülről																															
Finanszírozás célú bevételek összesen:																															
Önkormányzat költségvetés összesen:	11 919 194	91 381 644	49,28%			0,00%	493 703 739	486 797 891	413 487 663	106,46%	1 713 088 392	2 057 527 810	2 008 832 884	99,87%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	450 000	450 000	100,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%		
Működési célú bevételek																															
Működési célú támogatások ÁH-n belülről																															
Működési célú támogatások ÁH-n kívülről																															
Finanszírozás célú bevételek																															
Finanszírozás célú támogatások ÁH-n belülről																															
Finanszírozás célú támogatások ÁH-n kívülről																															
Bevételek összesen																															
Finanszírozás célú bevételek																															
Finanszírozás célú támogatások ÁH-n belülről																															
Finanszírozás célú támogatások ÁH-n kívülről																															
Bevételek összesen																															
Önkormányzat költségvetés összesen:	1 767 358 482	1 502 890 581	269 339 167	17,82%	0	0,00%	175 805 214	170 157 005	96 526 839	56,72%	69 092 560	272 550 431	196 864 061	72,22%	868 732 891	868 732 891	100,00%	2 762 893 136	3 187 635 629	2 828 950 261	91,82%	9 605 000	10 624 888	5 578 973	52,46%	96 901 000	462 498 309	277 492 448	57,51%		

Bevételek	081043			084037			094032			013220			102037			066020			099015			900060					
	2023. évi eredeti el.	2024. 03. 31. mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés	Teljesítés %-a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. 03. 31. mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés	Teljesítés %-a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. 03. 31. mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés	Teljesítés %-a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. 03. 31. mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés	Teljesítés %-a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. 03. 31. mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés	Teljesítés %-a mód. el-hoz	2023. évi eredeti el.	2024. 03. 31. mód. el.	2023. 12. 31. teljesítés	Teljesítés %-a mód. el-hoz			
Működési célú bevételek																											
— Lakossági célú támogatások ÁH-n belülről																											
— Lakossági célú támogatások ÁH-n kívülről																											
— Lakossági célú támogatások ÁH-n belülről																											
— Lakossági célú támogatások ÁH-n kívülről																											
— Felhalmozási célú támogatások																											
— Felhalmozási célú támogatások																											
Önkormányzat költségvetés összesen:																											
	3 937 000	2 436 750	844 550	34,66%	4 501 795	7 501 755	7 501 755	100,00%	14 892 740	30 403 990	28 428 800	93,50%	11 956 000	11 866 600	12 081 684	100,84%	0	0	0,00%	13 274 887	182 481 718	172 289 404	99,80%	285 479 458	312 470 864	98,94%	
Ellátottak pénzbeli juttatásai																											
— Szociális juttatások																											
— Lakossági célú támogatások ÁH-n belülről																											
— Lakossági célú támogatások ÁH-n kívülről																											
— Felhalmozási célú támogatások																											
— Felhalmozási célú támogatások																											
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:																											
	3 937 000	2 436 750	844 550	34,66%	4 501 795	7 501 755	7 501 755	100,00%	14 892 740	30 403 990	28 428 800	93,50%	11 956 000	11 866 600	12 081 684	100,84%	0	0	0,00%	13 274 887	182 481 718	172 289 404	99,80%	285 479 458	312 470 864	98,94%	
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:																											
	3 937 000	2 436 750	844 550	34,66%	4 501 795	7 501 755	7 501 755	100,00%	14 892 740	30 403 990	28 428 800	93,50%	11 956 000	12 538 485	12 641 179	100,84%	93 954 600	104 741 663	14 382 750	13,72%	72 709 949	202 863 384	278 499 186	87,85%	285 479 458	312 470 864	98,94%

Oyál Város Önkormányzat 2023. évi kiadásai és bevételai kormányzati funkcióként

Bevételek	104037				107060				900020				020000				051000				042100				086010			
	2023. évi eredeti ei.	2024. 03. 31. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	% a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 03. 31. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	% a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	% a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	% a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	% a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	% a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	% a mód. ei.-hoz
Finanszírozás bevételei	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	2 875 000 000	2 905 895 741	3 875 000 827	133,02%	0	0	4 875 860	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Működési célú hitelezések: ÁH-n alapított																												
Működési célú kölcsönök																												
Működési célú kölcsönök elvonásai																												
Pénzügyi eszköz értékesítése	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	2 888 888	1 328 888	46,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	
Pénzügyi célú értékpapírok																												
Pénzügyi célú értékpapírok értékesítése																												
Pénzügyi célú értékpapírok értékesítéséből																												
Önkormányzat kiadásai összesen:	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	2 875 000 000	2 905 689 744	3 875 000 827	133,02%	0	2 888 888	6 204 446	214,77%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	
Működési célú kiadások	1 714 500	1 714 500	228 384	13,32%	82 788 000	80 653 000	77 983 708	86,22%	0	0	0,00%	0	337 276	337 276	100,00%	9 987 700	9 987 700	2 394 846	23,72%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Személyi juttatások																												
Munkaadókat terhelő járulékok																												
Dologi kiadások	1 714 500	1 714 500	228 384	13,32%	48 408 000	54 212 000	58 985 993	97,20%					337 276	337 276	100,00%	7 378 700	7 378 700	517 812	6,94%									
Ellátottak pénzbeli juttatásai																												
Pénzügyi célú kiadások	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	27 988 142	27 988 142	100,00%	2 188 000	2 188 000	2 082 834	94,14%	0	328 515	328 515	100,00%	13 081 000	0	0,00%		
Bevétel-arányos													8 774 700	8 774 700	100,00%	0	0											
Felhalmozás													19 213 442	19 213 442														
Ellátottak pénzbeli juttatásai																												
Finanszírozás bevételei																												
Önkormányzat kiadásai összesen:	1 714 500	1 714 500	228 384	13,32%	82 788 000	80 653 000	77 983 708	86,22%	0	0	0,00%	0	28 123 416	28 123 416	100,00%	9 987 700	9 987 700	2 394 846	23,72%	0	328 515	328 515	100,00%	13 081 000	0	0,00%		

Évesítés	063000				Csoportösszesen			
	2023. évi eredmény el.	2024. 02. hó mód. el.	2023. 12. 31. módosítás	Telj. % a mód. el.-hoz	2023. évi eredmény el.	2024. 02. hó mód. el.	2023. 12. 31. módosítás	Telj. % a mód. el.-hoz
Magánmunkaadók által fizetendő	0	0	1 079 800	0,00%	4 981 748 230	4 981 748 230	6 200 274 284	124,46%
Munkaadókat terhelő járulékok és munkaadói szociális hozzájárulási adó					1 713 064 292	2 027 231 782	2 027 231 782	100,00%
Munkaadókat terhelő járulékok					2 871 416 000	2 954 567 548	2 954 567 548	100,00%
Munkaadókat terhelő járulékok			1 079 800		352 253 838	668 958 211	881 581 603	249,42%
Magánmunkaadók által fizetendő - Állam	0	0	1 860 000	0,00%	260 381 140	242 247 555	87 581 285	33,79%
Munkaadókat terhelő járulékok					0	39 238 851	39 238 851	100,00%
Munkaadókat terhelő járulékok					180 000 000	180 000 000	0	0,00%
Munkaadókat terhelő járulékok			1 860 000		60 381 140	712 247 555	31 282 284	51,98%
Magánmunkaadók által fizetendő összesen:	0	0	2 939 800	0,00%	5 242 129 370	5 223 995 785	140 868 599	2,69%
Munkaadókat terhelő járulékok	163 316 826	143 244 872	143 244 872	100,00%	4 048 306 486	4 127 184 838	2 788 432 231	69,24%
Munkaadókat terhelő járulékok					180 765 426	122 233 874	114 379 240	63,48%
Munkaadókat terhelő járulékok					21 541 060	24 451 060	18 453 151	85,80%
Munkaadókat terhelő járulékok	163 316 826	143 244 872	143 244 872	100,00%	686 000 000	781 800 000	823 487 000	119,95%
Munkaadókat terhelő járulékok					50 000 000	50 000 000	50 000 000	100,00%
Magánmunkaadók által fizetendő - Állam	160 304 524	302 119 645	302 119 645	100,00%	3 220 562 000	3 158 893 848	1 877 853 889	58,30%
Munkaadókat terhelő járulékok					1 875 833 480	1 820 179 008	1 708 808 802	91,72%
Munkaadókat terhelő járulékok	160 304 524	302 119 645	302 119 645	100,00%	807 493 800	1 281 584 359	705 502 284	87,99%
Munkaadókat terhelő járulékok					180 000 000	180 000 000	0	0,00%
Munkaadókat terhelő járulékok	160 304 524	302 119 645	302 119 645	100,00%	24 000 000	15 519 452	15 519 452	64,67%
Magánmunkaadók által fizetendő összesen:	313 621 350	445 364 517	445 364 517	100,00%	7 078 691 370	7 076 078 683	137 751 242 812	1904,46%

Gyáli Polgármesteri Hivatal
2023. évi bevételei és kiadásai

M e g n e v e z é s	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
<u>Gyáli Polgármesteri Hivatal bevételei</u>	734 705 896	767 737 571	619 242 962	80,66%
Működési célú bevételek	42 292 203	42 292 203	44 035 989	104,12%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0,00%
Működési bevételek	42 292 203	42 292 203	44 035 989	104,12%
Közhatalmi bevétel	0	0	0	0,00%
Felhalmozási célú bevételek	0	0	3 000	0,00%
Finanszírozási bevételek	692 413 693	725 445 368	575 203 973	79,29%
Irányító szervi támogatás	692 413 693	709 925 393	559 683 998	78,84%
Maradvány igénybevétel	0	15 519 975	15 519 975	100,00%
<u>Gyáli Polgármesteri Hivatal kiadásai</u>	734 705 896	767 737 571	604 457 117	78,73%
Működési célú kiadások	686 123 056	718 837 231	602 343 640	83,79%
Személyi juttatások	409 114 779	427 719 994	406 241 802	94,98%
Munkaadókat terhelő járulékok	63 211 115	67 219 793	61 112 253	90,91%
Dologi kiadások	213 797 162	220 296 856	131 388 997	59,64%
Egyéb működési célú kiadás	0	3 600 588	3 600 588	100,00%
Felhalmozási célú kiadások	48 582 840	48 900 340	2 113 477	4,32%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%

Intézmények 2023. évi bevételei és kiadásai

	Gyáli Tulipán Óvoda				Gyáli Liliom Óvoda				Gyáli Téli Óvoda				Arany János Községi Ház és Vároosi Könyvtár				Városi Egészségügyi Központ				Gyáli Bóbita Bölcsőde				Összesen				
	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó. mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	
B e v é t e l e k																													
Működési bevételek	6 930 000	15 006 886	15 407 638	102,67%	7 161 000	15 660 538	16 316 780	104,19%	3 696 000	5 855 757	7 841 629	133,91%	20 510 000	24 706 937	32 645 530	132,13%	114 399 354	114 399 354	149 906 387	131,04%	2 501 250	4 738 974	4 558 970	96,20%	155 197 604	180 368 446	226 678 934	125,67%	
Int. működési bevételek	6 930 000	15 006 886	15 407 638	102,67%	7 161 000	15 660 538	16 316 780	104,19%	3 696 000	5 855 757	7 841 629	133,91%	20 510 000	24 706 937	32 245 530	130,51%	33 183 354	33 183 354	35 922 987	108,26%	2 501 250	4 738 974	4 558 970	96,20%	73 981 604	99 152 446	112 293 534	113,25%	
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b. ÖEP támogatás	0	0		0,00%	0	0		0,00%	0	0		0,00%	0	0	400 000	0,00%	81 216 000	81 216 000	113 983 400	140,35%				0,00%	81 216 000	81 216 000	114 383 400	140,84%	
Működési célú támogatások				0,00%				0,00%				0,00%			400 000	0,00%	81 216 000	81 216 000	113 983 400	140,35%				0,00%	81 216 000	81 216 000	113 983 400	140,84%	
Felhalmozási bevétel				0,00%				0,00%				0,00%			110 000	0,00%				0,00%				0,00%		110 000	110 000	110 000	0,00%
Finanszírozási bevételek	350 060 690	408 425 239	407 708 358	99,82%	331 770 821	417 618 987	413 910 306	99,02%	407 553 387	506 828 278	498 030 771	98,26%	226 809 777	287 001 217	236 682 997	82,47%	163 782 574	242 017 007	211 028 289	87,20%	240 528 773	290 126 039	284 245 088	98,97%	1 720 506 022	2 155 016 767	2 091 205 789	95,18%	
Önkormányzati támogatás	350 060 690	402 242 009	401 525 128	99,82%	331 770 821	412 007 017	408 548 336	99,00%	407 553 387	502 483 578	493 696 072	98,23%	226 809 777	278 334 558	226 216 336	81,93%	163 782 574	189 510 376	158 521 638	83,63%	240 528 773	290 593 871	281 712 900	96,94%	1 720 506 022	2 076 031 488	1 972 220 430	95,00%	
Költségvetési maradvány igénybevételei	0	6 183 230	6 183 230	100,00%	0	4 961 970	4 961 970	100,00%	0	4 334 699	4 334 699	100,00%	0	8 466 661	8 466 661	100,00%	0	52 505 631	52 505 631	100,00%	0	2 532 168	2 532 168	100,00%	0	78 985 359	78 985 359	100,00%	
B e v é t e l e k összesen:	356 990 690	423 432 125	423 115 996	99,93%	338 931 821	433 279 525	429 827 086	99,20%	411 249 387	512 684 035	505 872 400	98,67%	247 319 777	311 818 154	269 438 527	86,41%	278 181 928	356 416 361	360 934 656	101,27%	243 030 023	297 865 013	288 804 058	96,96%	1 875 703 626	2 335 495 213	2 277 952 723	97,54%	
K i a d á s o k																													
Működési kiadások	349 007 153	418 754 630	412 117 433	98,42%	334 238 282	421 214 608	414 132 703	98,32%	397 651 580	488 797 158	487 341 608	97,70%	232 855 550	288 194 525	240 380 214	83,41%	266 561 428	342 810 005	283 073 734	82,57%	235 026 483	289 856 473	277 460 635	95,72%	1 815 340 476	2 259 627 499	2 114 506 327	93,58%	
Személyi juttatások	236 566 180	286 172 341	265 642 495	99,80%	239 861 251	304 286 155	304 285 626	100,00%	282 879 116	356 027 862	356 027 355	100,00%	84 439 671	100 549 989	100 549 989	100,00%	118 361 743	161 934 271	125 621 420	77,70%	165 176 825	206 081 806	205 920 353	99,92%	1 127 284 886	1 395 052 424	1 358 247 438	97,36%	
Munkaadókat terhelő járulékok	33 755 212	40 376 028	40 376 028	100,00%	34 291 690	45 625 705	45 625 705	100,00%	40 153 143	54 817 657	54 817 657	100,00%	10 402 981	14 229 404	14 229 404	100,00%	17 131 212	22 651 697	15 123 614	66,77%	23 195 895	32 376 803	32 361 853	99,85%	158 929 933	210 077 294	202 534 261	96,41%	
Dologi kiadások	78 685 761	112 206 261	106 098 910	94,56%	60 085 341	71 302 748	64 221 172	90,07%	74 619 321	87 951 649	76 496 596	86,98%	138 012 898	172 118 333	124 304 022	72,22%	131 068 473	158 224 127	142 128 700	89,83%	46 653 863	51 397 864	39 178 429	76,23%	529 125 657	653 200 982	552 427 829	84,57%	
Egyéb működési célú kiadás				0,00%				0,00%				0,00%	0	1 296 799	1 296 799	0,00%				0,00%				0,00%	0	1 296 799	1 296 799	0,00%	
Felhalmozási kiadások	7 983 537	4 677 495	3 718 666	79,50%	4 693 539	12 064 917	11 860 742	98,31%	13 597 607	13 886 867	10 919 539	78,63%	14 464 227	23 623 629	23 137 693	97,94%	11 620 500	13 606 266	2 123 294	15,61%	8 003 940	8 008 540	7 058 223	88,13%	60 363 150	75 867 714	58 818 157	77,53%	
K i a d á s o k összesen:	356 990 690	423 432 125	415 836 099	98,21%	338 931 821	433 279 525	425 993 445	98,32%	411 249 387	512 684 035	498 261 147	97,19%	247 319 777	311 818 154	263 517 907	84,51%	278 181 928	356 416 361	285 197 028	80,02%	243 030 023	297 865 013	284 518 858	95,52%	1 875 703 626	2 335 495 213	2 173 324 484	93,06%	

Intézmények 2023. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Intézmények összesen	072111				072112				072210				074031				074032				076010				082042				082044			
	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Tej. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Tej. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Tej. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Tej. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Tej. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Tej. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Tej. %-a a mód. ei.-hoz				
Működési bevételek	22 161 904	22 161 904	24 883 612	112,28%	9 941 450	9 941 450	10 939 403	110,04%	1 080 000	1 080 000	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	99 972	0,00%	0	0	0	0,00%	772 999	772 999	1 381 287	178,69%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.																																
Intézményi működési bevételek	22 161 904	22 161 904	24 883 612	112,28%	9 941 450	9 941 450	10 939 403	110,04%	1 080 000	1 080 000	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	99 972	0,00%	0	0	0	0,00%	772 999	772 999	1 381 287	178,69%
Felhalmozási bevételek																																
Finanszírozási bevételek																																
B e v e t e l e k összesen:	22 161 904	22 161 904	24 883 612	112,28%	9 941 450	9 941 450	10 939 403	110,04%	1 080 000	1 080 000	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	99 972	0,00%	0	0	0	0,00%	772 999	772 999	1 381 287	178,69%
Működési kiadások	32 774 571	35 329 791	32 395 945	91,70%	84 056 608	89 266 834	80 865 092	90,89%	10 438 956	29 991 399	25 111 139	83,73%	45 811 259	48 103 843	42 996 657	89,38%	22 666 078	23 801 976	11 934 872	50,14%	70 793 956	116 316 252	89 770 039	77,18%	0	0	746 245	0,00%	41 829 337	41 829 337	30 235 427	72,28%
Értékpapír kiadások	11 665 607	13 313 807	14 064 197	108,62%	100 000	95 000	0	0,00%	320 000	2 080 000	1 239 500	59,56%	34 746 616	36 621 533	34 883 320	95,23%	19 907 857	19 982 957	10 001 499	50,05%	62 121 461	89 639 374	65 632 264	73,90%					16 964 015	16 964 015	19 370 567	114,23%
Munkaadókat terhelő járulékok	1 494 475	1 494 475	1 857 317	124,28%	33 040	33 040	0	0,00%	2 460 538	2 583 394	136 836	5,50%	4 379 151	4 623 611	3 677 470	79,54%	2 393 821	2 393 821	619 531	25,88%	6 370 187	11 523 356	8 832 460	76,65%					2 200 019	2 200 019	2 692 078	122,37%
Dologi kiadások	19 614 289	20 519 509	16 474 431	80,29%	83 923 568	89 138 794	80 865 092	90,72%	7 158 418	25 328 005	23 734 803	93,71%	6 705 490	6 858 899	4 435 867	64,67%	1 364 400	1 425 298	1 313 842	92,18%	12 302 308	14 853 622	15 304 665	102,39%			746 245	0,00%	22 665 303	22 665 303	8 166 782	36,03%
Egyéb működési célú kiadások																																
Beruházási kiadások																																
K i a d á s o k összesen:	32 774 571	35 329 791	32 395 945	91,70%	84 056 608	89 266 834	80 865 092	90,89%	10 438 956	29 991 399	27 148 305	90,52%	46 148 759	48 421 343	42 996 657	88,80%	22 666 078	23 801 976	11 934 872	50,14%	82 096 956	129 605 018	89 856 157	69,33%	5 570 407	9 014 868	10 030 477	111,27%	41 829 337	41 829 337	31 619 090	75,59%

Intézmények összesen	083030				082092				086020				091110				091120				091140				096015				104031			
	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Működési bevételek	5 080 000	5 080 000	5 898 845	116,12%	14 657 001	18 853 938	17 412 978	92,36%	0	0	7 945 600	0,00%	0	73 639	73 645	100,01%	0	15 893 981	15 996 836	100,65%	17 787 000	20 555 561	23 495 566	114,30%	0	1 863 106	1 863 870	100,04%	0	1 863 106	1 863 870	100,04%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.							490 000	0,00%																								
Intézményi működési bevételek	5 080 000	5 080 000	5 898 845	116,12%	14 657 001	18 853 938	17 012 978	90,24%			7 945 600	0,00%		73 639	73 645	100,01%																
Felhalmozási bevételek							110 000	100,00%																								
Finanszírozási bevételek																																
B e v é t e l e k összesen:	5 080 000	5 080 000	5 898 845	116,12%	14 657 001	18 963 938	17 522 978	92,40%	0	0	7 945 600	0,00%	0	73 639	73 645	100,01%	0	15 893 981	15 996 836	100,65%	17 787 000	20 555 561	23 495 566	114,30%	0	1 863 106	1 863 870	100,04%	0	1 863 106	1 863 870	100,04%
Működési kiadások	27 994 074	27 994 074	22 218 956	79,37%	163 032 139	217 074 315	184 915 395	85,19%	0	0	0	0,00%	464 688 924	609 787 595	616 915 372	101,10%	35 950 943	45 685 911	66 266 458	145,05%	479 930 002	569 599 529	520 359 875	91,52%	100 327 146	114 723 371	110 450 039	96,28%	235 905 603	279 211 581	263 826 199	94,49%
Személyi juttatások					67 476 656	83 265 974	90 313 352	99,08%					465 010 657	530 009 479	539 681 019	101,82%	30 942 205	39 333 633	57 768 040	146,84%	323 353 765	357 143 244	329 516 617	91,98%	165 176 925	206 081 606	206 920 353	99,92%				
Munkaadókat terhelő járulékok					8 202 862	12 029 385	11 432 194	95,04%					54 518 567	74 310 729	71 850 481	96,69%	4 339 120	5 057 042	7 473 639	147,79%	49 342 364	61 451 619	61 495 300	100,07%	23 195 695	32 376 803	32 361 853	99,95%				
Dologi kiadások	27 994 074	27 994 074	22 218 956	79,37%	87 353 521	121 458 956	93 169 879	76,71%					5 159 806	5 467 387	4 983 802	91,16%	669 618	1 295 236	1 034 779	79,89%	107 233 853	149 974 664	130 347 958	86,91%	100 327 146	114 723 371	110 450 039	96,28%	37 532 983	40 752 972	25 543 993	62,68%
Egyéb működési célú kiadások					0																											
Beruházási kiadások					8 893 820	14 608 761	12 469 798	85,36%													26 274 883	30 629 279	26 448 576	86,35%								
K i a d á s o k összesen:	27 994 074	27 994 074	22 218 956	79,37%	171 925 959	231 683 076	197 385 193	85,20%	0	0	0	0,00%	464 688 924	609 787 595	616 565 743	101,11%	35 950 943	45 685 911	66 266 458	145,05%	506 204 885	599 198 808	546 808 451	91,26%	100 327 146	114 723 371	110 450 039	96,28%	233 809 143	287 220 121	270 884 422	94,31%

Intézmények összesen	104035				018030				082094				Cofog összesen			
	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Működési bevételek	2 501 250	2 875 868	2 695 100	93,71%	81 216 000	81 216 000	113 983 400	140,35%	6 820	0,00%	155 197 604	180 368 446	226 676 934	125,67%		
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.																
Intézmény működési bevételek	2 501 250	2 875 868	2 695 100	93,71%	81 216 000	81 216 000	113 983 400	140,35%	6 820	0,00%	155 197 604	180 368 446	226 676 934	125,67%		
Felhalmozási bevételek																
Finanszírozási bevételek					1 720 506 022	2 155 016 787	2 051 208 789	95,18%			1 720 506 022	2 155 016 787	2 051 208 789	95,18%		
B e v é t e l e k összesen:	2 501 250	2 875 868	2 695 100	93,71%	1 801 722 022	2 236 232 787	2 165 189 189	96,82%	0	0	6 820	0,00%	1 875 703 626	2 335 495 213	2 277 887 723	97,54%
Működési kiadások	9 120 880	10 644 892	13 634 436	128,08%	0	0	0	0,00%	0	1 296 799	2 264 191	174,60%	1 815 340 476	2 259 627 499	2 114 506 327	93,59%
Személyi juttatások										893 100	0,00%	1 127 284 886	1 395 652 434	1 358 247 438	97,36%	
Munkaadókat terhelő járulékok										105 132	0,00%	158 929 933	210 077 284	202 534 261	96,41%	
Dologi kiadások	9 120 880	10 644 892	13 634 436	128,08%						2 160	0,00%	529 125 657	653 200 982	582 427 829	84,57%	
Egyéb működési célú kiadások									1 296 799	1 296 799	100,00%	0	1 296 799	1 296 799	100,00%	
Beruházási kiadások																
K i a d á s o k összesen:	9 120 880	10 644 892	13 634 436	128,08%	0	0	0	0,00%	0	1 296 799	2 264 191	174,60%	1 875 703 626	2 335 495 213	2 173 324 484	93,06%

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi mérleg

M e g n e v e z é s	Önkormányzat		Gyáli Polg. Hivatal		Gyáli Tulipán Óvoda		Gyáli Liliom Óvoda		Gyáli Tátika Óvoda		Arany J. KH és VK		Városi Eü. Kp.		Gyáli Bóbita Bölcsőde		Város össz.	
	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
A/I. Immateriális javak	127 495 015	146 117 606	183 424	92 292					21 537	6 920	629 369	447 169	110 779	91 829	15 036	12 517	128 455 160	146 768 333
A/II. Tárgyi eszközök	24 315 909 316	24 536 995 827	13 575 527	12 757 942	956 886	3 113 491	2 278 260	9 900 704	3 406 705	3 738 637	17 015 232	19 482 903	9 070 390	6 819 327	2 931 374	2 159 032	24 365 143 690	24 594 967 863
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	23 550 000	23 550 000															23 550 000	23 550 000
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök																	0	0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	24 466 954 331	24 706 663 433	13 758 951	12 850 234	956 886	3 113 491	2 278 260	9 900 704	3 428 242	3 745 557	17 644 601	19 930 072	9 181 169	6 911 156	2 946 410	2 171 549	24 517 148 850	24 765 286 196
B/I. Készletek																	0	0
B/II. Értékpapírok																	0	0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C/ Pénzeszközök	2 758 073 993	3 014 977 469	15 184 922	17 768 491	6 134 610	7 113 730	4 772 971	3 538 585	4 131 189	6 969 939	8 466 661	5 920 620	52 721 631	76 740 116	2 479 526	4 265 200	2 851 965 503	3 137 294 150
D/I. Költsgvetési évben esedékes követelések	444 561 779	533 034 094	488 325	1 563 409	42 680	492 633	15 400		58 960	125 015	286 170	90 000	547 980	2 135 249			446 001 294	537 440 400
D/II. Költsgvetési évet követően esedékes követelések	1 135 293 407	1 309 738 949															1 135 293 407	1 309 738 949
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 703 897	8 502 701	156 632	828 847	48 620	183 350	188 999	295 056	216 270	641 344					52 642	20 000	2 367 060	10 471 298
D/ Követelések	1 581 559 083	1 851 275 744	644 957	2 392 256	91 300	675 983	204 399	295 056	275 230	766 359	286 170	90 000	547 980	2 135 249	52 642	20 000	1 583 661 761	1 857 650 647
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-25 590 894	22 244 982	114 557	120 200	565 000	-83 000	222 000	209 000	380 000	304 000	1 441 000	452 000					-22 868 337	23 247 182
F/ Aktív időbeli elhatárolások	15 911 858	23 904 601	2 278 944	2 958 575					14 776	118 169	85 823						18 308 971	26 963 775
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	28 796 908 371	29 619 066 229	31 982 331	36 089 756	7 747 796	10 820 204	7 477 630	13 943 345	8 214 661	11 800 631	27 956 601	26 478 515	62 450 780	85 786 521	5 478 578	6 456 749	28 948 216 748	29 810 441 950
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	22 360 371 105	22 360 371 105	47 653 038	47 653 038	15 649 021	15 649 021	1 904 543	1 904 543	3 528 983	3 528 983	22 489 053	22 489 053	45 705 104	45 705 104	221 334	221 334	22 497 522 181	22 497 522 181
G/II. Nemzeti vagyon változásai	-1 403 192 014	-1 403 192 014															-1 403 192 014	-1 403 192 014
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	699 395 085	699 395 085	4 502 693	4 502 693	50 168	50 168	49 636	49 636	25 005	25 005	176 300	176 300	5 871 330	5 871 330	61 927	61 927	710 132 144	710 132 144
G/IV. Felhalmozott eredmény	3 589 034 833	4 677 717 090	-52 188 417	-56 198 807	-25 485 603	-24 352 774	-12 443 499	-13 798 193	-15 696 496	-19 222 272	-7 354 910	-8 466 117	-36 920 018	-6 636 883	-7 630 070	-12 267 489	3 431 315 820	4 536 774 555
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása																	0	0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	1 128 102 060	950 071 077	-4 010 390	-4 668 442	1 132 829	-8 624 060	-1 354 694	-3 019 376	-3 525 776	-3 044 587	-1 111 207	-1 074 433	30 283 135	22 553 259	-4 637 419	-1 536 789	1 144 878 538	950 656 649
G/ Saját tőke	26 373 711 069	27 284 362 343	-4 043 076	-8 711 518	-8 653 585	-17 277 645	-11 844 014	-14 863 390	-15 668 284	-18 712 871	14 199 236	13 124 803	44 939 551	67 492 810	-11 984 228	-13 521 017	26 380 656 669	27 291 893 515
H/II. Költsgvetési évben esedékes kötelezettségek	244 429 344	74 696 267	1 216 025	236 467		254 000	211 500	852 170		279 413	672 290	760 610	1 060 159	659 279		79 058	247 589 318	77 817 264
H/III. Költsgvetési évet követően esed. kötelezettségek	106 126 118	161 211 235	9 201 757	13 714 734	1 225 034	5 077 302	1 412 442	4 498 560	3 006 647	3 741 640	4 103 185	3 324 896	6 601 165	9 032 740	1 807 789	3 147 415	133 484 137	203 748 522
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	250 779 913	188 822 073		3 976 751		17 183			12 760	30			215 000	1 002 488			251 007 673	193 818 525
H/ Kötelezettségek	601 335 375	424 729 575	10 417 782	17 927 952	1 225 034	5 348 485	1 623 942	5 350 730	3 019 407	4 021 083	4 775 475	4 085 506	7 876 324	10 694 507	1 807 789	3 226 473	632 081 128	475 384 311
I/ Kincstári számla vezetésével kapcs. elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J/ Passzív időbeli elhatárolások	1 821 861 927	1 909 974 311	25 607 625	26 873 322	15 176 347	22 749 364	17 697 702	23 456 005	20 863 538	26 492 419	8 981 890	9 268 206	9 634 905	7 599 204	15 655 017	16 751 293	1 935 478 951	2 043 164 124
FORRÁSOK ÖSSZESEN	28 796 908 371	29 619 066 229	31 982 331	36 089 756	7 747 796	10 820 204	7 477 630	13 943 345	8 214 661	11 800 631	27 956 601	26 478 515	62 450 780	85 786 521	5 478 578	6 456 749	28 948 216 748	29 810 441 950

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi eredménykimutatás

M e g n e v e z é s	Önkormányzat		Gyáli Polg. Hivatal		Gyáli Tulipán Óvoda		Gyáli Liliom Óvoda		Gyáli Tátika Óvoda	
	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	3 072 620 553	3 828 717 462								
02 Eszk. és szolg. értékesítése nettó esz. bev.	310 970 103	345 342 205	32 008 379	43 343 468	4 875 747	6 210 036	5 051 694	6 464 726	2 137 963	4 328 701
03 Tevékenység egyéb nettó esz. bev.	104 700 000	104 700 000								
I Tevékenység nettó eredménysz. bevétele	3 488 290 656	4 278 759 667	32 008 379	43 343 468	4 875 747	6 210 036	5 051 694	6 464 726	2 137 963	4 328 701
04 Saját term. készletek állományvált.										
05 Saját előállítású eszk. aktivált értéke										
II Aktivált saját teljesítmények értéke										
06 Központi műk. célú támogatások esz. bev.	1 895 471 137	2 006 952 554	495 264 548	559 683 998	317 310 894	401 525 128	316 278 261	408 548 336	409 054 871	493 696 072
07 Egyéb műk. célú támogatások esz. bev.	8 427 239	59 998 775	27 319 845				327 318			
08 Felhalmozási célú támogatások esz. Bev.	314 765 994	61 070 118								
09 Különféle egyéb eredménysz. bev.	98 388 885	18 084 599	304 116	15 670	3 840	6 008 191	3 499 267	6 817 212	3 141	1 207 704
III Egyéb eredményszeml. bevételek	2 317 053 255	2 146 106 046	522 888 509	559 699 668	317 314 734	407 533 319	320 104 846	415 365 548	409 058 012	494 903 776
10 Anyagköltség	33 443 051	43 202 862	7 725 023	6 160 657	2 221 708	2 770 322	2 504 535	3 145 480	5 372 506	4 689 215
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	222 500 157	357 440 924	69 655 554	79 522 290	47 559 277	84 339 297	38 785 957	51 002 037	40 425 637	57 621 157
12 Eladott áruk beszerzési értéke										
13 Eladott (közvetített) szolgálat. Értéke	31 992 413	36 127 709	18 158 584	22 267 047						
IV Anyagjellegű ráfordítások	287 935 621	436 771 495	95 539 161	107 949 994	49 780 985	87 109 619	41 290 492	54 147 517	45 798 143	62 310 372
14 Bérköltség	7 196 652	5 890 840	327 317 462	357 973 588	207 395 055	243 822 526	220 015 688	275 294 487	283 864 196	325 052 257
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	97 817 505	110 922 209	45 809 752	49 927 627	17 329 429	27 835 594	15 514 136	33 667 885	28 218 858	35 204 773
16 Bérjárulékok	19 848 572	21 761 287	54 427 336	61 077 370	34 582 885	41 210 893	37 015 893	46 186 642	43 681 532	55 554 452
V Személyi jellegű ráfordítások	124 862 729	138 574 336	427 554 550	468 978 585	259 307 369	312 869 013	272 545 717	355 149 014	355 764 586	415 811 482
VI Értécsökkenési leírás	412 382 158	468 751 335	9 547 272	5 173 693	711 734	516 492	2 413 417	1 787 535	1 498 036	2 236 764
VII Egyéb ráfordítások	4 100 541 812	4 765 633 567	26 262 016	25 609 306	11 256 482	21 872 291	10 261 608	13 765 584	11 660 986	21 918 446
A) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	879 621 591	615 134 980	-4 006 111	-4 668 442	1 133 911	-8 624 060	-1 354 694	-3 019 376	-3 525 776	-3 044 587
17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó										
18 eredm.szem.bev és árf nyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befekt. Pénzügyi eszkökből szárm.										
19 . Eredm szeml bev és árf nyer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 Kapott (járó) kamatok és kamattjell. esz. bev.	248 528 867	335 089 108								
21 Pénzügyi műveletek egyéb esz. bevételei										
VIII Pénzügyi műveletek eredm.sz. bevételei	248 528 867	335 089 108	0	0	0	0	0	0	0	0
22 Részesedésekből szárm. Ráf. Árfvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pui eszközökből										
23 származó ráf. Árfvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24 Fizetendő kamatok és kamattjell. esz. bev.	18 217	153 011	4 279		1 082					
25 Részesedések, értékp., pénzeszk. értékesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30 181									
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	48 398	153 011	4 279	0	1 082	0	0	0	0	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	248 480 469	334 936 097	-4 279	0	-1 082	0	0	0	0	0
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 128 102 060	950 071 077	-4 010 390	-4 668 442	1 132 829	-8 624 060	-1 354 694	-3 019 376	-3 525 776	-3 044 587

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi eredménykimutatás

M e g n e v e z é s	Arany J. KH és VK		Városi Eü. Kp.		Gyáli Bóbóta Bölcsőde		Város össz.	
	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek							3 072 620 553	3 828 717 462
02 Eszk. és szolg. értékesítése nettó esz. bev.	25 172 288	23 233 191	28 976 029	37 410 283	1 951 290	2 695 100	411 143 493	469 027 710
03 Tevékenység egyéb nettó esz. bev.							104 700 000	104 700 000
I Tevékenység nettó eredménysz. bevétele	25 172 288	23 233 191	28 976 029	37 410 283	1 951 290	2 695 100	3 588 464 046	4 402 445 172
04 Saját term. készletek állományvált.							0	0
05 Saját előállítású eszk. aktivált értéke							0	0
II Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Központi mük. célú támogatások esz. bev.	229 402 090	228 216 336	137 664 789	158 521 638	256 773 212	281 712 920	4 057 219 802	4 538 856 982
07 Egyéb mük. célú támogatások esz. bev.	12 061 452	400 000	116 935 800	113 983 400			165 071 654	174 382 175
08 Felhalmozási célú támogatások esz. Bev.	524 407	524 407					315 290 401	61 594 525
09 Különféle egyéb eredménysz. bev.	96 740	214 678	33 137	99 973	3 512	1 863 870	102 332 638	34 311 897
III Egyéb eredményszeml. bevételek	242 084 689	229 355 421	254 633 726	272 605 011	256 776 724	283 576 790	4 639 914 495	4 809 145 579
10 Anyagköltség	5 710 650	5 847 215	2 755 458	2 779 519	4 460 500	4 632 195	64 193 431	73 227 465
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	130 430 609	100 459 951	91 596 300	134 501 549	19 879 584	28 185 163	660 833 075	893 072 368
12 Eladott áruk beszerzési értéke							0	0
13 Eladott (közvetített) szolgált. Értéke							50 150 997	58 394 756
IV Anyagjellegű ráfordítások	136 141 259	106 307 166	94 351 758	137 281 068	24 340 084	32 817 358	775 177 503	1 024 694 589
14 Bérköltség	77 338 520	84 642 970	118 982 903	109 554 810	181 119 128	190 540 948	1 423 229 604	1 592 772 426
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 875 006	16 489 218	15 958 569	14 380 537	14 450 746	16 638 302	247 974 001	305 066 145
16 Bérjárulékok	12 141 845	14 261 660	15 361 030	14 973 986	29 135 059	32 199 232	246 194 152	287 225 522
V Személyi jellegű ráfordítások	102 355 371	115 393 848	150 302 502	138 909 333	224 704 933	239 378 482	1 917 397 757	2 185 064 093
VI Értécsökkenési leírás	14 359 838	17 038 728	3 846 818	3 941 897	1 326 013	1 695 400	446 085 286	501 141 844
VII Egyéb ráfordítások	15 511 716	14 916 858	4 825 329	7 324 787	12 994 403	13 917 439	4 193 314 352	4 884 958 278
A) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 111 207	-1 067 988	30 283 348	22 558 209	-4 637 419	-1 536 789	896 403 643	615 731 947
17 Kapott (járó) osztalék és részesedés Részesedésekből származó	0	0	0	0	0	0	0	0
18 eredm.szem.bev és árf nyereségek Befekt. Pénzügyi eszkökből szárm.	0	0	0	0	0	0	0	0
19 . Eredm szeml bev és árf nyer	0	0	0	0	0	0	0	0
20 Kapott (járó) kamatok és kamatjell. esz. bev.							248 528 867	335 089 108
21 Pénzügyi műveletek egyéb esz. bevételei							0	0
VIII Pénzügyi műveletek eredm.sz. bevételei	0	0	0	0	0	0	248 528 867	335 089 108
22 Részesedésekből szárm. Ráf. Árfvesztések Befektetett pui eszközökből	0	0	0	0	0	0	0	0
23 származó ráf. Árfvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			213	4 950			23 791	157 961
25 Részesedések, értékp., pénzeszk. értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		6 445					30 181	6 445
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 445	6 445	213	4 950	0	0	53 972	164 406
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6 445	-6 445	-213	-4 950	0	0	248 474 895	334 924 702
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 111 207	-1 074 433	30 283 135	22 553 259	-4 637 419	-1 536 789	1 144 878 538	950 656 649

**Gyál Város Önkormányzat
2023. évi maradványkimutatás**

M e g n e v e z é s	Önkor-mányzat	Gyáli Polg. Hivatal	Gyáli Tulipán Óvoda	Gyáli Liliom Óvoda	Gyáli Tátika Óvoda	Arany J. KH és VK	Városi Eü. Kp.	Gyáli Bóbita Bölcsőde	Város össz.
01 Alaptev. költségvetési bevételei	6 588 162 059	44 038 989	15 407 638	16 316 780	7 841 629	32 755 530	149 906 387	4 558 970	6 858 987 982
02 Alaptev. költségvetési kiadásai	3 735 299 365	604 457 117	415 836 099	425 993 445	498 261 147	263 517 907	285 197 028	284 518 858	6 513 080 966
I Alaptev. költségvetési egyenlege	2 852 862 694	-560 418 128	-400 428 461	-409 676 665	-490 419 518	-230 762 377	-135 290 641	-279 959 888	345 907 016
03 Alaptev. finanszírozási bevételei	134 000 007 448	575 203 973	407 708 358	413 510 306	498 030 771	236 682 997	211 028 269	284 245 088	136 626 417 210
04 Alaptev. finanszírozási kiadásai	134 015 943 447								134 015 943 447
II Alaptev. finanszírozási egyenlege	-15 935 999	575 203 973	407 708 358	413 510 306	498 030 771	236 682 997	211 028 269	284 245 088	2 610 473 763
A) ALAPTEVÉKENYSÉG MARADVÁNYA	2 836 926 695	14 785 845	7 279 897	3 833 641	7 611 253	5 920 620	75 737 628	4 285 200	2 956 380 779
									0
05 Vállalk. tev. költségvetési bevételei									0
06 Vállalkozási tev. költségv. kiadásai									0
III Vállalk. tev. költségvetési egyenlege						0			0
07 Vállalk. tev. finanszírozási bevételei									0
08 Vállalk. tev. finanszírozási kiadásai									0
IV Vállalk. tev. finanszírozási egyenlege						0			0
B) VÁLLALK. TEVÉKENYS. MARADVÁNYA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
									0
C) ÖSSZES MARADVÁNY	2 836 926 695	14 785 845	7 279 897	3 833 641	7 611 253	5 920 620	75 737 628	4 285 200	2 956 380 779
									0
D) ALAPTEV. KÖT.VÁLLALÁSSAL TERHELT MARADV.	2 768 074 241	13 714 734	5 348 485	3 833 641	4 021 083	4 485 506	10 694 507	3 226 473	2 813 398 670
									0
E) ALAPTEV. SZABAD MARADVÁNYA	68 852 454	1 071 111	1 931 412	0	3 590 170	1 435 114	65 043 121	1 058 727	142 982 109
									0
F) VÁLLALK. TEV.-ET TERHELŐ BEF. KÖT.						0			0
									0
G) VÁLLALK. TEV. FELHASZN. MARADVÁNYA						0			0

Gyál Város Önkormányzat
2023. évi vagyonskimutatás

ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyi időszak	Változás %-a
A/ I. Immateriális javak	128 455 160	146 768 333	114,26
1. Vagyoni értékű jogok	1 244 492	541 168	43,49
a/ Forgalomképtelen vagyoni értékű jogok			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű v. értékű jog			
c/ Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok	262 062	212 909	81,24
d/ Forgalomképes vagyoni értékű jogok	982 430	328 259	33,41
2. Szellemi termékek	127 210 668	146 227 165	114,95
a/ Forgalomképtelen szellemi termékek			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű szellemi termékek			
c/ Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek	127 203 834	146 226 660	114,95
d/ Forgalomképes szellemi termékek	6 834	505	7,39
3. Immat. javak érték helyesbítése			
a/ Forgalomképtelen immat.j. érték helyesbítése			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű immat.j. érték.			
c/ Korlátozottan forgalomképes immat.j. érték helyesbítése			
d/ Forgalomképes immat.j. érték.			
A/ II. Tárgyi eszközök	24 365 143 690	24 594 967 863	100,94
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 480 080 871	23 910 375 917	106,36
a/ Forgalomképtelen ingatlanok és v. értékű jogok	15 195 135 921	16 762 222 976	110,31
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok			
c/ Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és v. é. j. (törzsvagyon)	5 400 986 062	5 295 669 337	98,05
d/ Forgalomképes ingatlanok és v. é. j.	1 883 958 888	1 852 483 604	98,33
2. Gépek, berendezések, felszerlések, járművek	519 725 330	502 160 499	96,62
a/ Forgalomképtelen gépek, berendezések	420 321 775	406 654 512	
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések			
c/ Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések	19 160 272	16 051 110	83,77
d/ Forgalomképes gépek, berendezések	80 243 283	79 454 877	99,02
3. Tenyészállatok			
4. Beruházások, felújítások	1 365 337 489	182 431 447	13,36
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
a/ Forgalomképtelen t.eszk. érték.			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű t.eszk. érték.			
c/ Korlátozottan forgalomképes t.eszk. érték.			
d/ Forgalomképes t.eszk. érték.			
A/ III. Befektetett pénzügyi eszközök	23 550 000	23 550 000	100,00
1. Tartós részesedés	23 550 000	23 550 000	100,00
a/ Forgalomképtelen részesedések	23 550 000	23 550 000	100,00
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű részesedések			
c/ Korlátozottan forgalomképes részesedések			
d/ Forgalomképes részesedések			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
a/ Forgalomképtelen értékpapírok			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű értékpapírok			
c/ Korlátozottan forgalomképes értékpapírok			
d/ Forgalomképes értékpapírok			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
a/ Forgalomképtelen bef.pü.eszk. érték helyesbítése			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű bef.pü.eszk. érték.			
c/ Korlátozottan forgalomképes bef.pü.eszk. érték helyesbítése			
d/ Forgalomképes bef.pü.eszk. érték helyesbítése			
A/ IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése			
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	24 517 148 850	24 765 286 196	101,01
B/ I. Készletek			
B/ II. Értékpapírok			
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	
C/ I. Hosszú lejáratú betétek			
C/ II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 181 149	1 476 540	125,01
C/ III. Forintszámlák	2 850 784 354	3 135 817 610	110,00
C/ IV. Devizaszámlák			
C/ V. Idegen pénzeszközök			
C/ Pénzeszközök	2 851 965 503	3 137 294 150	110,00

D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	446 001 294	537 440 400	120,50
1. Követelések műk. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
2. Követelések felh. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
3. Követelések közhatalmi bevételekre	25 513 556	73 845 586	289,44
4. Követelések működési bevételekre	368 221 238	411 435 461	111,74
5. Követelések felhalmozási bevételekre			
6. Követelések műk. célú átvett pénzeszközökre	52 151 000	52 151 000	100,00
7. Követelések felh. célú átvett pénzeszközökre	115 500	8 353	7,23
8. Követelések finanszírozási bevételekre			
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 135 293 407	1 309 738 949	115,37
1. Követelések műk. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
2. Követelések felh. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
3. Követelések közhatalmi bevételekre	1 130 944 475	1 303 101 311	115,22
4. Követelések működési bevételekre	4 348 932	6 637 638	
5. Követelések felhalmozási bevételekre			
6. Követelések műk. célú átvett pénzeszközökre			
7. Követelések felh. célú átvett pénzeszközökre			
8. Követelések finanszírozási bevételekre			
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 367 060	10 471 298	442,38
1. Adott előlegek	1 751 868	9 566 406	546,07
2. Folyósított, megelőlegezett TB és CST ellátások elszámolása	165 192	454 892	275,37
3. Más által beszedett bevételek elszámolása			
4. Forgótöke elszámolása	450 000	450 000	100,00
D/ Követelések	1 583 661 761	1 857 650 647	117,30
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-22 868 337	23 247 182	-101,66
F/ Aktív időbeli elhatárolások	18 308 971	26 963 775	147,27
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	28 948 216 748	29 810 441 950	102,98

14. melléklet
adatok Ft-ban

FORRÁSOK	Előző év állományi érték	Tárgyév állományi érték	Változás %-a
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	22 497 522 181	22 497 522 181	100,00
G/II. Nemzeti vagyon változásai	-1 403 192 014	-1 403 192 014	100,00
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	710 132 144	710 132 144	100,00
G/IV. Felhalmozott eredmény	3 431 315 820	4 536 774 555	132,22
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	1 144 878 538	950 656 649	83,04
G/ Saját tőke	26 380 656 669	27 291 893 515	103,45
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	247 589 318	77 817 264	31,43
1. Kötelezettségek személyi juttatásokra		1 743 873	0,00
2. Kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra			
3. Kötelezettségek dologi kiadásokra	3 159 974	3 677 963	116,39
4. Kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	45 000	370 000	822,22
5. Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	3 362 316		
6. Kötelezettségek beruházásokra	241 022 028	72 025 428	29,88
7. Kötelezettségek felújításokra			
8. Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
9. Kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			
H/II. Költségvetési évet követően esed. kötelezettségek	133 484 137	203 748 522	152,64
1. Kötelezettségek személyi juttatásokra		470 103	
2. Kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra			
3. Kötelezettségek dologi kiadásokra	54 476 918	63 982 002	117,45
4. Kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
5. Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	8 690 636		
6. Kötelezettségek beruházásokra	4 224 033	66 610 030	1576,93
7. Kötelezettségek felújításokra			
8. Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
9. Kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	66 092 550	72 686 387	109,98
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	251 007 673	193 818 525	77,22
1. Kapott előlegek	225 928 622	153 859 849	68,10
2. Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	85 000		0,00
3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	1 055 939	913 081	86,47
4. Forgótöke elszámolása			
5. Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök	23 938 112	39 045 595	163,11
H/ Kötelezettségek	632 081 128	475 384 311	75,21
I/ Kincstári számla vezetésével kapcs. elszámolások			
J/ Passzív időbeli elhatárolások	1 935 478 951	2 043 164 124	105,56
FORRÁSOK ÖSSZESEN	28 948 216 748	29 810 441 950	102,98

Gyál Város Önkormányzata és intézményei, Gyáli Polgármesteri Hivatal
2023. évi költségvetési létszámkerete

Intézmény megnevezése	Nyitólétszám 2023. jan. 01-jén						Létszám 2023. március 01-től						Létszám 2023. április 01-től						Létszám 2023. július 01-től						Átlagos statisztikai állományi létszám 2023.					
	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős	Köz-foglalkozt.	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Megbízási díjasok	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős	Köz-foglalkozt.	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Megbízási díjasok	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős	Köz-foglalkozt.	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Megbízási díjasok	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős	Köz-foglalkozt.	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Megbízási díjasok	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős	Köz-foglalkozt.	Összesen	Teljes munkaidősre átszámított létszám	Megbízási díjasok
Gyál Város Önkormányzat	2	0	4	6	6	37	2	0	4	6	6	37	2	0	4	6	6	37	2	0	4	6	6	37	2	0	4	6	6	37
Önkormányzat összesen	2	0	4	6	6	37	2	0	4	6	6	37	2	0	4	6	6	37	2	0	4	6	6	37	2	0	4	6	6	37
Gyáli Polgármesteri Hivatal	57	0	0	57	57	2	57	0	0	57	57	2	57	0	0	57	57	2	57	0	0	57	57	2	57	0	0	57	57	2
Gyáli Polgármesteri Hivatal összesen	57	0	0	57	57	2	57	0	0	57	57	2	57	0	0	57	57	2	57	0	0	57	57	2	57	0	0	57	57	2
Intézmények																														
Gyáli Tulipán Óvoda	48	0	0	48	48	0	48	0	0	48	48	0	48	0	0	48	48	0	48	0	0	48	48	0	47	0	0	47	47	3
Gyáli Lilium Óvoda	51	0	0	51	51	1	51	0	0	51	51	1	51	0	0	51	51	1	51	0	0	51	51	1	47	0	0	47	47	2
Gyáli Téli Óvoda	56	0	0	56	56	0	56	0	0	56	56	0	56	0	0	56	56	0	56	0	0	56	56	0	56	0	0	56	56	0
Arany János Községi Ház és V. Könyvtár	16	0	0	16	16	6	16	0	0	16	16	6	16	0	0	16	16	6	16	0	0	16	16	6	15	0	0	15	15	10
Városi Egészségügyi Központ	17	7	0	24	21,25	11	17	7	0	24	21,25	11	32	7	0	39	36,25	11	25	6	0	31	28,75	11	10	6	0	16	14	6
Gyáli Bóbita Bölcsőde	28	2	0	30	29	1	30	2	0	32	29	1	30	2	0	32	29	1	30	2	0	32	31	1	30	0	0	30	30	1
Intézmények összesen	216	9	0	225	221,25	19	218	9	0	227	221,25	19	233	9	0	242	236,25	19	226	8	0	234	230,75	19	205	6	0	211	209	22
Mindösszesen	275	9	4	288	284,25	58	277	9	4	290	284,25	58	292	9	4	305	299,25	58	285	8	4	297	293,75	58	256	6	4	266	264	24

Gyál Város Önkormányzat
Közvetett támogatások 2023. év

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevételi / Kiadási terv</i>	<i>Engedmény terv</i>	<i>Engedmény teljesítés 2023.12.31.</i>
Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként			
Építményadó	318 436 200	436 200	436 200
Iparűzési adó	2 551 989 498	1 989 498	2 246 860
Ellátottak térítési díja			
- Bölcsőde	6 992 874	4 595 317	5 270 506
- Óvoda	67 389 045	49 734 038	58 956 473
- Iskola	87 735 029	32 775 525	34 999 562
Ellátottak térítési díja összesen	162 116 948	87 104 880	99 226 541
Közvetett támogatások mindösszesen:		89 530 578	101 909 601

Gyál Város Önkormányzat
Költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban
2023.

Bevételek	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés %-a a mód.ei-hoz	Kiadások	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés %-a a mód.ei-hoz
Működési célú bevételek és kiadások									
Működési célú támogatás ÁH-n belülről	1 794 300 392	2 108 547 163	2 141 714 563	101,57	Személyi juttatások	1 637 165 091	1 944 901 392	1 878 859 580	96,60
Közhatalmi bevételek	2 877 410 000	2 907 195 744	3 578 124 694	123,08	Munkaadói járulékok	243 874 145	301 710 384	281 099 689	93,17
Intézményi működési bevételek	509 527 745	828 395 060	1 017 891 128	122,88	Dologi kiadások	1 441 928 282	1 655 306 577	1 307 284 031	78,98
Működési célú átvett pénzeszk.	0	39 326 551	39 777 242		Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 380 000	38 940 000	25 287 715	64,94
					Egyéb működési célú kiadások	3 230 502 500	3 164 801 236	1 982 751 385	62,65
	5 181 238 137	5 883 464 518	6 777 507 627	115,20		6 587 850 018	7 105 659 589	5 475 282 400	77,06
Felhalmozási, felújítási célú bevételek és kiadások									
Felhalm. célú támog. ÁH-n belülről	0	50 000 000	50 000 000	100,00	Felhalmozási kiadás	1 095 579 416	1 638 433 207	1 019 288 113	62,21
Felhalmozási bevétel	180 000 000	180 110 000	113 000	0,06	Egyéb felhalmozási célú kiadás	26 000 000	19 510 453	18 510 453	94,87
Felhalmozási célú átvett pénze.	80 981 147	112 241 355	31 367 355	27,95					
	260 981 147	342 351 355	81 480 355	23,80		1 121 579 416	1 657 943 660	1 037 798 566	62,60
Finanszírozási célú bevételek és kiadások									
Maradvány igénybevétele	2 333 302 700	2 603 879 926	2 603 879 926	100,00	Áh-n belüli megelőlegezés	66 092 550	269 550 431	196 864 044	73,03
Áh-n belüli megelőlegezés		203 457 881	203 457 881	100,00					
	2 333 302 700	2 807 337 807	2 807 337 807	100,00		66 092 550	269 550 431	196 864 044	73,03
Bevételek összesen:	7 775 521 984	9 033 153 680	9 666 325 789	107,01	Kiadások összesen:	7 775 521 984	9 033 153 680	6 709 945 010	74,28

Gyál Város Önkormányzat
Pénzeszköz változásának levezetése 2023.

Sorszám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1	Pénzkészlet 2023. január 1-jén	
	Ebből :	2 851 965 503
2.	Bankszámlák egyenlege	2 850 784 354
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 181 149
4.	Bevételek (+)	
5.	Működési célú bevételek	6 777 507 627
6.	Felhalmozási célú bevételek	81 480 355
7.	Finanszírozási bevételek	2 807 337 807
8.	Korrekciós tételek	15 107 483
9.	Kiadások (-)	
10.	Működési célú kiadások	5 475 282 400
11.	Felhalmozási célú kiadások	1 037 798 566
12.	Finanszírozási kiadások	196 864 044
13.	Korrekciós tételek	82 279 689
14.	0981313 számla tárgydőszaki egyenlege	2 603 879 926
15.	Pénzkészlet 2023. december 31.-én	
	Ebből :	3 137 294 150
16.	Bankszámlák egyenlege	3 135 817 610
17.	Pénztárak egyenlege	1 476 540

LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSE (4/2013 Kr. 17.m. 4/b pont)			
31. számlacsoport tárgydőszaki nyitó egyenlege	36	0	0
+ 059163. számla tárgydőszaki egyenlege	37	131 287 174 975	131 287 174 975
- 098173. számla tárgydőszaki egyenlege	38	-131 287 174 975	-131 287 174 975
+/- 318. számla tárgydőszaki forgalma	39	0	0
+/- 8551. számlák tárgydőszaki egyenlege	40	0	0
+/- 9351. számla tárgydőszaki egyenlege	41	0	0
ÖSSZESEN (35+...+41)	42	0	0
31. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	43	0	0
ELTÉRÉS (41-42)	44	0	0

Gyál Város Önkormányzatának
a Stabilitási tv. 8. § (2) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei teljesítésének és a 353/2011. (XII.30.) Kormány rendelet 2. §. (1.) bek. szerinti saját bevételeinek alakulása 2023. évben

1., Adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettség

Kedvezményezett	Finanszírozó hitelint.	Szerz.szerinti összeg	Jelenlegi állom.	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Összesen		0	0	0	0	0	0	0

2., Az önkormányzat saját bevételeinek köre

	2023.	2023. év teljesítés	2024.	2025.	2026.	2027.
helyi adóból származó bevétel	2 868 910 000	3 561 649 667	3 065 000 000	3 224 928 000	3 386 174 400	3 555 483 120
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből származó bevétel	180 000 000	180 000 000	455 571 808	296 128 988	325 741 887	358 316 076
osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	50 000 000	335 089 108	0	0	0	0
tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0	0	0
bírság-, pótlék- és díjbevétel	8 500 000	16 475 027	5 450 000	5 722 500	6 008 625	6 309 056
kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0	0
Összesen	3 107 410 000	4 093 213 802	3 526 021 808	3 526 779 488	3 717 924 912	3 920 108 252

Gyál Város Önkormányzat
Részesedések 2023. év

Megnevezés	Érték
Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató ZRt.	7 400 000
Gyál Városüzemelt. és Városfejl. Nonp. Kft.	3 000 000
Gyál és Térsége Hulladékkazdálkodási Kft.	3 000 000
Dél-Pest Megyei Térségi ISZK	150 000
Gyáli Városgazda Kft.	10 000 000
Összesen:	23 550 000

Gyál Város Önkormányzata
 többéves kihatással járó döntéseinek bemutatása évenkénti bontásban

Beruházás forrása	Beruházások, fejlesztések megnevezése	2022. év teljesítése			2023. év tény adatok		2024. év terv adatok		
		Pályázati támogatás	Pályázati támogatásból, ill. annak maradványából kiadás	Saját forrás	Pályázati támogatás	Saját forrás	Pályázati támogatás	Pályázati támogatásból, ill. annak maradványából kiadás	Saját forrás
hazai forrás	Idősek Otthona tanulmányterv, építés, kivitelezés	0	0	24 122 124	0	11 805 000	jelenleg nem ismert		96 718 750
hazai forrás	Gyál Városközpont fejlesztése	0	0	14 802 000	0	6 280 000	jelenleg nem ismert		39 760 000
hazai forrás	Újvilág utca tervezés, és kivitelezés	0	0	4 659 000	0	500 000	jelenleg nem ismert		0
	Összesen :	0	0	43 583 124	0	18 585 000	0	0	136 478 750

Gyál Város Önkormányzat
Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatai

Megnevezés	2023. évi eredeti ei.	2024. 02. hó mód. ei.	2023.12.31. teljesítés	2024. évi terv előirányzat	2025. évi terv előirányzat	2026. évi terv előirányzat
B e v é t e l e k						
1. Önkormányzat bevételei	7 578 032 177	8 715 877 697	9 300 994 532	8 466 527 888	8 268 402 097	8 348 674 942
Működési célú bevételek	4 983 748 330	5 660 803 869	6 506 794 704	5 642 019 082	6 052 652 990	6 496 671 890
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	1 713 084 392	2 027 331 163	2 027 331 163	2 173 729 632	2 391 102 595	2 630 212 855
Közhatalmi bevételek	2 877 410 000	2 907 195 744	3 578 124 694	3 071 360 000	3 224 928 000	3 386 174 400
Működési bevétel	393 253 938	686 950 411	861 561 605	396 929 450	436 622 395	480 284 635
Működési célú átvett pénzeszközök		39 326 551	39 777 242			
Felhalmozási célú bevételek	260 981 147	342 241 355	81 367 355	205 000 000	40 000 000	30 000 000
Felhalmozási célú támogatások államházt. belülről		50 000 000	50 000 000			
Felhalmozási bevétel	180 000 000	180 000 000		205 000 000		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	80 981 147	112 241 355	31 367 355		40 000 000	30 000 000
Finanszírozási bevételek	2 333 302 700	2 712 832 473	2 712 832 473	2 619 508 806	2 175 749 107	1 822 003 052
2. Polgármesteri Hivatal bevételei	42 292 203	57 812 178	59 558 964	38 626 333	41 734 586	45 908 045
Működési célú bevételek	42 292 203	42 292 203	44 035 989	37 940 533	41 734 586	45 908 045
Működési célú támogatások ÁH-n belülről						
Közhatalmi bevételek						
Intézményi működési bevétel	42 292 203	42 292 203	44 035 989	37 940 533	41 734 586	45 908 045
Felhalmozási célú bevételek			3 000	685800	0	0
Finanszírozási bevételek		15 519 975	15 519 975		0	0
3. Intézmények bevételei	155 197 604	259 463 805	305 772 293	131 313 224	144 444 546	158 889 001
Működési célú bevételek	155 197 604	180 368 446	226 676 934	131 313 224	144 444 546	158 889 001
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	81 216 000	81 216 000	114 383 400	65 580 000	72 138 000	79 351 800
Intézményi működési bevétel	73 981 604	99 152 446	112 293 534	65 733 224	72 306 546	79 537 201
Felhalmozási célú bevételek		110000	110000			
Finanszírozási bevételek		78 985 359	78 985 359	0	0	0
B e v é t e l e k összesen:	7 775 521 984	9 033 153 680	9 666 325 789	8 636 467 445	8 454 581 229	8 553 471 988
K i a d á s o k						
1. Önkormányzat kiadásai	5 165 112 462	5 929 920 896	3 932 163 409	5 661 949 446	5 237 541 991	5 018 228 825
Működési célú kiadások	4 086 386 486	4 127 194 859	2 758 432 433	4 537 358 180	3 916 586 965	3 584 278 297
Személyi juttatások	100 765 426	122 128 974	114 370 340	118 257 676	130 083 444	143 091 788
Munkaadókat terhelő járulékok	21 733 097	24 413 297	17 453 175	28 315 692	31 147 261	34 261 987
Dologi kiadások	699 005 463	781 808 739	623 467 205	645 714 481	710 285 929	781 314 522
Ellátottak pénzbeli juttatásai	34 380 000	38 940 000	25 287 715	25 610 000	25 610 000	25 610 000
Egyéb működési célú kiadások	3 230 502 500	3 159 903 849	1 977 853 998	3 719 460 331	3 019 460 331	2 600 000 000
Felhalmozási célú kiadások	1 012 633 426	1 533 175 606	976 866 932	1 051 904 879	1 241 000 000	1 346 000 000
Beruházások	801 403 902	1 261 584 359	706 302 634	994 497 379	1 200 000 000	1 300 000 000
Felújítások	185 229 524	252 080 794	252 053 845	55 407 500	40 000 000	45 000 000
Egyéb felhalmozási kiadások	26 000 000	19 510 453	18 510 453	2 000 000	1 000 000	1 000 000
Finanszírozási kiadások	66 092 550	269 550 431	196 864 044	72 686 387	79 955 026	87 950 528
2. Polgármesteri Hivatal kiadásai	734 705 896	767 737 571	604 457 117	732 019 101	798 981 160	878 379 277
Működési célú kiadások	686 123 056	718 837 231	602 343 640	721 801 055	793 981 160	873 379 277
Személyi juttatások	409 114 779	427 719 994	406 241 802	463 776 370	510 154 007	561 169 408
Munkaadókat terhelő járulékok	63 211 115	67 219 793	61 112 253	72 142 574	79 356 831	87 292 515
Dologi kiadások	213 797 162	220 296 856	131 388 997	185 882 111	204 470 322	224 917 354
Egyéb működési célú kiadások		3 600 588	3 600 588			
Felhalmozási célú kiadások	48 582 840	48 900 340	2 113 477	10 218 046	5 000 000	5 000 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
3. Intézmények kiadásai	1 875 703 626	2 335 495 213	2 173 324 484	2 242 498 898	2 418 058 078	2 656 863 886
Működési célú kiadások	1 815 340 476	2 259 627 499	2 114 506 327	2 174 079 889	2 388 058 078	2 626 863 886
Személyi juttatások	1 127 284 886	1 395 052 424	1 358 247 438	1 492 692 549	1 641 961 804	1 806 157 984
Munkaadókat terhelő járulékok	158 929 933	210 077 294	202 534 261	206 084 427	226 692 870	249 362 157
Dologi kiadások	529 125 657	653 200 982	552 427 829	472 184 913	519 403 404	571 343 745
Egyéb működési célú kiadások		1 296 799	1 296 799	3 118 000		
Felhalmozási kiadások	60 363 150	75 867 714	58 818 157	68 419 009	30 000 000	30 000 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
K i a d á s o k összesen:	7 775 521 984	9 033 153 680	6 709 945 010	8 636 467 445	8 454 581 229	8 553 471 988

Gyál Város Önkormányzat kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatai

Feladatok	Bevételi előirányzat	ebből:								
		Működési célú támogatás (ktgvet.)	Közhatalmi bevétel (helyi adók)	Működési bevételek	Működési célú támogatás	Felhalm. célú támogatás értékű bev.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	
BEVÉTELEK										
I. Működési bevételek										
A Kötelező feladatok										
Település üzemeltetés bevételei	0							0	0	0
Köznevelési és gyermekéktetési feladat bevételei	1 019 646 891	817 320 150	0	109 177 087	0			0	0	93 149 654
Óvodák működésének bevételei	809 195 011	699 974 880		16 070 477						93 149 654
Gyermekéktetési bevételei	210 451 880	117 345 270		93 106 610						
Szociális, gyermekjóléti feladatok bev.	366 139 175	350 202 698	0	4 558 970	0			0	0	11 377 507
Pénzbeli szociális juttatások	0	0								
Böbita Bölcsőde bevételei	197 269 065	181 332 588		4 558 970						11 377 507
Társulás szociális és családvédelmi felad.	168 870 110	168 870 110								
Kulturális szolgáltatás	147 345 650	67 311 210	0	32 245 530	0			0	110 000	47 678 910
Arany J. Köz.Ház és V. Könyvtár bevételei	147 345 650	67 311 210		32 245 530					110 000	47 678 910
Egészségügyi ellátás bevétele	206 709 240	114 383 400	0	35 922 987	0			0	0	56 402 853
Városi Egészségügyi Központ bevételei	206 709 240	114 383 400		35 922 987						56 402 853
Igazgatási feladatok	7 104 870 311	637 857 296	3 578 124 694	204 744 862	39 427 242			50 000 000	16 367 355	3 000
Önkormányzati bevétel	6 796 132 352	372 081 296	3 578 124 694	194 817 578	39 427 242			50 000 000	16 367 355	2 545 314 187
Egyéb igazgatási feladatok (PH)	308 737 959	265 776 000		9 927 284	0					3 000
Kiegészítő bértámogatás	154 639 809	154 639 809								33 031 675
A Kötelező feladatok összesen:	8 999 351 076	2 141 714 563	3 578 124 694	386 649 436	39 427 242			50 000 000	16 367 355	113 000
B Önként vállalt feladatok										
Kamatbevétel	318 084 692			318 084 692						
Dolgozónak nyújtott kölcsön megérülése	0								0	
Bérbéradáshoz kapcsolódó továbbszámlázás Önk	15 084 805			15 084 805						
Nemzetközi kapcsolatok	0									
Bérbéradás (Önkormányzat)	263 961 490			263 961 490	0					
Esküvői szolgáltatás (PH)	2 240 287			2 240 287						
Egyéb igazgatási feladatok (PH)	0									
Igazgatási feladat/Önkormányzati bevétel	0									
Bérbéradáshoz kapcsolódó továbbszámlázás PH	31 870 418			31 870 418						
Közérdekű kötváll. Önk.	350 000					350 000				
Járóbeteg szakellátás	0									
Mezőőri feladatok	0			0						
B Önként vállalt feladatok összesen:	631 591 692	0	0	631 241 692	350 000			0	0	0
C Állami (államigazgatási) feladatok										
Területi általános végrehajtás	0	0	0	0	0			0	0	0
Önkormányzati bevétel	0			0						
Gépjárműadó bevétele	0							0	0	0
C Állami (államigazgatási) feladatok összesen:	0	0	0	0	0			0	0	0
I. Működési bevételek összesen	9 630 942 768	2 141 714 563	3 578 124 694	1 017 891 128	39 777 242			50 000 000	16 367 355	113 000
II. Felhalmozási bevételek (nem kötelező feladat)	15 000 000	0	0	0	0			15 000 000	0	0
Saját bevétel	0									
Felhalmozási célú támog. ért. bev. (Uniós)	0									
Felhalmozási célú támog. ért. bev. (Hazai)	0									
Felhalmozási bev. (telekeletadások, eszközbesz.)	0									
Felh. célú átvett pénzeszk. (közérdekű k.)	15 000 000							15 000 000		
Nyújtott kölcsön bevételei	0									
III. Finanszírozási bevételek (kötelező)	2 550 287 449									2 550 287 449
Finanszírozási bevétel (Önként vállalt) Eü. Kp.	2 000 000									2 000 000
Finanszírozási bevétel (Önként vállalt) Hivatal	0									
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	12 198 230 217	2 141 714 563	3 578 124 694	1 017 891 128	39 777 242			50 000 000	31 367 355	113 000

	Feladatok	Kiadási előirányzat	ebből:									
			Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadás	Intézményi beruházások	Beruházások felhalmozási kiadások	Felújítás	Tartalékok

KIADÁSOK

I. Működési kiadások												
A	Kötelező feladatok											
	Település üzemeltetés	831 782 918	0	0	323 816 953	0	498 948 774	0	0	9 017 191	0	0
	Gyál Városüzemeltetési Kft támogatása	498 948 774					498 948 774					
	GY.T.H. szemétszállítás támogatása	0										
	Közvilágítás	69 902 528			60 885 337					9 017 191		
	Egyéb üzemeltetési	120 250 202			120 250 202						0	0
	Iskolák működtetése	142 681 414			142 681 414						0	0
	Alapfokú nevelés, oktatás	1 339 895 691	925 955 676	140 819 390	246 816 678	0	0	0	0	18 738 434	7 565 513	0
	Tulipán Óvoda finanszírozás	415 836 099	265 642 495	40 376 028	106 098 910					3 718 666	0	0
	Liliom Óvoda finanszírozás	425 993 445	304 285 826	45 625 705	64 221 172					11 860 742	0	0
	Tátika Óvoda finanszírozás	498 066 147	356 027 355	54 817 657	76 496 596					3 159 026	7 565 513	0
	Kulturális szolgáltatás	263 517 907	100 549 989	14 229 404	124 304 022	0	1 296 799	0	0	23 137 693	0	0
	Arany J. Köz.Ház és V. Könyvtár finanszírozás	263 517 907	100 549 989	14 229 404	124 304 022		1 296 799			23 137 693		
	Szociális, gyermekjóléti feladatok	689 032 226	205 920 353	32 361 853	39 178 429	13 912 715	390 600 653	0	0	7 058 223	0	0
	Pénzbeli szociális ellátások	13 912 715				13 912 715						
	Kertváros Kistérség támogatás	390 600 653					390 600 653					
	Bóbita Bölcsőde finanszírozás		205 920 353	32 361 853	39 178 429					7 058 223	0	0
	Egészségügyi ellátás	285 197 028	125 821 420	15 123 614	142 128 700	0	0	0	0	2 123 294	0	0
	Városi Egészségügyi Központ finanszírozása	285 197 028	125 821 420	15 123 614	142 128 700					2 123 294		
	Közmunka program	5 971 503	5 284 516	686 987								
	Sportfeladatok	0										
	Helyi közösségi közlekedés	43 596 990	0	0	0	0	43 596 990	0	0	0	0	0
	Buszjáratok támogatása	43 596 990					43 596 990					
	Közbiztonság	7 061 095					7 061 095					
	Víziközmű szolgáltatás karbantart, fejl.	381 907 315			136 096 355					53 449 595	192 361 365	0
	Igazgatási feladatok	889 656 098	493 519 707	75 411 503	204 798 647	0	3 600 588	0	0	52 633 173	59 692 480	0
	Önkormányzati feladatok támogatása	290 277 880	90 222 995	14 606 689	73 648 218					52 107 498	59 692 480	0
	Egyéb önkormányzati kiadások (PH)	599 378 218	403 296 712	60 804 814	131 150 429		3 600 588			525 675		
	Általános tartalék	0										
A	Kötelező feladatok összesen:	4 737 618 771	1 857 051 661	278 632 751	1 217 139 784	13 912 715	945 104 899	0	0	166 157 603	259 619 358	0
B	Önként vállalt feladatok											
	Marketing, kommunikáció	40 537 748	14 997 229	1 398 446	24 142 073							
	Faültetési program	7 872 278					7 872 278					
	Gyáli Élet Program	59 418 631			48 043 631	11 375 000					0	
	Kitüntetések, díjak	3 349 985	2 893 485	456 500								
	Nemzetközi kapcsolatok	1 687 378	862 431	284 947	540 000							
	Közterületi rendezvények	129 290	109 684	19 606								
	Civil és egyéb szervezetek támogatásai	70 288 245										
	Iskolák támogatása	6 456 919										
	Bursa Hungarica ösztöndíj	2 175 000										
	Polgármesteri keret	7 446 800										
	Járóbeteg szakellátás	0										
	Városi Eü. Központ kiadásai	17 179 975			17 179 975							
	Egyéb nem kötelező feladat (ÖNK)	72 165 528					72 165 528					
	Egyéb nem kötelező feladat (PH)	5 078 899	2 945 090	307 439	238 568					1 587 802		
B	Önként vállalt feladatok összesen:	293 786 676	21 807 919	2 466 938	90 144 247	11 375 000	166 404 770	0	0	1 587 802	0	0
C	Állami (államigazgatási) feladatok											
	Gépjárműadóztatási feladatok	0										
	Általános igazgatási feladatok	0										
C	Állami (államigazgatási) feladatok összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	I. Működési kiadások összesen:	5 031 405 447	1 878 859 580	281 099 689	1 307 284 031	25 287 715	1 111 509 669	0	0	167 745 405	259 619 358	0
	II. Felhalmozási kiadások (nem kötelező feladat)											
	Önkormányzati beruházások	594 022 350								594 022 350		
	Felújítások	0										
	Egyéb felhalmozási kiadások (átadott)	16 411 453								16 411 453		
	Nyújtott kölcsön kiadások	0										
	II. Felhalmozási kiadások összesen:	610 433 803	0	0	0	0	0	0	0	610 433 803	0	0
	III. Finanszírozási kiadások (kötelező)	3 600 010 188					871 241 716	2 728 768 472		0		0
	Finanszírozási kiadások (önként vállalt)	0										
	ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	9 241 849 438	1 878 859 580	281 099 689	1 307 284 031	25 287 715	1 982 751 385	2 728 768 472	0	778 179 208	259 619 358	0

Végső előterjesztői indokolás

1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2023. év költségvetés végrehajtásáról készült zárszámadási rendeletben foglaltak alapján az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények karbantartása, útfelújítás, ivóvízhálózat felújítása, karbantartása, Gyáli Élet Program elemei keretében nyújtott juttatások stb.) és a szociálisan rászorulókat támogatását (települési támogatás, lakhatási támogatás).

A költségvetési hatást tekintve a rendelet 13.§-ban szereplő maradvány eredeti előirányzatként be nem tervezett összege a 2024. évi költségvetés kiadási és bevételi főösszegét növeli.

2. A rendelet környezeti és egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi hatása nincs.

3. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet az adminisztratív terheken jelentősen nem változtat.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a írja elő, elmaradása esetén jogszabályi kötelezettség elmulasztása miatt pénzbírság kiszabására kerül sor.

5. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazást nem igényel, a 2023. évi pénzügyi és gazdasági folyamatok beszámolását tartalmazza a jogszabályban előírt formában és tartalommal.

A személyi, szervezeti, tárgyi feltételek a Gyáli Polgármesteri Hivatalnál rendelkezésre állnak.

6. A rendelet az európai uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival való egyeztetési, előzetes bejelentési kötelezettség nincs

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Előterjesztés, rendelettervezet címe:

Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról.

I. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2023. év költségvetés végrehajtásáról készült zárszámadási rendeletben foglaltak alapján az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények karbantartása, útfelújítás, ivóvízhálózat felújítása, karbantartása, Gyáli Élet Program elemei keretében nyújtott juttatások stb.) és a szociálisan rászorulókat támogatását (települési támogatás, lakhatási támogatás).

A költségvetési hatást tekintve a rendelet 13.§-ban szereplő maradvány eredeti előirányzatként be nem tervezett összege a 2024. évi költségvetés kiadási és bevételi főösszegét növeli.

II. A rendelet környezeti és egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi hatása nincs.

III. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet az adminisztratív terheken jelentősen nem változtat.

IV. A rendelet megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a írja elő, elmaradása esetén jogszabályi kötelezettség elmulasztása miatt pénzbírság kiszabására kerül sor.

V. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazást nem igényel, a 2023. évi pénzügyi és gazdasági folyamatok beszámolását tartalmazza a jogszabályban előírt formában és tartalommal.

A személyi, szervezeti, tárgyi feltételek a Gyáli Polgármesteri Hivatalnál rendelkezésre állnak.

VI. A rendelet az európai uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival való egyeztetési, előzetes bejelentési kötelezettség nincs

NYILATKOZAT

A) Alulírott, PÁPAI MIHÁLY, a GYÁL VÁROS ÖNKORMÁNYZAT költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Így különösen:

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

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

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

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

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

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

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

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

a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,

b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,

c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,

d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,

e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,

f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,

g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és

h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

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

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

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

Kelt: Gyál, 2024. 03. 05.

P. H.

.....
aláírás



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Rozgonyi Erik**, a **Gyáli Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Így különösen:

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

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

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

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

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

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

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

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

a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,

b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,

c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,

d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,

e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,

f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,

g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és

h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

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

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy ^{23.}2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

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

Kelt: Cy. 2024. 11. 27.

P. H.

.....
aláírás



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Tofalviné Szabó Anikó, a Gyáli Tulipán Óvoda..... költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Így különösen:

- a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];
- a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;
- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];
- a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

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

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

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

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

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

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

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

Az intézményvezető biztosította az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

NYILATKOZAT

A) Alulírott, LENDVAY KISS ANITA, a GVÁKI HAZOM DUODA költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Így különösen:

- a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];
- a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;
- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];
- a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

- A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat
- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
 - b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
 - c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
 - d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
 - e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
 - f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
 - g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
 - h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

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

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

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

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

Az intézményvezető biztosította az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

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

Kelt: Gal 2024.02.29.

.....
.....

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, KARAP ERZSÉBET....., a GYALI TÁTIKA ÓVODA.... költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Így különösen:

- a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];
- a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;
- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];
- a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

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

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

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

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

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

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

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

Az intézményvezető biztosította az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20...^B évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

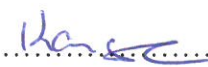
C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előirt továbbképzésen.


vagy

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

vagy

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

Kelt: 2024.03.04
P. H.

aláírás



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

Kelt:
P. H.
.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, BRETTUS INRE....., az ARANY F. KÖZ. HAZ. UV költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Így különösen:

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

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

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

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

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

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

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

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

a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,

b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,

c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,

d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,

e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,

f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,

g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és

h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

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

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

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

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

Az intézményvezető biztosította az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

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

Kelt: 2024. 03. 06
.....
P. H.
.....
aláírás



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

Kelt:
P. H.
.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Dr. Szécsényi – Nagy Balázs**, a **Városi Egészségügyi Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

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

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

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

Így különösen:

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

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

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

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

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

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

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

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

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

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

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

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

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

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

Az intézményvezető biztosította az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20...^{nem voltam részt} évben ~~részt vettem~~ a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

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

Kelt:
2024.03.28.
P. H.
.....
aláírás
u

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

Kelt:
P. H.
.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, LOGONCZINÉ SZABÓ JUDIT, a GRÁH BÓLYTA BÖLCSEDE költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Így különösen:

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

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

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

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

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

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

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

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

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

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

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

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

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

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

Az intézményvezető biztosította az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

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

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

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

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

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét. A pénzügyi és adó iroda vezetője kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20...^B évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

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

Kelt: Gyal, 2024. 03. 06.....

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

2360 Gyál, Rákóczi F. u. 44. • Telefon: (29) 340-134 • Fax: (29) 340-063

Honlap: www.varosuzemeltetes-gyal.hu • Email: info@varosuzemeltetes-gyal.hu

Tárgy: Beszámoló a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegéről

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4.§ (1) bekezdése szerint a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, a számviteli törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

A Számviteli törvény, valamint a civil szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvény 29.§-ának eleget téve elkészült a Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolója, valamint az arról készült független könyvvizsgálói jelentés. A beszámoló és mellékletei az előterjesztéshez csatolva.

Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. adózott eredménye:

Gazdasági év	eszköz – forrás főösszeg [eFt]	Adózott eredmény [eFt]
2018. év	148.666	80
2019. év	145.379	-470
2020. év	140.397	5.142
2021. év	143.750	6.527
2022. év	175.976	-233
2023. év	239.556	-5.775

A beszámoló jóváhagyása a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése értelmében a társaság a legfőbb szerv az alapító, vagyis a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, ezért kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját megvitatni és a határozati javaslatban foglaltakat elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. (2360 Gyál, Rákóczi F. u. 44.) egyszemélyes alapítója elfogadja a Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját **-5.775e Ft** adózott eredménnyel (veszteség) és **239.556e Ft** mérleg főösszeggel.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadás egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Zsigovits Gábor ügyvezető igazgató

G y á l, 2024. május 6.

Zsigovits Gábor
ügyvezető igazgató

2	0	7	5	4	2	9	9	5	6	2	9	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	2	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

2360 Gyál, Rákóczi F. u. 44.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Gyál, 2024.04.30

Gyál Városfejlesztési és
Városüzemeltetési
Nonprofit Kft. ©
2360 Gyál, Rákóczi u. 44.
Adószám: 20754299-2-13


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 20754299-5629-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-124093

Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	110 327	0	123 055
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 495	0	1 155
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	108 812	0	121 880
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	57 806	0	111 661
6.	I. KÉSZLETEK	1 977	0	2 050
7.	II. KÖVETELÉSEK	40 143	0	47 141
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 686	0	62 470
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 843	0	4 840
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	175 976	0	239 556

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	14 503	0	8 728
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-44 946	0	-45 179
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	56 682	0	56 682
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-233	0	-5 775
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	60 185	0	111 235
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	60 185	0	111 235
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	101 288	0	119 593
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	175 976	0	239 556

Gyál, 2024.04.30

Városfejlesztési és
Városüzemeltetési
Nonprofit Kft. ☉
2360 Gyál, Rákóczi u. 44.
Adószám: 20754299-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 20754299-5629-572-13
Cégjegyzék szám: 13-09-124093

Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	362 052	0	427 060
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	408 058	0	537 600
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	425 593	0	577 949
V.	Személyi jellegű ráfordítások	330 543	0	374 427
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 097	0	16 671
VII.	Egyéb ráfordítások	1 110	0	1 388
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-233	0	-5 775
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-233	0	-5 775
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-233	0	-5 775

Gyál, 2024.04.30

Gyál Városfejlesztési és
Városüzemeltetési
Nonprofit Kft. ③
2360 Gyál, Rákóczi u. 44.
Adószám: 20754299-2-13


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet

A Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

2023. évi

Egyszerűsített éves beszámolójához

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Nonprofit Kft-t jelenlegi formájában 2009. május 8-án jegyezte be a Pest megyei Cégbíróság 13-09-124093 cégjegyzék számon.

Székhelye a mérlegkészítés napján: 2360. Gyál, Rákóczi Ferenc u. 44

A társaság fő tevékenysége: egyéb vendéglátás.

Egyéb tevékenysége: jellemzően az alapító okiratában szereplő közhasznú a város üzemeltetésével összefüggő tevékenység.

A tulajdonosi szerkezetben a beszámoló készítés napjáig változás nem következett be.

A Nonprofit Kft jogelődjét a Gyáli Városüzemeltetési Kht-t 2000. július 01-én alapította a Gyál Város Önkormányzata (2360. Gyál, Körösi u 112-114.) 3.000.000.- forintos törzstőkével, 100 % készpénz vagyoni hozzájárulással. Az alapító személyében változás nem történt.

A 2001. január 01-től hatályos Számviteli törvény - a továbbiakban SzT. - előírásainak megfelelően a vállalkozás számviteli politikáját az alábbiakban szabályozza:

Beszámoló készítés módja, fajtája, időpontja

A Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít. A 2000. évi C. törvény 1. számú mellékletében szabályozott mérleg séma „A” változatát, illetve a 2. sz. mellékletben szabályozott eredmény kimutatás séma „A” változatát választja.

A kiegészítő mellékletét a SzT 96 §. (4). bekezdés szerint készíti el.

A Kft. beszámolóját 1000 forintra kerekítve készíti el.

Az üzleti év a beszámolás évének január 01 –től december 31 –ig tart.

A mérlegzárás napja az üzleti év mérleg fordulónapját követő április 30–a.

A Kft könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot a Kalamáris-Audit Kft (2310, Szigetszentmiklós, Tölgyfa u. 5) (nyilvántartási szám: 002457) végezte, a jelentést Budaházy Klára bejegyzett könyvvizsgáló (kamarai tagsági száma: 006962) adta ki. A könyvvizsgálat díja nettó 600.000.- forint

A beszámolót regisztrált mérlegképes könyvelő /Rürich László, 2360.Gyál, Ady Endre u. 15. r.sz: 185458/ állította össze.

A Nonprofit Kft. jelentős összegű hibának tekinti az ellenőrzések, önellenőrzések eredményét, ha a feltárt hibák és hibahatások együttes összege meghaladja a módosított év mérleg főösszegének 2 % -át.

A mérlegben szereplő eszközök és források értékelése

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket értékcsökkenéssel illetve értékvesztéssel korrigált bekerülési értéken kell értékelni.

A Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés intézményével csupán a könyvvizsgáló előzetes jóváhagyása esetében él. Ez esetben az értékhelyesbítés összegét egyedi eszközönként tartja nyilván, az alkalmazott elveket és módszert a kiegészítő mellékletben rögzíti. Visszaírást a vállalkozás nem alkalmaz.

A valutapénztárba bekerülő valutát, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénznemre szóló követelést illetve kötelezettséget a teljesítés napjára közzétett MNB által közzé tett devizaárfolyamon átszámított forintértéken veszi nyilvántartásba.

A mérleg forduló napján – december 31 –én – a valuta, devizakészleteket, külföldi pénzre szóló követeléseket és kötelezettségeket értékeli és ezen az árfolyamon mutatja ki.

Az üzleti év fordulónapján végrehajtott értékeléskor amennyiben az árfolyam veszteség meghaladja az árfolyamnyereségként elszámolt összeget a tárgy év eredményt csökkentő tételeként kell elszámolni, amennyiben az árfolyamnyereség a több, a tárgyévi eredményt növelő tételként számolja el.

Rövidlejáratú értékpapírokat – a vételár részét képező kamattal, opciós díjjal csökkentett – beszerzési értéken értékeli.

A tulajdoni részesedést megtestesítő értékpapírokat csoportosan tartja nyilván, és FIFO módszerrel értékeli.

A Kft. készleteiről évközben, mennyiségben és értékben nyilvántartást nem vezet. A megvásárolt készleteket a vásárlás időpontjában anyagköltségként, illetve eladott áruk beszerzési értékeként számolja el. Az év végi készletek értékét fordulónapi leltározással állapítja meg.

A vásárolt készleteket beszerzési áron veszi nyilvántartásba és FIFO módszerrel értékeli.

A saját termelési készleteket és a befejezetlen építési-szerelési utókalkulációval megalapozott közvetlen önköltségen értékeli.

A követeléseket, kapott váltót elfogadott, elismert – értékvesztéssel csökkentett – értéken értékeli.

Követelések között a behajthatatlan követeléseket a vállalkozás nem szerepeltet.

A Kft. azokat a követeléseket melyeknél a behajtás költsége meghaladja a követelés összegét, külön eljárás nélkül behajthatatlannak minősíti.

A téves kiegyenlítésből fennmaradó 1.000.- Ft alatti követeléseket a vállalkozás hitelezési veszteségként leírja.

A saját tőkét, kötelezettségeket könyvszerinti értéken mutatja ki.

A váltótartozások között a kamatait aktív időbeli elhatárolásként veszi állományba.

Immateriális javak, tárgyi eszközök, értékcsökkenés

A Kft. immateriális javairól, tárgyi eszközeiről egyedi nyilvántartást vezet eszközönként.

A Kft – a jelentős maradványérték levonása után fennmaradó – bekerülési értéket a hasznos időtartam alatt egyenletesen / lineárisan / számolja tervszerinti értékcsökkenésként.

A terv szerinti értékcsökkenést az aktiválás napjától a „0” –ra történő leírás napjáig számolja el. A „0” –n túli, illetve a maradványérték leírása nem lehetséges.

A tárgyi eszközök maradványértékét a társaság az eszköz bekerülési érték %-ában egyedileg határozza meg.

Az 200.000.- forint egyedi bekerülési értéket meg nem haladó eszközöket a vállalkozás üzembe helyezésével egy időben terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben elszámolja.

Szellemi termékek közül a 200.000.- Ft bekerülési értéket meg nem haladó, valamint az egy éven belül felhasználható szoftvereket, vagyoni értékű jogokat üzembe helyezésükkel egy időben, egy összegben írja le.

A hasznos élettartamot eszközcsoportonként az alábbiak szerint határozza meg:

-	Immateriális javak / szellemi termékeket kivéve /	5 év
-	szellemi termékek (vagyoni értékű jogok)	3 év
-	épületek saját üzemeltetésben	50 év
-	épületek bérben	20 év
-	gépek berendezések	7 év
-	számítástechnikai, automatizálási berendezések	3 év
-	járművek	5 év

Terven felüli értékcsökkenést a Kft. abban az évben számol el, amikor a mérleg forduló napján az eszköz piaci értéke a számított maradványértéket meghaladó mértékben (10%) alacsonyabb a piaci értéknél.

Az értékcsökkenést évente, illetve az állományból történő kivezetéskor, de legkésőbb az év utolsó napján számolja el.

Értékvesztés elszámolása

Befektetett pénzügyi eszközök esetében értékvesztést számol el, ha a könyv szerinti érték egy évet meghaladóan jelentősen meghaladja a piaci értéket.

Nem jelentős az értékkülönbözöt, ha az nem haladja meg a bekerülési érték 5 % -át.

A vásárolt készleteknél értékvesztést kell elszámolni, ha a könyv szerinti érték jelentősen meghaladja az utolsó hat havi piaci értéket.

Nem jelentős az értékkülönbözöt, ha az nem haladja meg a nyilvántartási érték 5 %-át.

Saját termelésű készletek, befejezetlen építőipari szolgáltatások esetében értékvesztést kell elszámolni, ha nyilvántartási érték jelentősen meghaladja a mérleg- készítés kori piaci értéket, illetve a költségvetésben szereplő vonatkozó tételek vállalási árát.

Specifikus rész

A vállalkozás sem az immateriális javak, sem a tárgyi eszközök esetében értékhelyesbítést a beszámolás évében nem számolt el.

Kutatás, kísérleti fejlesztés költségét nem aktivált, környezet védő eszközökkel nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközként tartja nyilván a 20e Ft értékű takarékszövetkezeti részjegyét.

Veszélyes hulladékot környezetre káros anyagot tárol. Saját tevékenysége nem eredményez veszélyes hulladékot, alapító okirata alapján azonban kezel és ártalmatlanítat ennek minősülő hulladékot. A kezelés a települési állati melléktermék gyűjtőhely történik az állategészségügyi hatóság felügyelete mellett.

Devizában jelentkező követeléseit MNB árfolyamon értékeli, az árfolyam különbségeket keletkezésükkor elszámolja.

Hátrasorolt eszközökkel nem rendelkezik.

A mérleg fordulónapját megelőzően saját üzletrész nem vásárolt vissza.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a 2023 évet illető, de csak 2024. évben kiszámlázott bevételeit 2.683 e Ft-ot, valamint a 2023-ban fizetett 2024-et érintő költségeket 2.157 e Ft-t.

A vállalkozás bejegyzésétől kezdődően a jegyzett tőkéje nem változott, saját üzletrészt nem vásárolt vissza.

Saját tőke az alábbiakból állt:

Megnevezés	Nyitó	növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3.000.-	0.-	0.-	3.000.-
Eredménytartalék	-44.946.-	-233.-	0.-	-45.179.-
Lekötött tartalék	56.682.-	0.-	0.-	56.682.-
Adózott eredmény	-233.-	-5.775.-	-233.-	-5.775.-
Saját tőke	14.503.-	-6.008.-	-233.-	8.728.-

A társaság lekötött tartalékot képzett az elmúlt években, az alapító által befizetett 56.682e forint pótbefizetés miatt. Fejlesztési tartalékot nem képezett 2023-ban.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs.

Kötvény-, váltókibocsátásból származó kötelezettséget nem vállalt.

Hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételeket tartja nyilván:

A fordulónap után számlázott, de 2023. évet terhelő költségeket 790.- e forintot, valamint az előző években beruházásokra folyósított támogatások még el nem számolt részét 111.057.- e forintot és 2023-ban számlázott 2024-es bevételt 7.746e Ft értékben.

Támogatási program keretében támogatást nem kapott.

A Kft. átlagos statisztikai állományi létszáma 62 fő volt, számukra 291.482.- e forint munkabér fizettek ki.

Egyéb juttatások az alábbi jogcímen kerültek elszámolásra:

kiküldetés napidíja	375 e
Üzemorvos	578 e
Reprezentációs költség	662 e

Munkába járás, ruházati költség	1.298 e
Betegszabadság	3.103 e
Cafetéria	27.377 e
1/3-os táppénz	731 e

A társaság tisztségviselői 2.808 e Ft. díjazásban részesültek a beszámolás évében.

A vállalkozás a vállalat értékelését az alábbi táblázatban mutatja be:

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>110 327</u> 175 976	<u>123 055</u> 239 556	62,69	51,37	81,93
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>57 806</u> 175 976	<u>111 661</u> 239 556	32,85	46,61	141,90
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>14 503</u> 110 327	<u>8 728</u> 123 055	13,15	7,09	53,96
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>14 503</u> 108 812	<u>8 728</u> 121 880	13,33	7,16	55,73
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>14 503</u> 175 976	<u>8 728</u> 239 556	8,24	3,64	44,21
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>60 185</u> 175 976	<u>111 235</u> 239 556	34,20	46,43	135,77
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 175 976	<u>0</u> 239 556	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>60 185</u> 175 976	<u>111 235</u> 239 556	34,20	46,43	135,77

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>57 806</u> 60 185	<u>111 661</u> 111 235	96,05	100,38	104,51
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>55 829</u> 60 185	<u>109 611</u> 111 235	92,76	98,54	106,23
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>15 686</u> 60 185	<u>62 470</u> 111 235	26,06	56,16	215,45
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>15 686</u> 60 185	<u>62 470</u> 111 235	26,06	56,16	215,45

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>40 143</u> 60 185	<u>47 141</u> 111 235	66,70	42,38	83,54
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>60 185</u> 175 976	<u>111 235</u> 239 556	34,20	46,43	136,77
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-233</u> 60 185	<u>-5 775</u> 111 235	-0,39	-5,19	1341,08
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>37 547</u> 36 850	<u>47 141</u> 111 235	101,89	42,38	47,59
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>-117</u> 362 052	<u>-3 004</u> 427 060	-0,12	-2,57	2166,03
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>18 774</u> 425 593	<u>43 642</u> 577 949	16,10	27,56	171,18

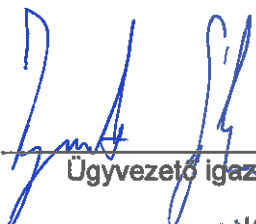
Jövedelmezőségi mutató

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-233</u>	-0,05	<u>-5 775</u>	-1,38
	Nettó árbevétel	362 052		427 060	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-233</u>	-1,61	<u>-5 775</u>	-58,17
	Saját tőke	14 503		8 728	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-233</u>	-0,13	<u>-5 775</u>	-2,41
	Összes eszköz	175 976		239 556	

Eredményességi mutató

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
		db	%	db	%
Tevékenységekre érkező panasz	<u>tárgyévi panaszok száma</u>	2	97	3	100

Gyál, 2024.04.30.


 Ügyvezető igazgató
 Gyál Városfejlesztési és
 Városüzemeltetési
 Nonprofit Kft. ©
 2360 Gyál, Rákóczi u. 44.
 Adószám: 20754299-2-13

KÖLTSÉGEK MEGOSZLÁSA TEVÉKENYSÉGENKÉNT

e Ft.

Megnevez.	Anyagjellegű			Személyjellegű			ÉCS			Egyéb			Pénzügyi			Összesen		Összesen
	közhasznú	vállalk.	összesen	közhasznú	vállalk.	összesen	közhasznú	vállalk.	össz.	köz.	váll.	össz.	köz.	váll.	össz.	közhasznú	vállalkozási	
Igazgatás	24 785	0	24 785	60 325	0	60 325	2 493,0	0,0	2 493	1 022	0	1 022	1	0	1	88 626	0	88 626
Temető	6 928	0	6 928	14 954	0	14 954	958,0	0,0	958	0	0	0	0	0	0	22 840	0	22 840
Konyha	344 744	16 244	360 989	159 259	7 504	166 763	1 472,6	69,4	1 542	58	3	61	0	0	0	505 534	23 821	529 355
Szállítás	3 539	6 157	9 696	436	758	1 194	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	3 975	6 915	10 889
Karbantartás	11 416	0	11 416	17 647	0	17 647	2 756,0	0,0	2 756	0	0	0	0	0	0	31 819	0	31 819
Parkosítás	21 442	0	21 442	61 433	0	61 433	3 508,0	0,0	3 508	0	0	0	0	0	0	86 383	0	86 383
Közút Karb.	76 114	0	76 114	10 629	0	10 629	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	86 743	0	86 743
Hulladék	8 824	0	8 824	13 997	0	13 997	65,0	0,0	65	1	0	1	0	0	0	22 886	0	22 886
Vesz. Hull.	799	0	799	0	0	0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	799	0	799
Ebrendészet	6 196	766	6 962	7 164	885	8 050	146,9	18,2	165	8	1	9	0	0	0	13 515	1 670	15 186
Ingatlan üz.	0	49 997	49 997	0	19 437	19 437	0,0	5 184,0	5 184	0	295	295	0	0	0	0	74 912	74 912
Összesen	504 786	73 164	577 949	345 843	28 584	374 427	11 399	5 272	16 671	1 089	299	1 388	1	0	1	863 118	107 318	970 436

KÖLTSÉG ÉS ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁS

e Ft.

	Igazgatás	Temető	Konyha	Szállítás	Karbantartás	Parkosítás
ÁRBEVÉTEL						
Közhasznú	0	12 775	292 319	1 657	0	0
Vállalkozási	0	0	26 459	2 883	0	0
Összesen	0	12 775	318 778	4 540	0	0
KÖLTSÉGEK						
Közhasznú	88 626	22 839	505 533	3 975	31 819	86 383
Vállalkozási	0	0	23 821	6 915	0	0
Összesen	88 626	22 839	529 354	10 890	31 819	86 383
EREDMÉNY						
Közhasznú	-88 626	-10 064	-213 214	-2 318	-31 819	-86 383
Vállalkozási	0	0	2 638	-4 032	0	0
Összesen	-88 626	-10 064	-210 576	-6 350	-31 819	-86 383

	Közút karb.	Hulladék	Vesz.Hull.	Ebrendészet	Ingatlan üz.	Támogatás	MINDÖSSZESEN
ÁRBEVÉTEL							
Közhasznú	0	11 970	0	0	0	537 600	856 321
Vállalkozási	0	0	0	2 671	76 326	0	108 339
Összesen	0	11 970	0	2 671	76 326	537 600	964 660
KÖLTSÉGEK							
Közhasznú	86 743	22 886	799	13 515	0	0	863 118
Vállalkozási	0	0	0	1 670	74 912	0	107 318
Összesen	86 743	22 886	799	15 185	74 912	0	970 436
EREDMÉNY							
Közhasznú	-86 743	-10 916	-799	-13 515	0	537 600	-6 796
Vállalkozási	0	0	0	1 001	1 414	0	1 021
Összesen	-86 743	-10 916	-799	-12 514	1 414	537 600	-5 775

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft
legfőbb szerve, Gyál Város Önkormányzat Képviselő Testülete részére

Vélemény

Elvégeztem a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft (székhely: 2360 Gyál, Rákóczi u. 44., „a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 239.556 E Ft, az adózott eredmény -5.775 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célokom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a

véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

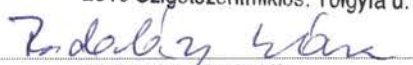
Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szigetszentmiklós, 2023. április 30.

Kalamáris-Audit Kft.

Bejegyzett könyvvizsgáló társaság
Kamarai nyilvántartási szám: 002457
2310 Szigetszentmiklós, Tölgyfa u. 5.



Kalamáris-Audit Kft

Budaházy Klára ügyvezető
2310 Szigetszentmiklós, Tölgyfa u. 5.
Nyilvántartásba-vételi szám: 002457



Budaházy Klára

Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 006962

A GYÁL VÁROSÜZEMELTETÉSI NONPROFIT KFT.

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGÁNAK

JELENTÉSE

1

A TÁRSASÁG

2023. ÉVES BESZÁMOLÓJÁRÓL

1. Általános megállapítások

A Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft. (a „Társaság”) Felügyelő Bizottsága a 2023. évben a Társaság Alapító okirata, továbbá a jogszabályi előírások szerint végezte munkáját. A Felügyelő Bizottság rendszeres kapcsolatot tartott a Társaságügyvezetőjével.

A Felügyelő Bizottság rendszeresen megtárgyalta az Ügyvezető döntéseiről szóló jelentéseket, pénzügyi beszámolóit.

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2023. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt.

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta a Tulajdonosi joggyakorló elé kerülő előterjesztéseket, illetve egyes napirendi pontok vonatkozásában gondoskodott az előterjesztések elkészítéséről és a Tulajdonosi joggyakorló számára történő előterjesztésről.

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta a Társaság 2023. évi beszámolóját, kiegészítő mellékletét, az ügyvezetéséről, a Társaság 2023. évi üzleti tevékenységéről, üzletpolitikájáról, vagyoni helyzetéről, amelyet tudomásul vett.

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta az ügyvezető által a Tulajdonosi joggyakorló elé terjesztendő, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerinti 2023. évi egyszerűsített beszámolót és az ügyvezető annak jóváhagyására vonatkozó javaslatát.

2

A Felügyelő Bizottság véleménye szerint az egyszerűsített éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelő Bizottság egyetért. A Felügyelő Bizottság az ügyvezető javaslatának megfelelő mérleg főösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint elkészített 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját a Tulajdonosi joggyakorlójának jóváhagyásra.

2. A Felügyelő Bizottságmegállapításai az egyszerűsített éves beszámoló vonatkozásában

A Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi gazdálkodásával és működésével kapcsolatos megállapítások:

- A vállalkozás minden, a közfeladat ellátására kötött szerződéseiben, valamint a támogatási szerződés(ek)ben meghatározott feladatának eleget tudott tenni.

2.1. Pénzügyi eredmény (eFt)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	362 052	0	427 060
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	408 058	0	537 600
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	425 593	0	577 949

V.	Személyi jellegű ráfordítások	330 543	0	374 427
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 097	0	16 671
VII.	Egyéb ráfordítások	1 110	0	1 388
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-233	0	-5 775
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-233	0	-5 775
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-233	0	-5 775

Megállapítható, hogy a Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi pénzügyi eredménye negatív, -5.775e Ft, az adózott eredmény, azaz a Társaság a 2023. évi gazdasági helyzet alakulását tekintve, veszteséges évet zárt.

2.2. A Társaság vagyoni helyzetének alakulását az alábbi táblázat mutatja

3

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	110 327	0	123 055
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 495	0	1 155
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	108 812	0	121 880
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	57 806	0	111 661
6.	I. KÉSZLETEK	1 977	0	2 050
7.	II. KÖVETELÉSEK	40 143	0	47 141
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 686	0	62 470
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 843	0	4 840
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	175 976	0	239 556

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	14 503	0	8 728
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0

15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-44 946	0	-45 179
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	56 682	0	56 682
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-233	0	-5 775
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	60 185	0	111 235
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	60 185	0	111 235
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	101 288	0	119 593
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	175 976	0	239 556

A Társaságnál a beszámoló időszaka alatt jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

A KÖTELEZŐEN ELŐÍRT, JEGYZETT TŐKE szintjét a Társaság saját tőkéje 2023. évben is meghaladta a Ptk. 3:161. § (4) bekezdése szerinti minimum jegyzett tőke (3 M Ft) összegét, így a Ptk. 3:189. § (1) bekezdésében előírt, a tőkeminimumra vonatkozó követelményeket a Társaság 2022. évben teljesítette.

4 Mindössességében a Társaság mérleg főösszege a 2023. üzleti évben 63.580e Ft.-tal nőtt a 2022. évhez képest, így az 239.556e Ft.

Záradék

A jelentésben rögzítettekkel a Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúan egyetértettek.

Gyál, 2023. május 9.



Sárközi András

FB elnök

KIVONAT

Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2024. május 09. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

„Kihagyva a kihagyandók.”

Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 3 – 0 arányban egyhangú szavazattal az alábbi határozatot hozta:


3/2024. (V.09.) sz. FB határozat

Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját -5.775 eFt adózott eredménnyel (vesztesség) és 239.556 eFt mérleg szerinti főösszeggel javasol a Gyál Város Önkormányzat Képviselő Testületének elfogadására.

k.m.f.

Sárközi András s.k.
a Bizottság elnöke

A kivonat hitelül:
2024. május 09.


Fodor-Sáfi Anita
Jzk. vez.



Tárgy: Javaslat Gyáli-Városgazda Kft.
2023. évi beszámolójának
elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4.§ (1) bekezdése szerint a Gyáli-Városgazda Kft. a működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, a számviteli törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

Ezen törvényi kötelezettségnek eleget téve a számviteli törvényben foglaltaknak és az általános számviteli elveknek megfelelően elkészült a Kft. 2023. évi egyszerűsített beszámolója, amely mellékleteivel az előterjesztéshez csatolva.

A beszámoló jóváhagyása a Polgári törvénykönyvről szóló 2011. évi XCV. törvény (továbbiakban: Ptk) 3:99/A. § (2) bekezdése értelmében a társaság a legfőbb szerv az alapító, vagyis a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Gyáli-Városgazda Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját megvitatni és a határozati javaslatban foglaltakat elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyáli-Városgazda Kft. 2023. évi beszámolóját 3.331e Ft adózott eredménnyel és 89.446e Ft mérlegfőösszeggel jóváhagyja és elfogadja.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést véleményezte: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Zsigovits Gábor

G y á l, 2024. május 2.

Zsigovits Gábor
ügyvezető igazgató

Az előterjesztés a költségvetési rendelettel összhangban van.

Mitku-Orosz Krisztina
Pénzügyi és Adó Iroda vezetője

2	4	1	8	4	4	0	9	8	1	1	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	6	0	4	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Gyáli-Városgazda Kft. a vállalkozás megnevezése

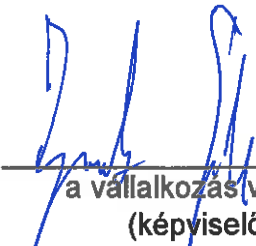
2360 Gyál, Ady Endre u. 22. a vállalkozás címe, telefonszáma

2023

Egyszerűsített éves beszámoló

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. "

Keltezés: Gyál, 2024. április 25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24184409-8110-113-13
Cégjegyzék szám: 13-09-160450

Gyáli-Városgazda Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	14 546	0	22 179
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 546	0	22 179
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	33 135	0	66 776
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	17 815	0	13 982
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 320	0	52 794
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 881	0	491
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	51 562	0	89 446

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-22 554	0	13 331
13.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	0	10 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TÓKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-81 272	0	-117 252
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	81 367	0	117 252
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-32 649	0	3 331
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	70 843	0	72 817
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	70 843	0	72 817
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 273	0	3 298
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	51 562	0	89 446

Gyál, 2024. április 25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24184409-8110-113-13
Cégjegyzék szám: 13-09-160450

Gyáli-Városgazda Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	86 543	0	160 997
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	431	0	393
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	99 145	0	126 946
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 322	0	22 067
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 917	0	2 789
VII.	Egyéb ráfordítások	86	0	6 140
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-32 496	0	3 448
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	0	224
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0	341
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4	0	-117
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-32 492	0	3 331
X.	Adófizetési kötelezettség	157	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-32 649	0	3 331

Gyál, 2024. április 25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Gyáli-Városgazda Kft. 2023. évi
Egyszerűsített éves beszámolójához

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaságot 2012.12.18.-án jegyezte be a Pest Megyei Cégbíróság 13-09-160450 cégjegyzék számon.

Székhelye a mérlegkészítés napján: 2360 Gyál, Ady Endre u. 22.

A társaság fő tevékenysége: Építményüzemeltetés

Gyál Város Önkormányzata 100%-ban tulajdonos.

A 2001. január 01-től hatályos Számviteli törvény - a továbbiakban SzT. - előírásainak megfelelően a vállalkozás számviteli politikáját az alábbiakban szabályozza:

Beszámoló készítés módja, fajtája, időpontja

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít. A 2000. Évi C. törvény 1. számú mellékletében szabályozott mérleg séma „A” változatát, illetve a 2. sz. mellékletben szabályozott eredmény kimutatás séma „A” változatát választja.

A kiegészítő mellékletét a SzT 96 §. (4). bekezdés szerint készíti el.

A vállalkozás beszámolóját 1000 forintra kerekítve készíti el.

Az üzleti év a beszámolás évének január 01 –től december 31 –ig tart.

A mérlegkészítés napja az üzleti év mérleg fordulónapját követő január 31 –e.

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A beszámolót regisztrált mérlegképes könyvelő /Rürich László, 2360 Gyál, Ady E. u. 15. r.sz: 185458/ állította össze.

A mérlegben szereplő eszközök és források értékelése

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket értékcsökkenéssel, illetve értékvesztéssel korrigált bekerülési értéken kell értékelni.

A vállalkozás az értékhelyesbítés intézményével csupán a könyvvizsgáló előzetes jóváhagyása esetében él. Ez esetben az értékhelyesbítés összegét egyedi eszközönként tartja nyilván, az alkalmazott elveket és módszert a kiegészítő mellékletben rögzíti.

Visszairást a vállalkozás nem alkalmaz.

A valutapénztárba bekerülő valutát, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénznemre szóló követelést illetve kötelezettséget a teljesítés napjára közzétett MNB által közzé tett devizaárfolyamon átszámított forintértéken veszi nyilvántartásba.

Az üzleti év fordulónapján végrehajtott értékeléskor amennyiben az árfolyam veszteség meghaladja az árfolyamnyereségként elszámolt összeget a tárgy év eredményt csökkentő tételeként kell elszámolni, amennyiben az árfolyamnyereség a több, a tárgyévi eredményt növelő tételként számolja el.

Rövidlejáratú értékpapírokat – a vételár részét képező kamattal, opciós díjjal csökkentett – beszerzési értéken értékeli.

A tulajdoni részesedést megtestesítő értékpapírokat csoportosan tartja nyilván, és FIFO módszerrel értékeli.

A vállalkozás készleteiről évközben, mennyiségben és értékben nyilvántartást nem vezet. A megvásárolt készleteket a vásárlás időpontjában anyagköltségként, illetve eladott árúk beszerzési értékeként számolja el. Az év végi készletek értékét fordulónapi leltározással állapítja meg.

A vásárolt készleteket beszerzési áron veszi nyilvántartásba és FIFO módszerrel értékeli.

A saját termelési készleteket és a befejezetlen építési-szerelési utókalkulációval megalapozott közvetlen önköltségen értékeli.

A követeléseket, kapott váltót elfogadott, elismert – értékvesztéssel csökkentett – értéken értékeli.

Követelések között a behajthatatlan követeléseket a vállalkozás nem szerepeltet.

A vállalkozás azokat a követeléseket melyeknél a behajtás költsége meghaladja a követelés összegét, külön eljárás nélkül behajthatatlannak minősíti.

A téves kiegyenlítésből fennmaradó 1.000.- Ft alatti követeléseket a vállalkozás hitelezési veszteségként leírja.

A saját tőkét, kötelezettségeket könyvszerinti értéken mutatja ki.

A váltó tartozások között a kamatait aktív időbeli elhatárolásként veszi állományba.

Immateriális javak, tárgyi eszközök, értékcsökkenés

A vállalkozás immateriális javairól, tárgyi eszközeiről egyedi nyilvántartást vezet eszközönként. Az 200.000.- forint egyedi bekerülési érték alatti eszközöket évente csoportos nyilvántartásba vezeti be.

A vállalkozás – a jelentős maradványérték levonása után fennmaradó – bekerülési értéket a hasznos időtartam alatt egyenletesen / lineárisan / számolja tervszerinti értékcsökkenésként.

A terv szerinti értékcsökkenést az aktiválás napjától a „0” –ra történő leírás napjáig számolja el. A „0” –n túli, illetve a maradványérték leírása nem lehetséges.

A tárgyi eszközök maradványértékét a vállalkozás az eszköz bekerülési értéke 10 % -ában határozza meg, kivéve a gépkocsikat, ahol a bekerülési érték 20 % -a.

Nem jelentős a maradvány érték, ha az nem haladja meg a 200.000.- forintot. A gépkocsik esetében minden maradvány értéket jelentősnek minősít.

Az 200.000.- forint egyedi bekerülési értéket meg nem haladó eszközöket a vállalkozás üzembe helyezéssel egy időben terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben elszámolja.

Szellemi termékek közül a 200.000.- Ft bekerülési értéket meg nem haladó, valamint az egy éven belül felhasználható szoftvereket, vagyoni értékű jogokat üzembe helyezésükkel egy időben, egy összegben írja le.

A hasznos élettartamot eszközcsoportonként az alábbiak szerint határozza meg:

- Immateriális javak / szellemi termékeket kivéve /	5 év
- szellemi termékek (vagyoni értékű jogok)	3 év
- épületek saját üzemeltetésben	50 év
- épületek bérben	20 év
- gépek berendezések	7 év
- gépek berendezések 500.000.- Ft bekerülési érték alatt	2 év
- számítástechnikai, automatizálási berendezések	2 év
- építőipari, mező- erdőgazdasági munkagépek	3.33 év
- gépek, járművek bérletben	3.33 év
- járművek	5 év

Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás abban az évben számol el, amikor a mérleg fordulónapján az eszköz piaci értéke a számított maradványértéket meghaladó mértékben (10%) alacsonyabb a piaci értéknél.

Az értékcsökkenést negyedévente, illetve az állományból történő kivezetéskor, de legkésőbb az év utolsó napján számolja el.

Értékvesztés elszámolása

Befektetett pénzügyi eszközök esetében értékvesztést számol el, ha a könyv szerinti érték egy évet meghaladóan jelentősen meghaladja a piaci értéket.

Nem jelentős az értékkülönbözet, ha az nem haladja meg a bekerülési érték 5 %-át.

A vásárolt készleteknél értékvesztést kell elszámolni, ha a könyv szerinti érték jelentősen meghaladja az utolsó hat havi piaci értéket.

Nem jelentős az értékkülönbözet, ha az nem haladja meg a nyilvántartási érték 5 %-át.

Saját termelésű készletek, befejezetlen építőipari szolgáltatások esetében értékvesztést kell elszámolni, ha nyilvántartási érték jelentősen meghaladja a mérleg készítésekor piaci értéket, illetve a költségvetésben szereplő vonatkozó tételek vállalási árát.

Specifikus rész

A vállalkozás sem az immateriális javak, sem a tárgyi eszközök esetében értékhelyesbítést a beszámolás évében nem számolt el.

Kutatás, kísérleti fejlesztés költségét nem aktivált, környezet védő eszközökkel nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközt nem tart nyilván a beszámolás évében.

Veszélyes hulladékot környezetre káros anyagot nem tárol.

Devizában jelentkező követeléseit MNB árfolyamon értékeli, az árfolyam különbségeket keletkezésükkor elszámolja.

Hátrasorolt eszközökkel nem rendelkeznek.

A mérleg fordulónapját megelőzően saját üzletrész nem vásárolt vissza.

A vállalkozás bejegyzésétől kezdődően a jegyzett tőkéje 2014.01.09-én 3.000.000.- forintra emelkedett. 2019.05.30-ával 10.000.000.- forintra emelkedett.

A társaság lekötött tartalékot képzett a 2021-es év veszteségével megegyező összegben, melyet át is utalt 26.732 e Ft értékben, 2023 év végén 113.921 e Ft-ra nőtt, ezen felül fejlesztési tartalékként képzett még hozzá 3.331 e Ft-ot, céltartalékot nem képezett. Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs.

Kötvény-, váltókibocsátásból származó kötelezettségeit nem vállalt.

Mérlegen kívüli kötelezettséget nem vállalt.

Passzív időbeli elhatárolásként a mérlegforduló nap után számlázott, tárgyévet érintő költségeit szerepelteti.

Támogatási program keretében támogatás nem kapott.

A beszámolás évében rendkívüli tételeket nem számolt el.

A vállalkozás a vállalat értékelését az alábbi táblázatban mutatja be.

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>14 546</u> 51 562	<u>22 179</u> 89 446	28,21	24,80	67,90
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>33 135</u> 51 562	<u>66 776</u> 89 446	64,26	74,66	116,17
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>-22 554</u> 14 546	<u>13 331</u> 22 179	-155,05	60,11	-38,77
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>-22 554</u> 14 546	<u>13 331</u> 22 179	-155,05	60,11	-38,77
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>-22 554</u> 51 562	<u>13 331</u> 89 446	-43,74	14,90	-34,07
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>70 843</u> 51 562	<u>72 817</u> 89 446	137,39	81,41	59,25
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 51 562	<u>0</u> 89 446	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>70 843</u> 51 562	<u>72 817</u> 89 446	137,39	81,41	59,25

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>33 135</u> 70 843	<u>66 776</u> 72 817	46,77	91,70	196,06
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>33 135</u> 70 843	<u>66 776</u> 72 817	46,77	91,70	196,06
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>15 320</u> 70 843	<u>52 794</u> 72 817	21,63	72,50	336,27
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>15 320</u> 70 843	<u>52 794</u> 72 817	21,63	72,50	336,27

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 815</u> 70 843	<u>13 982</u> 72 817	25,15	19,20	76,36
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>70 843</u> 51 562	<u>72 817</u> 89 446	137,39	81,41	59,26
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-32 496</u> 70 843	<u>3 448</u> 72 817	-45,87	4,74	-10,32
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>7 991</u> 12 995	<u>5 488</u> 14 318	61,49	38,33	62,33
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>-16 325</u> 86 543	<u>-14 659</u> 160 997	-68,85	-33,23	48,27
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>3 996</u> 99 145	<u>15 899</u> 126 946	14,71	45,71	310,77

Jövedelmezőségi mutatók

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
		E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-32 496</u>	<u>-37,58</u>	<u>3 448</u>	<u>2,14</u>
	Nettó árbevétel	86 543		160 997	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-32 496</u>	<u>144,08</u>	<u>3 448</u>	<u>25,66</u>
	Saját tőke	-22 554		13 331	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-32 496</u>	<u>-63,02</u>	<u>3 448</u>	<u>3,86</u>
	Összes eszköz	51 562		89 446	

Eredményességi mutató

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
		db	%	db	%
Tevékenységekre érkező panasz	<u>tárgyévi panaszok száma</u>	na	nincs adat	0	0
	<u>előző év panaszok száma</u>	na		0	

A vállalkozás adózott eredményét 3.331 e Ft-ot eredménytartalékba helyezi.

A Kft a beszámolás évében 3 főt foglalkoztatott, bérköltsége 19.696 e ft volt, személyi jellegű kifizetésként 302e ft-ot mutatott ki Cafetériára fizetett összegekként.

A vállalkozás tisztségviselői díjazásban nem részesültek a beszámolás évében.

Az ellenőrzések jelentős hibát nem tártak fel az elmúlt év beszámolójával kapcsolatban.

Gyál, 2024. április 25



Ügyvezető

**A GYÁLI-VÁROSGAZDA KFT.
FELÜGYELŐBIZOTTSÁGÁNAK
JELENTÉSE**

1

**A TÁRSASÁG
2023. ÉVES BESZÁMOLÓJÁRÓL**

1. Általános megállapítások

A Gyáli-Városgazda Kft. (a „Társaság”) Felügyelő Bizottsága a 2023. évben a Társaság Alapító okirata, továbbá a jogszabályi előírások szerint végezte munkáját. A Felügyelő Bizottság rendszeres kapcsolatot tartott a Társaságügyvezetőjével.

A Felügyelő Bizottság rendszeresen megtárgyalta az Ügyvezető döntéseiről szóló jelentéseket, pénzügyi beszámolóit.

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2023. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt.

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta a Tulajdonosi joggyakorló elé kerülő előterjesztéseket, illetve egyes napirendi pontok vonatkozásában gondoskodott az előterjesztések elkészítéséről és a Tulajdonosi joggyakorló számára történő előterjesztésről.

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta a Társaság 2023. évi beszámolóját, kiegészítő mellékletét, az ügyvezetéséről, a Társaság 2023. évi üzleti tevékenységéről, üzletpolitikájáról, vagyoni helyzetéről, amelyet tudomásul vett.

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta az ügyvezető által a Tulajdonosi joggyakorló elé terjesztendő, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerinti 2023. évi egyszerűsített beszámolót és az ügyvezető annak jóváhagyására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelő Bizottság véleménye szerint az egyszerűsített éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelő Bizottság egyetért. A Felügyelő Bizottság az ügyvezető javaslatának megfelelő mérleg főösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint elkészített 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját a Tulajdonosi joggyakorlójának jóváhagyásra.

2

2. A Felügyelő Bizottságmegállapításai az egyszerűsített éves beszámoló vonatkozásában

A Gyáli-Városgazda Kft. 2023. évi gazdálkodásával és működésével kapcsolatos megállapítások:

- A vállalkozás minden, a közfeladat ellátására kötött szerződéseiben, valamint a támogatási szerződés(ek)ben meghatározott feladatának eleget tudott tenni.

2.1. Pénzügyi eredmény (eFt)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	86 543	0	160 997
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	431	0	393
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	99 145	0	126 946

V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 322	0	22 067
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 917	0	2 789
VII.	Egyéb ráfordítások	86	0	6 140
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-32 496	0	3 448
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	0	224
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0	341
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4	0	-117
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-32 492	0	3 331
X.	Adófizetési kötelezettség	157	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-32 649	0	3 331

Megállapítható, hogy a Gyáli-Városgazda Kft. 2022. évi pénzügyi eredménye negatív, -32.649e Ft, az adózott eredmény, azaz a Társaság a 2022. évi gazdasági helyzet alakulását tekintve, veszteséges évet zárt.

2.2. A Társaság vagyoni helyzetének alakulását az alábbi táblázat mutatja

3

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	14 546	0	22 179
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 546	0	22 179
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	33 135	0	66 776
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	17 815	0	13 982
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 320	0	52 794
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 881	0	491
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	51 562	0	89 446

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-22 554	0	13 331
13.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	0	10 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0

15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-81 272	0	-117 252
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	81 367	0	117 252
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-32 649	0	3 331
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	70 843	0	72 817
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	70 843	0	72 817
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 273	0	3 298
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	51 562	0	89 446

A Társaságnál a beszámoló időszaka alatt jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.


***A KÖTELEZŐEN ELŐÍRT, JEGYZETT TŐKE** szintjét a Társaság saját tőkéje 2023. évben meghaladta a Ptk. 3:161. § (4) bekezdése szerinti minimum jegyzett tőke (10 M Ft) összegét, így a Ptk. 3:189. § (1) bekezdésében előírt, a tőkeminimumra vonatkozó követelményeket a Társaság 2023. évben teljesítette.*

4 *Mindösszegében a Társaság mérleg főösszege a 2023. üzleti évben 37.884e Ft.-tal nőtt a 2022. évhez képest, így az 89.446 e Ft.*

Záradék

A jelentésben rögzítettekkel a Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúan egyetértettek.

Gyál, 2024. május 9.


 Sárközi András
 FB elnök

KIVONAT

Gyáli-Városgazda Kft. Felügyelő Bizottsága 2024. május 9-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

„Kihagyva a kihagyandók”

Gyáli-Városgazda Kft. Felügyelő Bizottsága 3-0 arányban egyhangú szavazattal a következő határozatot hozta.

2/2024. (V.9.) sz. FB határozat

Gyáli-Városgazda Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a **Gyáli-Városgazda Kft.** 2023. évi mérlegbeszámolóját eredmény 3.331e Ft adózott eredménnyel és 89.446e Ft mérlegfőösszeggel javasol Gyál Város Önkormányzat Képviselő Testületének elfogadásra.

Gyál, 2024. május 9.



Sárközi András
a Bizottság elnöke
sk.

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények 2023. évi tevékenységéről szóló értékelő jelentések elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. év során a Gyáli Polgármesteri Hivatal és Gyál Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) fenntartásában működő intézmények között létrejött munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodások alapján évente egyszer, május 31. napjáig az intézmények előző évi tevékenységéről – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – éves értékelő jelentést kell készíteni.

Az értékelés lényege, hogy az Önkormányzat fenntartásában működő intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott – illetve a település lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási – célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. Ez a kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő – lényeges és mérhető – eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó Önkormányzat mérlegelje.

A 2023. évre vonatkozó értékelő jelentések az előterjesztés 1-5. számú mellékleteiben olvashatóak, melyek elkészítésére – egyebek mellett – az előző évi beszámolók alapján került sor.

Figyelemmel arra, hogy Városi Egészségügyi Központ vezetője többszöri felhívás ellenére sem készítette el az Intézmény 2023. évi beszámolóját, a jelen előterjesztés a korábbi évektől eltérően a Városi Egészségügyi Központ 2023. évre vonatkozó értékelő jelentését nem tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület hozza meg döntését.

Határozati javaslat I.:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár 2023. évi tevékenységéről szóló éves értékelő jelentését **elfogadja.**

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: polgármester

Határozati javaslat II.:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyáli Bóbita Bölcsőde 2023. évi tevékenységéről szóló éves értékelő jelentését **elfogadja.**

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: polgármester

Határozati javaslat III.:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyáli Liliom Óvoda 2023. évi tevékenységéről szóló éves értékelő jelentését **elfogadja.**

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: polgármester

Határozati javaslat IV.:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyáli Tátika Óvoda 2023. évi tevékenységéről szóló éves értékelő jelentését **elfogadja**.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: polgármester

Határozati javaslat V.:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyáli Tulipán Óvoda 2023. évi tevékenységéről szóló éves értékelő jelentését **elfogadja**.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Oktatási és Kulturális Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: dr. Varga-Veres Marianna

Gyál, 2024. május 13.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár
Értékelő jelentés
a 2023. évre vonatkozóan

2024. 05. 02.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő – lényeges és mérhető – eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomán követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő közművelődési intézményének, az Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár 2023. évi munkáját.

II. ARANY JÁNOS KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Az Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár (a továbbiakban: Közház, vagy intézmény) 2003. évben került átadásra, amely korszerű épületben 1 600 m² ad otthont számos eseménynek és alkotó tevékenységnek. Az intézmény összesen 2 nagyobb rendezvénytérben (színházterem, kamara), 3 kisebb teremben (civil, tánc és klubterem), az udvari rendezvénytérben és a Könyvtár kétszintes terében várja egész évben a színes tanfolyamaival, szórakoztató, tudományos vagy sport rendezvényeivel a fejlődni vágyó gyáli közösségeket.

A pandémiás éveket követően, valamint a 2022. évben a Kormány által kihirdetett energia veszélyhelyzet után a 2023. évet a nyugodt működés évének tekinthetjük. A Közház, a Képviselő-testület a 188/2022.(X.27.) számú határozata értelmében 2023. január 1. és február 28. napjai között zárva tartott. Márciustól-decemberig zsúfolódott össze a 12 hónap programja, mely

intenzív igénybevételt jelentett mind az épület, mind a humánerő tekintetében. A Közház a rendkívül színes és sokrétű hétköznapi, hétvégi, hagyományteremtő programok mellett szintere kiállításoknak, társadalmi és közéleti célokat szolgáló rendezvények lebonyolításának, közszolgáltatási ügyfélszolgálatok működtetésének.

Tekintettel arra, hogy az idei jelentés már a hatodik éves értékelés, hiszen 2019. évben, 2020. évben, 2021. évben, 2022. évben és 2023. évben is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott összehasonlító jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

III. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

A Közházzal az együttműködési megállapodást a Képviselő-testület 56/2019. (III.28.) számú határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/összköltség
2. Állami támogatás/fenntartói támogatás
3. Összes saját bevétel/összes költség
4. Helyiség bérbeadási bevétel/összes költség
5. Rendezvény bevétel/összes rendezvény költsége
6. Rendezvények összes költsége/rendezvényeken résztvevők száma
7. Rendezvények összes költsége/rendezvények száma
8. Könyvtár összes költsége/könyvtári tagok száma
9. Ingyenesen biztosított helyiséghasználati órák száma/összes lehetséges óraszám
10. Bérelt helyiséghasználati órák száma/összes lehetséges óraszám
11. Rendezvényeken résztvevők száma/lakosság szám
12. Kikölcsönzött könyvek száma/teljes könyvvállomány
13. Könyvtári tagok száma/lakosság szám
14. Könyvtárhasználók száma, személyes, távhasználat

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Állami támogatás	33 997 170.-	34 391 000.-	32 816 834.-	54 722 036.-	54 964 281.-	59 970 758.-
Összköltség	123 818 768.-	167 275 031.-	143 897 137.- Ft	185 872 657.-	279 894 158.-	263 517 907.-
Állami támogatás/ összköltség	0,27 → 27%	0,21 → 21%	0,23 → 23%	0,29 → 29%	0,20 → 20%	0,227 → 22,7%

2023. évben az éves összes költség közel 23%-át fedezte az állami finanszírozás. Elmúlt évhez képest az állami támogatás összege 9%-kal növekedett, míg az összköltség minimálisan, 6 %-kal csökkent. Ennek értelmében az állami támogatás 2023. évhez képeset nagyobb mértékben nyújtott fedezetet az intézmény költségeire.

2. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Állami támogatás	33 997 170.-	34 391 000.-	32 816 834.-	54 722 036.-	54 964 281.-	59 970 758.-
Fenntartói támogatás	72 715 026.-	112 045 572.-	91 501 306.-	102 284 362.-	174 437 809.-	168 245 578.-
Állami támogatás/ fenntartói támogatás	0,47 → 47%	0,31 → 31%	0,36 → 36%	0,53 → 53%	0,32 → 32%	0,356 → 35,6%

2022. évről 2023. évre az állami támogatás minimálisan emelkedett, ám a fenntartói támogatás az előző évhez képest csökkent. 2021. évben a fenntartói támogatás közel kétszerese volt az állami támogatásnak, addig ez 2022. évben nagyjából a háromszorosára emelkedett. Ez a tendencia folytatódott 2023. évben is, ugyanis közel háromszorosa volt a fenntartói támogatás az állami támogatásnak. Az állami támogatás szerény összegére való tekintettel, a fenntartónak jelentős mértékű támogatást szükséges biztosítani az intézmény zavartalan működéséhez.

3. Összes saját bevétel/összes költség

Jogcím	2018	2019.	2020	2021	2022	2023
Összes saját bevétel	18 317 368.-	30 191 675.-	12 891 931.- Ft	17 120 843.-	37 600 024.-	32 245 530.-
Összes költség	123 818 768.-	167 275 031.-	143 897 137.- Ft	185 872 657.-	279 894 158.-	263 517 907.-
Összes saját bevétel /összes költség	0,15 →15%	0,18 →18%	0,08 → 8%	0,09 → 9%	0,13 → 13%	0,12 → 12%

2023. évben az összes bevétel és a kiadások is csökkenést mutatnak. A táblázatból jól látható, hogy az intézmény saját bevételei minimális mértékben, mindösszesen 12%-ban nyújtanak fedezetet a felmerült költségekre. A bevételkieséshez vélhetően a 2023. év eleji energiaválság miatti átmenti intézmény bezárás is hozzájárult. A könyvtári bevételek (2023. évben 1 816 960,- Ft) az összes bevétel összegének a 5,6 százalékát teszik ki. A könyvtár elenyésző bevételei tagdíjakból, késedelmi díjakból, kölcsönzési díjakból és internet-tanfolyam díjakból tevődnek össze.

4. Helyiség bérbeadási bevétel/Összes költség

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Helyiség bérbeadási bevétel	3 818 350.-	6 685 576.-	4 332 690.-	2 166 180.-	5 076 001.-	7 945 600.-
Összes költség	123 818 768.-	167 275 031.-	143 897 137.-	185 872 657.-	279 894 158.-	263 517 907.-
Összes saját bevétel /összes költség	0,03 →3%	0,04 →4%	0,03 →3%	0,01 →1%	0,02 → 2%	0,03 → 3%

A helyiségek bérbeadásából származó bevételek összege a 2022. évhez képest 56%-kal növekedett, ám továbbra is csak az összes költség 3%-át fedezi, tekintettel arra, hogy az összes költség csak minimálisan csökkent 2022. évhez képest.

5. Rendezvény bevétel/összes rendezvény költsége

Jogcím	2018	2019	2020	2021.	2022	2023
Rendezvény bevétel	5 243 520.-	13 014 270.-	1 754 840.-	5 926 170.-	15 381 900.-	11 585 377.-
Összes rendezvény költsége	28 339 943.-	48 567 042.-	10 504 139.-	18 187 262.-	90 103 402.-	30 020 369.-
Rendezvény bevétel/összes rendezvény költsége	0,18 → 18%	0,25 → 25%	0,16→ 16%	0,33 → 33%	0,17 → 17%	0,385→ 38,5%

A rendezvények költsége összesen 30 millió forint volt 2023. évben, ami a 2022. évi költségekhez mérten lényegesen alacsonyabb. A korábbi év azonos időszakával nem releváns a rendezvények összes költségének összehasonlítása, ám itt fontos megemlíteni 2022. évben ünnepelte a város várossá avatásának 25. évfordulóját, amelynek méltó megünneplésében a Közház nagyon fontos szervezési és végrehajtási feladatokat látott el, a költségek is ennek a városi nagyrendezvénynek köszönhetően tértek el ilyen számottevő mértékben.

6. Rendezvények összes költsége/rendezvényeken résztvevők száma

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rendezvények összes költsége	28 339 943.-	48 567 042.-Ft	10 504 139.-	18 187 262 .-	90 103 402.-	30 020 369.-
Rendezvényeken résztvevők száma	75 741 fő	113 836 fő	53 748 fő	63 328 fő	183 417 fő	149 813 fő
Rendezvények összes költsége/rendezv ényeken résztvevők száma	374.- /fő	427.- /fő	195.- /fő	287.- /fő	491.- / fő	200.- Ft/fő

Korábbiakban utaltak szerint, ha a 2022. évi *Gyál 25* városi programok költségével az összes költségeket korrigáljuk (23 millió forint), illetve a kizárólag városi nagyrendezvények látogatószámával (kb. 60 ezer fő) az összes résztvevőszámot akkor a résztvevőarányos költség 260.- Ft/fő, amely a 2021. évihez képest 10%-os csökkenést jelent. Ennek tükrében a táblázatban szereplő 2022. évi adatokkal nem releváns összehasonlítani a 2023. évi adatokat. 2021. év tükrében a 2023. évi rendezvényeken résztvevők száma közel 2,5-szeresére emelkedett, míg a résztvevőarányos költség 287.- Ft/fő összegről 200.- Ft/fő összegre csökkent.

7. Rendezvények összes költsége/rendezvények száma

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rendezvények összes költsége	28 339 943.-	48 567 042.-	10 504 139.-	18 187 262.-	90 103 402.-	30 020 369.-
Rendezvények száma	2 584 db	3 205 db	1 688 db	1 407 db	3 127 db	2 918 db
Rendezvények összes költsége/ rendezvények száma	10 967.- /db	15 154.- /db	6 223.- /db	12 925.-/db	28 815.-/db	10 288,-/db

A 2023. évben a rendezvények száma több, mint 2 900 db volt, mely a Gyál várossá avatásának 25. évfordulójához kapcsolódó rendezvénysorozat számaihoz arányosítva is igen magas, ugyanis a nagyrendezvény nélkül a rendezvények száma 2 827 db volt. Amennyiben az ünneppsorozat 38 millió forintos költségével, és a 300 db rendezvényt a táblázat számait korrigáljuk, akkor az egy rendezvényre jutó költség 8 135.- forint. A 2021. évhez képest megduplázódott a rendezvények száma, mely javuló tendencia 2023. évben is tovább folytatódott.

8. Könyvtár összes költsége/könyvtári tagok száma

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Könyvtár összes költsége	23 726 522.-	26 540 491.-	26 688 507.-	39 927 401.	30 567 393.-	41 649 567.-
Könyvtári tagok száma	1 733 fő	2 166 fő	1 405 fő	1 259 fő	1 903 fő	1 830 fő
Könyvtár összes költsége/ könyvtári tagok száma	13 691.- /fő	12 253.- /fő	18 995.- /fő	31 715.- /fő	16 063.- / fő	22 759.- Ft/fő

A könyvtárnak 2023. évben közel 42 millió forintos költsége keletkezett, amely személyi juttatásokból, munkaadókat terhelő járulékokból, dologi és egyéb kiadásokból tevődött össze. A könyvtári tagok száma ehhez viszonyítva 1 830 fő volt 2023. évben (1 903 fő volt a 2022. évben.) A könyvtártagok száma közel 70 fővel csökkent, a könyvtár költségei 36%-kal emelkedtek.

2023. évben, hasonlóan 2022. évhez fő cél az volt, hogy a korábbi években elenyésző könyvtári tagok számát növeljék, a könyvtári tagokat megtartsák. A könyvtár élére új könyvtárvezető került 2022 augusztusában. Felhasználó-barátibb nyitvatartási idő került bevezetésre, az új könyvtárvezető fókuszba helyezte a városi gyermekintézményeket, az óvodákkal, és általános iskolákkal való szorosabb kapcsolattartás megvalósítását tűzte ki céljául.

9. Ingyenesen biztosított helyiséghasználati órák száma/ összes lehetséges óraszám

Jogcím	2019	2020	2021	2022	2022
Ingyenesen biztosított helyiséghasználati órák száma	1 035 óra	928 óra	889 óra	1 575 óra	1 337 óra
Összes lehetséges óraszám	20 251 óra	20 251 óra	20 251 óra	20 251 óra	20 251 óra
Ingyenesen biztosított helyiséghasználati órák száma/Összes lehetséges óraszám	0,05 → 5 %	0,04 → 4%	0,04 → 4%	0,08 → 8%	0,066 → 7%

Az ingyenesen biztosított helyiséghasználat, vélhetően az év eleji 2 hónapos zárva-tartás miatt arányosan kevesebb. 2023. évben térítésmentesen összesen 1 337 órát használtak városi közösségek, amely terembérleti listaáron számolva 39 716 250.- Ft összegű támogatással történő hozzájárulást jelentett a város civil szervezeteinek működéséhez.

10. Bérelt helyiséghasználati órák száma/összes lehetséges óraszám

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bérelt helyiséghasználati órák száma	1 962 óra	2 380 óra	278 óra	548 óra	1 628 óra	1 386 óra
Összes lehetséges óraszám	20 251 óra	20 251 óra	20 251 óra	20 251 óra	20 251 óra	20 251 óra
Bérelt helyiséghasználati órák száma/Összes lehetséges óraszám	0,09 → 9%	0,11 → 11%	0,01 → 1%	0,03 → 3%	0,08 → 8%	0,068 → 7%

A bérelt helyiséghasználati órák száma a 2023. évben valamelyest (17%) csökkent az előző évhez képest, viszont a 2021. évi adathoz viszonyítva még így is annak 2,5-szeresére emelkedett.

11. Rendezvényeken résztvevők száma/lakosságszám

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rendezvényeken résztvevők száma	75 741 fő	113 836 fő	53 748 fő	63 328 fő	183 417 fő	149 813 fő
Lakosságszám	25 833 fő	25 745 fő	26 082 fő	26 096 fő	26 039 fő	25 053 fő
Rendezvényeken résztvevők száma/lakosságszám	2,9	4,4	2	2,4	7	5,9

A mutatószám azt mutatja, hogy egy gyáli átlagosan hány rendezvényen vett részt adott évben. Amíg a 2021. évben átlagosan két (pontosan 2,4 db) rendezvényen vett részt egy gyáli lakos, addig a 2023. évben ez a mutató közel 2,5-szeresére emelkedett, ugyanis átlagosan közel 6 rendezvényen vett részt egy gyáli lakos.

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kikölcsönzött könyvek száma	35 464 darab	33 047 darab	21 260 darab	20 360 darab	30 834 darab	37 233 darab

Teljes könyvtárállomány	58 599 darab	59 340 darab	61 439 darab	63 255 darab	62 506 darab	62 731 darab
Kikölcsönzött könyvek száma/teljes könyvtárállomány	0,6 → 60%	0,55 → 55%	0,35 → 35%	0,32 → 32%	0,49 → 49%	0,59 → 59 %

12. Kikölcsönzött könyvek száma/teljes könyvtárállomány

Örvendetes, hogy kikölcsönzött könyvek száma az előző évhez képest közel 20%-kal emelkedett. A könyvtár állományának közel 60%-a került kikölcsönzésre 2023. évben. A könyvtári tagok nagyon színes, és nagyon gazdag könyvtárállományból válogathatnak kedvükre, 2023. évben is sor került állománygyarapításra, könyvek, hangoskönyvek kerültek beszerzésre. Az ajándékba kapott könyvek egy része is bedolgozásra került az állományba.

13. Könyvtári tagok száma/lakosságszám

Jogcím	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Könyvtári tagok száma	1 733 fő	2 166 fő	1 405 fő	1 259 fő	1 903 fő	1 830 fő
Lakosságszám	25 833 fő	25 745 fő	26 082 fő	26 096 fő	26 039 fő	25 053 fő
Könyvtári tagok száma/lakosságszám	0,07 → 7%	0,08 → 8%	0,05 → 5%	0,048 → 4,8%	0,073 → 7,3%	0,073 → 7,3%

A mutatószám azt hivatott bemutatni, milyen aktivitást mutatnak a gyáli lakosok a könyvtári beiratkozás terén. Ez a szám egyre magasabb, és növekvő tendenciát mutatott, de 2023-ra megállt: míg 2021. évben a gyáli lakosok mindösszesen 4,8%-a volt könyvtártag, addig 2023. évben már a lakosság 7,3%-a beiratkozott könyvtár tag, ez az arány az előző évhez hasonlóan alakult.

14. Könyvtárhasználók száma: személyes / távhasználat

	2022	2023
Személyes könyvtár és internethasználat	12 919 alkalom	13 048 alkalom
Távhasználat honlap	507 alkalom	14 882 alkalom
Távhasználat e-mail	2401 alkalom	3 752 alkalom
Távhasználat-OPAC	13 554 alkalom	36 774 alkalom

Az utolsó mutatószám a könyvtárat távhasználók számának 2023. évi jelentős mértékű pozitív változása kapcsán került elemzésre az idei évben. A személyes könyvtárhasználat is jelentős Városunkban, de figyelemre méltó a könyvtárat távhasználók számának emelkedése. Kiemelkedően magas a honlap keresések száma, valamint az OPAC - elektronikus katalógus

rendszerben történő keresés. Amíg az előző évben 13 554 alkalommal használták a felhasználók az OPAC rendszert, úgy 2023-ban már közel háromszorosára emelkedett az érték, 36 774 alkalommal keresték fel az online felületet.

**Kulturális és Innovációs Minisztérium, Országos Széchényi Könyvtár felé tett jelentések adatai alapján*

III. ÖSSZEGRZÉS

A Közházban a rendezvények sokszínúsége, és a rendezvényeken résztvevők száma továbbra is kiemelkedő, az érdeklődés a korábbi évhez hasonlóan töretlen. A Könyvtárban - a teljesség igénye nélkül - az Irodalmi élményfürdő, a vers-mese-novellaíró pályázatok, nyári táborok mellett 2023. év nyarán került sor az Arcanum adatbázishoz való csatlakozásra, mely segítségével az olvasóknak 30 millió oldalnyi digitalizált folyóiratban van lehetősége keresni.

Fontos még érzékeltetni, hogy folyamatosan és jelentős mértékben növekszik azon olvasók száma, akik a nyilvános könyvtári katalógus elektronikus szolgáltatásait, az úgynevezett OPAC (Online Public Access Catalog) rendszert használják.

Az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár a 2023. évben az éves munkatervben meghatározott feladatát, célját teljesítette. A lakosság részéről nagyon sok pozitív visszajelzést kapott a napi feladatok eredményes elvégzése kapcsán. Az Intézmény 2023. évben is erősítette szakmai és szervezeti működési kereteit. Az intézmény a fenntartó által meghatározott költségvetési keretszámok között, hatékonyan, transzparensten, takarékosan működött. Mindent megtett, hogy a gyáli lakosság és közösségek igényeit kiszolgálja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására

Gyál, 2024. április 24.

Daróciné Nagy Nikoletta
ügyintéző

IV. ZÁRADÉK

Az 56/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2023. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete /2024. (V..) sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2024. június 4.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Bóbita Bölcsőde
Értékelő jelentés
a 2023. évre vonatkozóan

2024. 05.12.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő - lényeges és mérhető - eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő bölcsődei ellátást nyújtó intézményének, a Gyáli Bóbita Bölcsőde 2023. évi munkáját.

II. BÓBITA BÖLCSŐDE

Gyál Város Bölcsődéje 1982 óta végzi a családban nevelkedő gyermekek szakszerű gondozását, nevelését 20 hetes kortól 36 hónapos korig, illetve a gondozási év végéig. Gyál Város Önkormányzata 2013-ban teljesen felújította és kibővítette az intézményt. Az intézmény így csöndes, kertvárosi övezetben, összesen 3500m² területen 480 m² alapterületű épületben várja a gondozásra jelentkezőket. A bölcsődei férőhelyek száma - köszönhetően az átalakításnak és modernizálásnak- összesen 108 főre emelkedett. A Bóbita Bölcsőde összesen nyolc csoportszobával rendelkezik, a gyermekekkel történő foglalkozás szakmai program alapján történik, törekedve arra, hogy az ellátottak színvonalas és szeretetteljes környezetben nevelkedjenek. A bölcsőde a gyermekjóléti alapellátások része, így a gyermekek védelméről és a

gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény rendelkezéseit is figyelembe kell venni az optimális működés kialakítása során.

Tekintettel arra, hogy az ideai jelentés már a hatodik éves értékelés, hiszen 2019. - 2023. közötti években is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

III. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

A Bölcsődével az együttműködési megállapodást a Képviselő-testület 55/2019. (III.28.) számú határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/Összköltség
2. Állami támogatás/Fenntartói támogatás
3. Fenntartói támogatás/Gyermekek száma
4. Jelentkezők száma/Felvett gyermekek száma
5. Felvett gyermekek száma/Férőhelyek száma
6. Felvett gyermekek száma/Bölcsődés korú gyermekek száma
7. Kisgyermeknevelő képesítéssel rendelkező dolgozók száma/Összes dolgozó száma
8. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/Összes dolgozó száma

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. január 1. - 2018. december 31.	2019. január 1. - 2019. december 31.	2020. január 1. - 2020. december 31.	2021. január 1. - 2021. december 31.	2022. január 1. - 2022. december 31.	2023. január 1. - 2023. december 31.
Állami támogatás	60 615 050.-	101 219 575.-	96 289 814.-	127 361 742.-	178 511 416.-	211 939 596
Összköltség	118 658 590.-	122 616 128.-	126 791 311.-	186 457 136.-	258 628 086.-	284 518 858
Állami támogatás/összköltség	0,51 → 51%	0,82 → 82%	0,76 → 76%	0,68 → 68%	0,69 → 69%	0,73 → 73%

Az állami támogatás a 2023. évben az összes költség 73%-át fedezte, amely az előző évhez képest (ahol 40%-os növekedés volt) a 2023 évben csupán 19 %-os emelkedést mutat. Ezzel párhuzamosan a bölcsődei ellátás összköltsége is emelkedett, mintegy 10 %-kal a 2022. évhez képest 258,7 millió forintról 284,5 millió forintra.

2. Állami támogatás/Fenntartói támogatás

Jogcím	2018. január 1.-2018. dec. 31.	2019. január 1.-2019. dec. 31.	2020. január 1.- 2020. dec. 31.	2021. január 1.- 2021. dec. 31.	2022. január 1.- 2022. dec. 31.	2023. január 1.- 2023. dec. 31.
Állami támogatás	60 615 050.-	101 219 575.-	96 289 814.-	127 361 742.-	178 511 416.-	211 939 596.-
Fenntartói támogatás	57 136 045.-	19 912 834.-	30 501 497.-	54 120 141.-	78 261 796.-	69 773 324.-
Állami támogatás/ Fenntartói támogatás	1,06 → 106%	5,08 → 508%	3,15 → 315%	2,35 → 235%	2,28 → 228%	3,03 → 303%

A fenntartói támogatás a 2022. évi összegéhez képest közel 10 millió forinttal csökkent a 2023. évben, így az állami támogatás és a fenntartói támogatás aránya is javult.

3. Fenntartói támogatás/Gyermekek száma

Jogcím	2018. január 1.- 2018. dec. 31.	2019. január 1.-2019. dec. 31.	2020. január 1.-2020. dec. 31.	2021. január 1.- 2021. dec. 31.	2022. január 1.- 2022. dec. 31.	2023. január 1.- 2023. dec. 31.
Fenntartói támogatás	57 136 045.-	19 912 834.-	30 501 497.-	54 120141.-	78 261 796.-	69 773 324.-
Gyermekek száma (05.31. napján)	94 fő	99 fő	94 fő	100 fő	103 fő	105 fő
Fenntartói támogatás/ Gyermekek száma	607 830.- /fő	201 140.- /fő	324 485.- /fő	541 200.- /fő	759 823.- /fő	664 507/ fő

Egy bölcsődés kisgyermek közel 664 ezer forintjába került városunknak a 2023. évben, ami a 2022. évhez képest mintegy 12%-os csökkenést jelent.

4. Jelentkezők száma/Felvett gyermekek száma

Jogcím	2018. január 1.- 2018. dec. 31.	2019. január 1.- 2019. dec. 31.	2020. január 1.- 2020. dec. 31.	2021. január 1. 2021. dec. 31.	2022. január 1.- 2022. dec. 31.	2023. január 1.- 2023. dec. 31.
Jelentkezők száma	99 fő	84 fő	86 fő	107 fő	87 fő	114 fő
Felvett gyermekek száma	87 fő	59 fő	71 fő	90 fő	86 fő	82 fő
Jelentkezők száma/Felvett gyermekek száma	1,13 → 113%	1,42 → 142%	1,21 → 121%	1,18 → 118%	0,98 → 98%	1,39 → 139%

A jelentkezők száma a korábbi évekhez képest emelkedést mutat, a felvett gyermekek száma a korábbiakhoz hasonló volt a 2023.évben. A jelentkező gyermekeknek igen magas a száma vélhetően a gyerekvállalást segítő programoknak köszönhető.

Az intézményvezető törekvése változatlanul az volt a 2023. évben is, hogy az óvodakötelessé váló gyermekek – amennyiben ellenkezője nem indokolt – minél előbb kezdjék meg az óvodába járást, és ezzel a felszabaduló bölcsődei férőhelyekre előjegyzésbe vett új, bölcsődés korú gyermekek ellátása válik biztosítottá, így a 2023. évben 82 gyermek nyert felvételt. Ugyanakkor az is igaz, hogy az elutasított gyermekek száma miatt időszerű lehet a bölcsődei férőhelyek bővítése.

5. Felvett gyermekek száma/Férőhelyek száma

Jogcím	2018. január 1.-2018. dec. 31.	2019. január 1.- 2019. dec. 31.	2020. január 1.-2020. dec. 31.	2021. január 1.-2021. dec. 31.	2022. január 1.- 2022. dec. 31.	2023. január 1.- 2023. dec. 31.
Felvett gyermekek száma	87 fő	59 fő	71 fő	90 fő	86 fő	82 fő
Férőhelyek száma	108 fő	108 fő	108 fő	108 fő	108 fő	108 fő
Felvett gyermekek száma/ Férőhelyek száma	0,80 → 80%	0,54 → 54%	0,66 → 66%	0,83 → 83%	0,79 → 79%	0,75 → 75%

Ahogy a 4. pontban utaltunk már rá, igen magas a felvett gyermekek száma és aránya a bölcsődei férőhelyek tükrében, és csak ismételni tudjuk, hogy e mögött az adat mögött az a tendencia húzódik, hogy a bölcsődevezető igyekezetét az óvodavezetők is igyekeznek megtámogatni azzal, hogy az óvodavezetők is törekednek a bölcsődés, harmadik életévüket betöltött gyermekek óvodai felvételét maradéktalanul teljesíteni, hogy a bölcsődébe jelentkezők felvételi kérelmét lehessen teljesíteni, és az előjegyzési listán szereplők száma csökkenjen.

6. Felvett gyermekek száma/Bölcsődés korú gyermekek száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. dec. 31.	2020. január 1.- 2020. dec. 31.	2021. január 1.- 2021. dec. 31.	2022. január 1.- 2022. dec. 31.	2023. január 1.- 2023. dec. 31.
Felvett gyermekek száma	59 fő	71 fő	90 fő	86 fő	82 fő
Bölcsődés korú gyermekek száma települési szinten	701 fő	724 fő	781 fő	776 fő	767 fő
Felvett gyermekek száma/ Bölcsődés korú gyermekek száma	0,08 → 8 %	0,1 → 10%	0,115 → 11,5%	0,11 → 11%	0,11 → 11%

A bölcsődés korú gyermekek kb. 11%-a került felvételre 2023. évben, amely a 2022. évi adathoz hasonló mutató.

7. Kisgyermeknevelő képesítéssel rendelkező dolgozók száma/Összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. dec. 31.	2020. január 1.- 2020. dec. 31.	2021. január 1.- 2021. dec. 31.	2022. január 1.- 2022. dec. 31.	2023. január 1.- 2023. dec. 31.
Kisgyermeknevelő képesítéssel rendelkező dolgozók száma	17 fő	19 fő	20 fő	21 fő	20 fő
Összes dolgozó száma	28 fő	29 fő	30 fő	30 fő	32 fő
Kisgyermeknevelő képesítéssel rendelkező dolgozók száma/ Összes dolgozó száma	0,60 → 60%	0,65 → 65%	0,67 → 67%	0,70 → 70%	0,62 → 62 %

A Képviselő-testület döntése szerint 2023. évben összesen 32 álláshely állt rendelkezésre az intézményben, amelyből 30 fő teljes, 2 fő pedig részmunkaidős állásnak minősül. A 19 fő kisgyermeknevelőn kívül 1 fő gyógypedagógus, 6 fő bölcsődei dajka, 1 fő karbantartó, 2 takarító, 1 fő gazdasági ügyintéző és 2 fő konyhai dolgozó segíti a bölcsőde mindennapjait és biztosítja a megfelelő működés feltételeit. A személyi feltételek a bölcsődében az elmúlt évben folyamatosan biztosítottak voltak. A szakmai létszámból 20 fő rendelkezett kisgyermeknevelő képesítéssel, amely az összdolgozói létszám 62%-a.

8. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/Összes dolgozó száma

Jogcím	2019. január 1.- 2019. dec. 31.	2020. január 1.- 2020. dec. 31.	2021. január 1.- 2021. dec. 31.	2022. január 1.- 2022. dec. 31.	2023. január 1.- 2023. dec. 31.
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma	22 fő	24 fő	25 fő	25 fő	26 fő
Összes dolgozó száma	28 fő	29 fő	30 fő	30 fő	32 fő
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/ Összes dolgozó száma	0,78 → 78%	0,83 → 83%	0,83 → 83%	0,83 → 83%	0,81 → 81%

A képesítéssel rendelkező dolgozók száma alig változott, a teljes dolgozói létszám 81%-a rendelkezik valamilyen képesítéssel, amely igen magas szakmai színvonalról árulkodik.

IV. ÖSSZEGRZÉS

A bölcsőde a napközbeni kisgyermek ellátásban fontos szerepet tölt be városunkban, szakmai munkáját a *bölcsődei nevelés-gondozás országos alapprogramjának* megfelelően végezi magas színvonalon a helyi igények figyelembevételével.

2023. szeptember 14. napján a Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda fenntartói törvényességi ellenőrzést végzett az intézményben, amely a 2023. január 31-ei ellátotti létszám, illetve bölcsődei jogviszonnal rendelkező gyermekek dokumentációjának, a gyakornok fokozatú kisgyermeknevelő(k) személyügyi nyilvántartásának, dokumentációjának, valamint a PedII. minősítéssel rendelkező intézményvezető személyügyi dokumentumainak ellenőrzését célozta. A fenntartói ellenőrzés megállapította, hogy az ellenőrzött dokumentumok kifogástalanul rendben voltak, az ellenőrzés lefolytatását az intézményvezető konstruktív együttműködéssel segítette. Egyébként is kiemelendő a nagyon jó, és őszinte kapcsolat az intézményvezető és a fenntartó (képviselője) között.

2023.11.20. napján a Pest Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Monor Katasztrófavédelmi Kirendeltség részéről cél ellenőrzést tartottak az Intézményben az új beépített tűzjelző miatt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2024. május 2.

Rozgonyi Erik
jegyző

V. ZÁRADÉK

Az 55/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2022. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete /2024. () sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2024. június „”.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Liliom Óvoda
Értékelő jelentés
a 2023. évre vonatkozóan

2024. 05. 12.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét - az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel - **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő - lényeges és mérhető - eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse. Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy - a jogszabályi keretek között - belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő óvodai ellátást nyújtó intézményének, a Gyáli Liliom Óvoda (a továbbiakban: óvoda, vagy intézmény) 2023. évi munkáját. A jelentés összeállítása során a 204/2023. (X.26.) sz. KT határozattal elfogadott, az óvoda 2022/2023. nevelési évre vonatkozó beszámolójának adatai is felhasználásra kerültek.

II. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

Az intézmény együttműködési megállapodását a Képviselő-testület 58/2019. (III.28.) sz. határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/összköltség
2. Állami támogatás/fenntartói támogatás
3. Fenntartói támogatás/gyermek szám
4. Működési költség/gyermek szám
5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata
6. Jelentkezők száma/felvett gyermek szám
7. Felvett gyermek szám/férőhely szám

8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma
9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma
10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma
11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Tekintettel arra, hogy az idei jelentés már a hatodik éves értékelés, hiszen 2019. - 2023. közötti években is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Állami támogatás	179 877 615.-	180 357 773.-	175 351 047.-	196 141 480.-	230 591 236.-	271 074 229.-
Összköltség	215 154 047.-	206 338 796.-	212 141 001.-	247 371 278.-	325 562 378.-	425 993 445.-
Állami támogatás/ összköltség	0,84 → 84%	0,87 → 87%	0,82 → 82%	0,79 → 79%	0,71 → 71%	0,63 → 63%

Az állami támogatás az előző évhez képest 14,9%-kal emelkedett, mely az összköltség 63%-át fedezte a 2023. évben. Tekintettel arra viszont, hogy az összköltség 23,6%-kal emelkedett a 2022. évhez képest, így az állami normatíva „lefedettsége” a 2022. évihez képest természetesen romlott, 71%-ról 63%-ra. 2019. és 2022. év között az óvodai ellátás összköltsége közel 60%-kal emelkedett, az állami támogatás viszont csupán 30%-os emelkedést mutat. A táblázat összehasonlító adataiból jól látszik, hogy az óvodai ellátás biztosítása is egy egyre inkább „fenntartói támogatás-intenzív” közszolgáltatássá vált az elmúlt öt évben, hiszen a hiányzó finanszírozást a települési önkormányzat pótolja évről évre.

2. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Állami támogatás	179 877 615.-	180 357 773.-	175 351 047.-	196 141 480.-	230 591 236.-	271 074 229.-
Fenntartói támogatás	32 899 624.-	21 748 088.-	35 527 108.-	42 503 227.-	85 687 025.-	137 474 107.-
Állami támogatás/ fenntartói támogatás	5,5 → 550%	8 → 800%	5 → 500 %	4,6 → 460 %	2,69 → 269%	1,97 → 197%

Ahogy az 1. pontban már utaltunk rá, az állami támogatás emelkedésénél gyorsabb ütemben nőnek az összeköltségek, amely a fenntartói támogatás emelésének igényét vonja maga után. A fenntartói támogatás több mint másfélszeresére nőtt a 2023. évben. 2019. évben az állami támogatás a fenntartói támogatás nyolcszorosa volt, ez a 2023. évre jócskán „leromlott”, hiszen az állami támogatás kicsivel volt több, mint a fenntartói támogatás kétszerese.

3. Fenntartói támogatás/gyermek szám

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Fenntartói támogatás	32 599 624.-	21 748 088.-	35 527 108.-	42 503 227.-	85 687 028.-	137 474 107.-
Gyermekek száma (október 1-jei statisztikai adat)	277 fő	268 fő	254 fő	258 fő	265 fő	257 fő
Fenntartói támogatás/gyermek szám	117 690.- /fő	81 150.- /fő	139 870.- /fő	164 740.-	323 347.-	534 919.-

A gyermeklétszám az elmúlt négy évben szinte állandónak, 260 fő körülnek mondható a Liliom Óvodában, mivel azonban - ahogyan már említettük - a fenntartói támogatás a másfélszeresére nőtt, így a gyermeklétszám arányos fenntartói támogatás is hasonló arányban nőtt az előző, 2022. évhez képest. Szembeötlő, hogy az elmúlt öt évben pedig hat és félszeresére romlott ez az összeg.

4. Működési költség/gyermek szám

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Működési költség	214 234 844.-	204 113 628.-	212 012 836.-	245 557 865.-	321 008 363.-	414 132 703.-
Gyermekek száma (okt. 1. napján)	277 fő	268 fő	254 fő	258 fő	265 fő	257 fő

Működési költség/ gyermekek száma	773 410.- /fő	761 620.- /fő	834 700.- /fő	951 775.-	1 211 352.-	1 611 411.-
--------------------------------------	------------------	------------------	------------------	-----------	-------------	-------------

Az összköltség emelkedésével, természetesen a működési költségek is emelkedtek a 2023. évben, mintegy 22,5%-kal. Ennek megfelelően az egy „liliomos” kisgyermekre jutó működési költség több mint 1,6 millió forint volt a 2023. évben, ami az előző évhez képest 33%-os növekedést jelent.

5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Tényleges működési költség	214 234 84 4.-	204 113 628.-	212 012 836.-	245 557 865. -	321 008 363. -	414 132 703.-
Működési költségek eredeti előirányzata	203 709 00 0.-	203 021 000.-	223 884 000.-	236 306 00 0.-	252 490 293 .-	334 238 282.-
Tényleges működési költség/ működési költségek eredeti előirányzata	1,05 → 105%	1,005 → 100%	0,95 → 95%	1,04 → 104%	1,27 → 127%	1,24 → 124%

A 2023. évben a tényleges működési költségek 24 %-kal haladták meg az eredeti előirányzatban tervezetteket. Az utólagos (tényleges) adatokból úgy tűnhet, hogy a működési költségek eredeti előirányzata alultervezett volt, azonban ebben minden bizonnyal szerepet játszik az energiaárak drasztikus emelkedése, a közüzemi számlák végösszegének növekedése.

6. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.

Jelentkezők száma	95 fő	77 fő	70 fő	76 fő	82 fő
Felvett gyermekek száma	84 fő	77 fő	73 fő	73 fő	76 fő
Jelentkezők száma/ felvett gyermekek száma	1,13 → 113%	1 → 100%	0,96 → 96%	1,04 → 104%	1,08 → 108%

A 2023. évben is online zajlott az óvodai beiratkozás a gyáli óvodákban, és a beiratkozó gyermekek felvételi kérelmét döntő többségében teljesítették az óvodavezetők. A Liliom Óvodában 6 fő került elutasításra.

7. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Felvett gyermekek száma	84 fő	77 fő	73 fő	73 fő	76 fő
Férőhelyek száma (AO szerint)	300 fő	300 fő	300 fő	308 fő	308 fő
Felvett gyermekek száma/ férőhelyek száma	0,28 → 28%	0,26 → 26%	0,24 → 24%	0,24 → 24%	0,25 → 25%

2023. évben a férőhelyek számához viszonyítva az újonnan felvett gyermekek aránya az előző évhez hasonlóan 25% volt. Ahogy azt a táblázatban olvashatjuk, a férőhelyek száma 300 főről 308 főre emelkedett, ennek oka, hogy 2022. szeptember 1-jétől elindult a Liliom Óvodában a 11. óvodai csoport, amely autizmus spektrumzavarral küzdő gyerekek speciális óvodai nevelését, ellátását végzi, legfeljebb 8 fő kisgyermek számára.

8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Iskolába felvett gyermekek száma	74 fő	97 fő	73 fő	70 fő	71 fő

Iskoláskorú gyermek száma	123 fő	125 fő	94 fő	101 fő	91 fő
Iskolába felvett gyermek száma/iskol ás-korú gyermek száma	0,60 → 60%	0,78 → 78%	0,78 → 78%	0,69 → 69%	0,78 → 78%

A tankötelessé váló gyermekek 78%-a kezdte meg általános iskolai tanulmányait a 2023/2024. tanévben, értelemszerűen 22%-uk maradt további egy nevelési évre az óvodában. Egyébiránt a tankötelezettség alóli felmentésnek komoly szabályai, és hatánapjai vannak, az engedélyezési eljárást az Oktatási Hivatal folytatja le azok esetében, akik tárgyév január 18. napjáig az erre vonatkozó kérelmet előterjesztik. A január 18-ai határidő jogvesztő. Az Oktatási Hivatal határozatával szembeni jogorvoslat már csak a bíróságon kérhető.

9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma	40 fő	38 fő	42 fő	43 fő	46 fő
Összes dolgozó száma	42 fő	40 fő	44 fő	45 fő	48 fő
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,95 → 95%	0,95 → 95%	0,95 → 95%	0,96 → 96%	0,98 → 98%

A Liliom Óvodában az engedélyezett közalkalmazotti álláshelyek száma 46 fő volt az óvoda 10 csoportos óvodává válását követően 2016. évtől. 2022 májusban emelte meg a Képviselő-testület az engedélyezett álláshelyek számát 5 fővel, így az engedélyezett álláshelyek számát 51 főben állapította meg. Az 51 fő álláshelyből 45 fő volt betöltve, és a 45 fő betöltött álláshelyből a 2 fő karbantartót kivéve, minden ténylegesen foglalkoztatott rendelkezett valamilyen képesítéssel.

10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma	6 fő	5 fő	6 fő	8 fő	10 fő
Összes óvodapedagógus száma	17 fő	15 fő	19 fő	18 fő	18 fő
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma	0,35 → 35%	0,33 → 33%	0,32 → 32%	0,44 → 44%	0,55 → 55%

A 2023. október 1-jei statisztikai adatszolgáltatás időpontjában az óvodapedagógus álláshelyek száma 28 fő volt (25 fő óvodapedagógus, 2 fő gyógypedagógus/logopédus, 1 fő

pszichológus), amelyből 20 fő álláshely volt betöltve. A tényleges óvodapedagógus 18 fő, 1-1 fő gyógypedagógus-logopédus álláshely volt betöltve. A 18 fő óvodapedagógus közül 8 fő rendelkezett minősítéssel, vagyis az óvodapedagógusok 44%-a, amely az elmúlt öt év legjobb aránya, és magas szintű szakmai munkát feltételez, és eredményez.

11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma	17 fő	15 fő	19 fő	18 fő	18 fő
Összes dolgozó száma	42 fő	40 fő	44 fő	45 fő	48 fő
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,40 → 40%	0,375 → 37,5%	0,43 → 43%	0,40 → 40%	0,38 → 38%

A 2023. évben az összes dolgozó 38%-a (18 fő) volt óvodapedagógus. A többi dolgozó nevelő-oktató munkát segítő (26 fő), karbantartó (2 fő), és gyógypedagógus-pszichológus (2 fő). A 2022. évi arányon ront egyrészt a tényleges dolgozói létszám minimális emelkedése, illetve a ténylegesen foglalkoztatott óvodapedagógusok számának 2021. évhez viszonyított minimális csökkenése, amely két hatás azt eredményezte, hogy az összes dolgozó 38%-a volt óvodapedagógus az Intézményben.

III. ÖSSZEZÉS

A 2023. évet a koronavírus-járvány okozta nehézségek már nem befolyásolták.

Fenntartói ellenőrzés

2023. szeptember 28. napján a Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda fenntartói törvényességi ellenőrzést végzett az Intézményben, amely a 2023. október 1-jei ellátotti létszám, illetve óvodai jogviszonnyal rendelkező gyermekek-, valamint a minősített óvodapedagógusok dokumentációja ellenőrzését célozta. A fenntartói ellenőrzés megállapította, hogy az ellenőrzött dokumentumok kifogástalanul rendben voltak, az ellenőrzés lefolytatását az intézményvezető konstruktív együttműködéssel segítette. Az ellenőrzés alapjául szolgál a 2024. évi állami normatív támogatás kincstári megigénylésének.

Intézményi dokumentumok

Az Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának átdolgozására 2023. októberében ismét sor került, tekintettel arra, hogy hatályba lépett a Pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. tv.

EpiPen előadás

Az AllerGéniusz Egyesület 2023. őszén két alkalommal (október 13.-, és október 20. napján) is tartott előadást a gyáli bölcsőde és óvodák alkalmazottai számára, akik megismerkedhettek a súlyos allergiás gyermekek esetén alkalmazandó EpiPen használatával. Ezen eseményen a Liliom Óvoda dolgozói is nagy létszámban vettek részt, az intézményvezető nagyon hasznosnak, és gyakorlatiasnak ítélte meg az előadást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2024. május 12.

Rozgonyi Erik
jegyző

IV. ZÁRADÉK

Az 58/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együtműködési megállapodás szerint a 2023. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete /2024. (V....) sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2024. június „”.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Tátika Óvoda
Értékelő jelentés
a 2023. évre vonatkozóan

2024. 05. 12.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő – lényeges és mérhető – eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő óvodai ellátást nyújtó intézményének, a Gyáli Tátika Óvoda (a továbbiakban: óvoda, vagy intézmény) 2023. évi munkáját. A jelentés összeállítása során a 203/2023. (X.26.) sz. KT határozattal elfogadott, az óvoda 2022/2023. nevelési évre vonatkozó beszámolójának adatai is felhasználásra kerültek

II. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

Az intézmény együttműködési megállapodását a Képviselő-testület 59/2019. (III.28.) sz. határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/összköltség
2. Állami támogatás/fenntartói támogatás
3. Fenntartói támogatás/gyermek szám
4. Működési költség/gyermek szám
5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata
6. Jelentkezők száma/felvett gyermek szám
7. Felvett gyermek szám/férőhelyek szám
8. Iskolába felvett gyermek szám/iskoláskorú gyermek szám

9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma

11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Tekintettel arra, hogy az idei jelentés már a hatodik éves értékelés, hiszen 2019. - 2023. közötti években is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Állami támogatás	155 304 338.-	184 391 147.-	189 379 824.-	232 032 239.-	270 271 930.-	321 222 514.-
Összköltség	230 085 179.-	288 897 168.-	297 829 372.-	338 001 243.-	413 940 433.-	498 261 147.-
Állami támogatás/ összköltség	0,67 → 67%	0,64 → 64%	0,64 → 64%	0,69 → 69%	0,65 → 65%	0,64 → 64%

Az állami támogatás 2022. évhez képest 19%-kal emelkedett, viszont a költségek emelkedése 20 %-os volt, így 2023. évben az állami támogatás az összköltség 64%-át fedezte, ami az előző évhez képest valamivel alacsonyabb fedezetet. A három óvoda adatait tekintve a Tátika Óvoda esetében közel azonos mértékben fedezi az állami támogatás az összköltséget (Liliom Óvoda: 63%, Tulipán Óvoda: 65%). Egyébiránt a „normatíva lefedettség” aránya az előző évekhez hasonló.

2. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Állami támogatás	155 304 338.-	184 391 147.-	189 379 824.-	232 032 239.-	270 271 930.-	321 222 514.-
Fenntartói támogatás	75 831 187.-	99 736 762.-	111 968 845.-	100 673 807.-	138 782 941.-	172 473 558.-
Állami támogatás/ fenntartói támogatás	2,05 → 205%	1,84 → 184%	1,69 → 169%	2,3 → 230%	1,95 → 195%	1,87 → 187%

Az állami támogatás mértéke majdnem a fenntartói támogatás duplája. A másik két Óvodához viszonyítva, a Tátika Óvodának nyújtott fenntartói támogatás azok másfélszerese. Minden bizonnyal ebben több szempont szerepet játszik: egyrészt az intézmény nem egy, hanem kettő feladat-ellátási helyen látja el az óvodai feladatokat, a gyermekek ellátása 12 csoportban zajlik, melyből egy csoport gyógypedagógiai (autista-specifikus) feladatokat lát

el, melynek szinte teljes finanszírozása Önkormányzatunk feladata. Mindazonáltal érdemes kiemelni, hogy amíg az elmúlt hat évben az állami támogatás duplájára (155,3 millió forintról 321,2 millió forintra), addig a fenntartói támogatás (75,8 millió forintról 172,4 millió forintra) 127%-kal nőtt.

3. Fenntartói támogatás/gyermek szám

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Fenntartói támogatás	75 831 187.-	99 736 762.-	111 968 845.-	100 673 807.-	138 782 941.-	172 473 558.-
Gyermekek száma (október 1-jei statisztikai adat)	252 fő	271 fő	283 fő	292 fő	305 fő	327 fő
Fenntartói támogatás/ gyermek szám	300 920.- /fő	368 030.- /fő	395 650.- /fő	344 775.-/fő	455 026.-/fő	527 442.- /fő

A fajlagos fenntartói támogatás 527 ezer forint. A 2022. évhez képes 7 %-kal emelkedett a gyermekek száma, amely 2018 óta összesen 28%-os növekedést jelent. A fenntartói támogatás 24 %-os emelkedése mellett - mivel a gyermeklétszám csupán 7 %-kal emelkedett a 2022. évről a 2023. évre - természetesen a létszámarányos fenntartói támogatás is jelentősen, 16 %-kal nőtt. 2018. és 2023. év között a létszámarányos fenntartói támogatás 75%-kal (301 ezer forintról 527 ezer forintra) nőtt, miközben a gyermeklétszám emelkedése 28%-os volt ugyanebben az időszakban.

4. Működési költség/gyermek szám

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Működési költség	229 460 055.-	288 357 617.-	296 121 186.-	333 510 532.-	409 209 132.-	487 341 608.-
Gyermekek száma	252 fő	271 fő	283 fő	292 fő	305 fő	327 fő

Működési költség/ gyermekek száma	910 555.- /fő	1.064.050.- /fő	1 046 365.- /fő	1 142 160.-/fő	1 341 669.-/fő	1 490 341.- /fő
--------------------------------------	---------------	--------------------	-----------------	----------------	----------------	--------------------

Az egy „tátikás” kisgyermekre jutó működési költség közel 1 millió 490 ezer forint (Liliom: 1 611 411.- Ft, Tulipán: 1 591 187.- Ft) volt a 2023. évben (éves szinten), ez havi szinten minimálisan több mint 110 ezer Ft/fő. A működési költségek az elmúlt öt évben 112%-kal nőttek meg, a gyermeklétszám 28%-os emelkedése mellett, így a létszamarányos működési költség is közel 64 %-kal emelkedett.

5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Tényleges működési költség	229 460 055.-	288 357 617.-	296 121 186.-	333 510 532.-	409 209 132.-	487 341 608.-
Működési költségek eredeti előirányzata	213 779 000.-	257 237 000.-	292 157 000.-	310 317 000.-	337 123 765.-	397 651 580.-
Tényleges működési költség/ működési költségek eredeti előirányzata	1,07 → 107%	1,12 → 112%	1,01 → 101%	1,07 → 107%	1,21 → 121%	1,23 → 123%

A tényleges működési költség 19 %-kal emelkedett a 2022. évhez képest és az eredetileg tervezett költségek összegét 23%-kal haladta meg.

6. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Jelentkezők száma	83 fő	105 fő	89 fő	73 fő	74 fő

Felvett gyermekek száma	69 fő	105 fő	86 fő	71 fő	71 fő
Jelentkezők száma/ felvett gyermekek száma	1,20 → 120%	1,00 → 100%	1,03 → 103%	1,03 → 103%	1,04 → 104%

Az óvodai beiratkozás a 2023. évben is online zajlott az intézményvezetők, és a szülők megalázkodásával. A Tátika Óvoda 3 fő kisgyermeket utasított el, de az elutasítások száma ekkora gyermeklétszám mellett elhanyagolhatónak tekinthető.

7. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Felvett gyermekek száma	69 fő	105 fő	86 fő	71 fő	71 fő
Férőhelyek száma (AO szerint)	338 fő	338 fő	338 fő	338 fő	338 fő
Felvett gyermekek száma/ férőhelyek száma	0,20 → 20%	0,31 → 31%	0,25 → 25%	0,21 → 21%	0,21 → 21%

A férőhelyek számához viszonyítva az újonnan felvett gyermekek aránya 21% volt a 2022. évben és a 2023. évben is. Tekintettel arra, hogy a férőhelyek száma a 2018/2019. nevelési év óta változatlan (338 fő), így ennek a mutatónak az alakulása a felvett gyermekek számának függvénye, minél több az újonnan felvett gyermek, annál magasabb, minél kevesebb a felvett gyermekek száma, annál alacsonyabb.

8. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Iskolába felvett gyermekek száma	78 fő	80 fő	87 fő	68 fő	86 fő
Iskoláskorú gyermekek száma	102 fő	97 fő	99 fő	88 fő	104 fő

Iskolába felvett gyermek száma/iskolás- korú gyermek száma	0,76 → 76%	0,82 → 82%	0,88 → 88%	0,77 → 77%	0,83 → 83%
---	------------	------------	------------	------------	------------

A tankötelessé váló gyermekek 83%-a kezdte meg általános iskolai tanulmányait a 2023/2024. tanévben, értelemszerűen 17%-uk maradt további egy nevelési évre az óvodában. Ez egy javuló adat, ha azt az előző évi adathoz viszonyítjuk. Egyébiránt a tankötelezettség alóli felmentésnek komoly szabályai, és határnapjai vannak, az engedélyezési eljárást az Oktatási Hivatal folytatja le azok esetében, akik tárgyév január 18. napjáig az erre vonatkozó kérelmet előterjesztik. A január 18-ai határidő jogvesztő. Az Oktatási Hivatal határozatával szembeni jogorvoslat már csak a bíróságon kérhető.

9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma	52 fő	53 fő	51 fő	53 fő	56 fő
Összes dolgozó száma	54 fő	55 fő	53 fő	55 fő	58 fő
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/ összes dolgozó száma	0,96 → 96%	0,96 → 96%	0,96 → 96%	0,96 → 96%	0,97 → 97%

A Tátika Óvodában az engedélyezett álláshelyek száma 56 fő, melyből 2023. október 1-jén 56 fő álláshely volt betöltött. Az 58 fő dolgozó közül 56 fő rendelkezett képesítéssel, vagyis a dolgozók 97%-a. Képesítéssel nem rendelkezik az Intézményben a 2 fő karbantartó.

10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma	13 fő	12 fő	15 fő	17 fő	16 fő
Összes óvodapedagógus száma	25 fő	25 fő	24 fő	25 fő	25 fő
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/ összes óvodapedagógus száma	0,52 → 52%	0,48 → 48%	0,625 → 62,5%	0,68 → 68%	0,64 → 64%

Számszerűsítve is, és arányaiban is a Tátika Óvodában a legjobb a helyzet, ami a minősített pedagógusokat illeti. Az óvodapedagógusok közel 70%-a rendelkezik legalább PedII. minősítéssel, illetve a betöltött óvodapedagógus álláshelyek száma is a Tátika Óvodában a legmagasabb, 100%, hiszen a 2023. évben nem volt betöltetlen óvodapedagógus álláshely.

11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma	25 fő	25 fő	24 fő	25 fő	25 fő
Összes dolgozó száma	54 fő	55 fő	53 fő	55 fő	58 fő
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,46 → 46%	0,45 → 45%	0,45 → 45%	0,45 → 45%	0,43 → 43%

A 2023. évben az összes dolgozó 43% (25 fő) volt óvodapedagógus, az előző évekhez hasonlóan. A többi dolgozó nevelő-oktató munkát segítő (29 fő), karbantartó (2 fő), és gyógypedagógus-pszichológus (2 fő), melyből egy pszichológus álláshely betöltetlen a 2023. október 1-jei köznevelési statisztika szerint.

III. ÖSSZEZÉS

2023. évet a koronavírus-járvány okozta nehézségek már nem befolyásolták.

Fenntartói ellenőrzés

2023. szeptember 28. napján a Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda fenntartói törvényességi ellenőrzést végzett az Intézményben, amely a 2023. október 1-jei ellátotti létszám, illetve óvodai jogviszonnyal rendelkező gyermekek, valamint a minősített óvodapedagógusok dokumentációja ellenőrzését célozta. A fenntartói ellenőrzés megállapította, hogy az ellenőrzött dokumentumok kifogástalanul rendben voltak, az ellenőrzés lefolytatását az intézményvezető konstruktív együttműködéssel segítette. Az ellenőrzés alapjául szolgál a 2024. évi állami normatív támogatás kincstári megigénylésének.

Intézményi dokumentumok

Az Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának átdolgozására 2023. októberében ismét sor került, tekintettel arra, hogy hatályba lépett a Pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. tv.

EpiPen előadás

Az AllerGéniusz Egyesület 2023. őszén két alkalommal (október 13.-, és október 20. napján) is tartott előadást a gyáli bölcsőde és óvodák alkalmazottai számára, akik megismerkedhettek a súlyos allergiás gyermekek esetén alkalmazandó EpiPen használatával. Ezen eseményen a Tátika Óvoda dolgozói is nagy létszámban vettek részt, az intézményvezető nagyon hasznosnak, és gyakorlatiasnak ítélte meg az előadást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2024. május 12.

Rozgonyi Erik
jegyző

IV. ZÁRADÉK

Az 59/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együttműködési megállapodás szerint a 2023. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete /2024. (V.....) sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2024. június „”.

Pápai Mihály
polgármester

Gyáli Tulipán Óvoda
Értékelő jelentés
a 2023. évre vonatkozóan

2024. 05. 12.

Elkészítésért felelős: Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda

I. KONTROLLRENDSZER

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. márciusi rendes ülésén fogadta el az intézményekkel kötendő új együttműködési megállapodásokat. A megállapodások aláírásra kerültek, amelyek tartalmazzák, hogy évente egyszer (május 31-ig) az intézmények előző évi tevékenységét – az együttműködési megállapodásban megjelölt mutatószámokra tekintettel – **éves értékelő jelentés** keretében értékelni szükséges.

Az értékelés lényege, hogy az önkormányzati fenntartású intézmények a jogszerűségi és a szakmai követelményeknek megfelelnek-e, továbbá a munkatervekben meghatározott - illetve Gyál Város lakóinak nyújtani kívánt közszolgáltatási - célok elérése megfelelő módszerek megválasztásával történik-e. A kontrolling tevékenység teremt arra lehetőséget, hogy az esetleges elérni kívánt céloktól történő – lényeges és mérhető – eltérés esetén a beavatkozási lehetőséget a fenntartó számára megteremtse.

Az egyes szervezetek vezetőinek kötelezettsége és egyben felelőssége, hogy – a jogszabályi keretek között – belső szabályzataikban egyértelműen, következetesen és kellő részletezettséggel szabályozzák a jogszerű és hatékony feladatvégzés rendjét, a kapcsolódó jogi- és felelősségi köröket, eljárási szabályokat.

Továbbá a fenntartóval együttműködve értékelnie szükséges, hogy azok teljes körűen tartalmazzák-e a szervezet kompetenciájába utalt szabályozási feladatokat; összhangban vannak-e a jogi szabályozással, alkalmasak-e a szabályozó funkció betöltésére; a feladatok végrehajtásával kapcsolatos hatás- és felelősségi köröket megfelelően meghatározták-e; a végrehajtás nyomon követése, a felügyeleti funkciók és az ellenőrzési pontok kellően kiépítettek-e és működésük folyamatosan eredményes-e.

Ez a jelentés a fenti szempontokat is figyelembe véve értékeli Gyál Város Önkormányzata fenntartásában lévő óvodai ellátást nyújtó intézményének, a Gyáli Tulipán Óvoda (a továbbiakban: óvoda, vagy intézmény) 2023. évi munkáját. A jelentés összeállítása során a 205/2023. (X.26.) sz. KT határozattal elfogadott, az óvoda 2022/2023. nevelési évre vonatkozó beszámolójának adatai is felhasználásra kerültek.

II. KONTROLLING TEVÉKENYSÉG

Az intézmény együttműködési megállapodását a Képviselő-testület 57/2019. (III.28.) sz. határozatával hagyta jóvá. Az éves értékelés alábbi mutatószámok elemzése alapján történik:

1. Állami támogatás/összköltség
2. Állami támogatás/fenntartói támogatás
3. Fenntartói támogatás/gyermek szám
4. Működési költség/gyermek szám
5. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata
6. Jelentkezők száma/felvett gyermek szám
7. Felvett gyermek szám/férőhelyek száma
8. Iskolába felvett gyermek szám/iskoláskorú gyermek szám
9. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

10. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma

11. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Tekintettel arra, hogy az idei jelentés már a hatodik éves értékelés, hiszen 2019. - 2023. közötti években is készült már hasonló jelentés, ahol relevánsnak érezzük, ott komparatív jelleggel az előző évek hasonló adatait ismét bemutatjuk az esetleges kedvező-, vagy éppenséggel kedvezőtlen tendenciák vázolására.

1. Állami támogatás/összköltség

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Állami támogatás	154 591 499.-	159 724 396.-	177 771 087.-	208 876 284.-	236 259 890.-	268 664 946.-
Összköltség	209 625 750.-	211 939 477.-	221 407 203.-	277 593 462.-	325 374 753.-	415 836 099.-
Állami támogatás/ összköltség	0,74 → 74%	0,75 → 75%	0,80 → 80%	0,75 → 75%	0,73 → 73%	0,65 → 65%

Az állami támogatás 14 %-kal emelkedett az előző évhez képest, és az összköltség 65%-át fedezte a 2023. évben. Tekintettel arra, hogy az összköltség az állami támogatásnál jobban emelkedett, mintegy 28 %-kal, így az ún. normatíva-lefedettség 73%-ról 65%-ra romlott, ami így közel azonos a három óvoda összehasonlításában (Liliom: 63%, Tátika: 64%).

2. Állami támogatás/fenntartói támogatás

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Állami támogatás	154 591 499.-	159 724 396.-	177 771 087.-	208 876 284.-	236 259 890.-	268 664 946.-
Fenntartói támogatás	53 721 875.-	49 794 840.-	41 164 970.-	66 268 835.-	81 051 004.-	132 860 182.-
Állami támogatás/ fenntartói támogatás	2,88 → 288%	3,20 → 320%	4,32 → 432%	3,15 → 315%	2,91 → 291%	2,02 → 202%

Ahogy az előző pontban jeleztük az állami támogatás 14%-os emelkedése mellett az összes költség 28%-kal nőtt, amely a fenntartói támogatás összegének fokozását eredményezte. A fenntartói támogatás 64%-kal nőtt a 2023. évben, az állami támogatás fele, mely a 2020. évben még az állami támogatás negyede volt.

Fenntartói támogatás/gyermek szám

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Fenntartói támogatás	53 721 875.-	49 794 840.-	41 164 970.-	66 268 835.-	81 051 004.-	132 860 182.-
Gyermekek száma (okt. 1.)	212 fő	271 fő	272 fő	270 fő	273 fő	259 fő
Fenntartói támogatás/ gyermekek száma	253 405.- /fő	183 745.- /fő	151 340.- /fő	245 440.-/fő	296 890.-/fő	512 974.-/fő

2019 óta a gyermeklétszám szinte állandónak, 270 fő körülnek mondható, ami 90%-os férőhelykihasználtságot jelent, azonban ebben a létszámban nincsenek beszámítva a sajátos nevelési igényű gyermekek, akiket a csoportszervezés szempontjából két, vagy akár három főnek szükséges számítani. A gyermeklétszám arányos fenntartói támogatás 512 974.- forint volt a 2023. évben, amely a 2022. évi adatnál 73%-kal magasabb szám, amely végeredményben a fenntartói támogatás 64%-os növekedésének tudható be csökkenő gyermeklétszám mellett.

3. Működési költség/gyermekek száma

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Működési költség	208 298 884.-	211 094 235.-	219 441 188.- Ft	276 451 853.-	324 675 229.-	412 117 433.-
Gyermekek száma	212 fő	271 fő	272 fő	270 fő	273 fő	259 fő
Működési költség/ gyermekek száma	982 540.- /fő	778 945.- /fő	806 770.- /fő	1 023 895.- /fő	1 189 287.-/fő	1 591 187.-/fő

Az egy „tulipános” kisgyermekre jutó működési költség 1 591 187.- Ft volt a 2023. évben, ami 34%-kal magasabb, mint a 2022. évben, tekintettel arra, hogy a működési költség is hasonlóan – 27%-kal – emelkedett a 2022. évről a 2023. évre, a gyermeklétszám pedig a korábbi évek közel azonos értékéhez képest kevesebb volt a 2023. évben. Az elmúlt öt évben a működési költségek majdnem megduplázódtak, és ezzel párhuzamosan a fajlagos működési költség kétszerese a 2019. évi értéknek.

4. Tényleges működési költség/működési költségek eredeti előirányzata

Jogcím	2018. jan. 1.- 2018. dec. 31.	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1.- 2020. dec. 31.	2021. jan. 1.- 2021. dec. 31.	2022. jan. 1.- 2022. dec. 31.	2023. jan. 1.- 2023. dec. 31.
Tényleges működési költség	208 298 884.-	211 094 235.-	219 441 188.-	276 451 853.-	324 675 229.-	412 117 433.-
Működési költségek eredeti előirányzata	203 625 000.-	211 087 000.-	239 616 000.-	257 364 000.-	270 113 494.-	349 007 153.-
Tényleges működési költség/ működési költségek eredeti előirányzata	1,02 → 102%	1,00 → 100%	0,91 → 91%	1,07 → 107%	1,20 → 120%	1,18 → 118%

A tényleges működési költségek a 2023. évben 18%-kal haladták meg az eredetileg tervezett szintet, hasonlóan a másik két óvodához (Liliom Óvoda: 124%, Tátika Óvoda: 123%). Az utólagos (tényleges) adatokból úgy tűnhet, hogy a működési költségek eredeti előirányzata alultervezett volt, azonban ebben minden bizonnyal szerepet játszik az energiaárak drasztikus emelkedése, a közüzemi számlák végösszegének növekedése.

5. Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Jelentkezők száma	99 fő	81 fő	78 fő	80 fő	91 fő
Felvett gyermekek száma	89 fő	81 fő	78 fő	72 fő	85 fő
Jelentkezők száma/felvett gyermekek száma	1,11→111%	1,00 → 100%	1,00 → 100%	1,11 → 111%	1,07 → 107%

A 2023. évben is online zajlott az óvodai beiratkozás a gyáli óvodákban, és a beiratkozó gyermekek felvételi kérelmét döntő többségében teljesítették az óvodavezetők. A Tulipán Óvodában olyan gyermekek kerültek elutasításra, akik 2023. augusztus 31. napjáig nem töltötték be a 3. életévüket, és lakóhelyük nem az Intézmény körzetéhez tartozott, az ő felvételi kérelmük egy részének a másik két óvoda év közben, 3. életévük betöltését követően helyt adott. Mindenesetre megfigyelhető, hogy az elmúlt két évben a felvett gyermekek száma csökkenő tendenciát mutatott, majd a 2023. évben felvett gyermekek száma ismét 80 fő feletti.

6. Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Felvett gyermekek száma	89 fő	81 fő	78 fő	72 fő	85 fő
Férőhelyek száma (AO szerint)	300 fő	300 fő	300 fő	300 fő	300 fő
Felvett gyermekek száma/férőhelyek száma	0,30 → 30%	0,27 → 27%	0,26 → 26%	0,24 → 24%	0,28 → 28%

A férőhelyek számához viszonyítva az újonnan felvett gyermekek aránya 28% volt a 2023. évben, amely némi javulást mutat az előző évekhez képest.

7. Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Iskolába felvett gyermekek száma	47 fő	77 fő	68 fő	68 fő	96 fő
Iskoláskorú gyermekek száma	67 fő	91 fő	82 fő	84 fő	114 fő
Iskolába felvett gyermekek száma/iskoláskorú gyermekek száma	0,70 → 70%	0,85 → 85%	0,83 → 83%	0,81 → 81%	0,84 → 84%

A tankötelessé váló gyermekek 84%-a kezdte meg általános iskolai tanulmányait a 2023/2024. tanévben, értelemszerűen 16%-uk maradt további egy nevelési évre az óvodában. Ez a másik két óvodával való összevetésben egy magas arány (Liliom Óvoda: 78%, Tátika Óvoda: 83%). Egyébiránt a tankötelezettség alóli felmentésnek komoly szabályai, és határnapjai vannak, az engedélyezési eljárást az Oktatási Hivatal folytatja le azok esetében, akik tárgyév január 18. napjáig az erre vonatkozó kérelmet előterjesztik. A január 18-ai határidő jogvesztő. Az Oktatási Hivatal határozatával szembeni jogorvoslat már csak a bíróságon kérhető.

8. Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma	37 fő	39 fő	41 fő	41 fő	40 fő
Összes dolgozó száma	39 fő	41 fő	43 fő	43 fő	42 fő
Képesítéssel rendelkező dolgozók száma/ összes dolgozó száma	0,95 → 95%	0,95 → 95%	0,95 → 95%	0,95 → 95%	0,95 → 95%

A Tulipán Óvoda 47 fő engedélyezett álláshellyel rendelkezett a 2022. évben. 2022. október 1. napjával a részmunkaidős fejlesztő pedagógus álláshely teljes álláshellyé vált a Képviselő-testület döntése nyomán, így 2023. március 1. napjától az engedélyezett álláshelyek száma 48 fő lett. Az összes dolgozó közül (43 fő) csupán a 2 fő karbantartó nem rendelkezett szakképesítéssel.

9. Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/összes óvodapedagógus száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. - 2020. dec.31.	2021. jan. 1. - 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. - 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. - 2023. dec. 31.
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma	6 fő	7 fő	10 fő	9 fő	9 fő
Összes óvodapedagógus száma	14 fő	16 fő	17 fő	19 fő	13 fő
Minősítéssel rendelkező dolgozók száma/ összes óvodapedagógus száma	0,43 → 43 %	0,44 → 44%	0,59 → 59%	0,47 → 47%	0,69 → 69%

Az óvodapedagógusok közül 9 fő rendelkezett minősítéssel. A 69%-os mutatószám azt jelzi, hogy 4 fő óvodapedagógus nem rendelkezik minősítéssel, amely magas színvonalú pedagógiai munkát feltételez.

10. Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma

Jogcím	2019. jan. 1.- 2019. dec. 31.	2020. jan. 1. – 2020. dec.31.	2021. jan. 1. – 2021. dec. 31.	2022. jan. 1. – 2022. dec. 31.	2023. jan. 1. – 2023. dec. 31.
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma	14 fő	16 fő	17 fő	19 fő	13 fő
Összes dolgozó száma	39 fő	41 fő	43 fő	43 fő	42 fő
Óvodapedagógus képesítéssel rendelkező dolgozók száma/összes dolgozó száma	0,36 → 36 %	0,39 → 39%	0,4 → 40%	0,44 → 44%	0,31 → 31%

Az összes dolgozó 31%-a volt óvodapedagógus (13 fő) a 2023. évben, amely csökkenést mutat nemcsak az előző évhez képest, de az elmúlt négy évben is a legalacsonyabb arány. A többi dolgozó nevelő-oktató munkát segítő (24 fő), karbantartó (2 fő), 3 fő gyógypedagógus/pszichológus és fejlesztő pedagógus.

III. ÖSSZEZÉS

2023. évet a koronavírus-járvány okozta nehézségek már nem befolyásolták, de a pedagógushiány kihívás elé állítja az Intézmény vezetőjét.

Fenntartói ellenőrzés

2023. szeptember 28. napján a Jogi és Intézményfelügyeleti Iroda fenntartói törvényességi ellenőrzést végzett az Intézményben, amely a 2023. október 1-jei ellátotti létszám, illetve óvodai jogviszonnyal rendelkező gyermekek-, valamint a minősített óvodapedagógusok dokumentációja ellenőrzését célozta. A fenntartói ellenőrzés megállapította, hogy az ellenőrzött dokumentumok kifogástalanul rendben voltak, az ellenőrzés lefolytatását az intézményvezető konstruktív együttműködéssel segítette. Az ellenőrzés alapjául szolgál a 2024. évi állami normatív támogatás kincstári megigénylésének.

Intézményi dokumentumok

Az Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának átdolgozására 2023. októberében ismét sor került, tekintettel arra, hogy hatályba lépett a Pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. tv.

EpiPen előadás

Az AllerGéniusz Egyesület 2023. őszén két alkalommal (október 13.-, és október 20. napján) is tartott előadást a gyáli bölcsőde és óvodák alkalmazottai számára, akik megismerkedhettek a súlyos allergiás gyermekek esetén alkalmazandó EpiPen használatával. Ezen eseményen a Tulipán Óvoda dolgozói is nagy létszámban vettek részt, az intézményvezető nagyon hasznosnak, és gyakorlatiasnak ítélte meg az előadást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves értékelő jelentés szíves elfogadására.

Gyál, 2024. május 12.

Rozgonyi Erik
jegyző

IV. ZÁRADÉK

Az 57/2019. (III.28.) sz. KT határozat alapján létrejött Együtműködési megállapodás szerint a 2023. évről készült éves értékelő jelentést Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete /2024. (V. .) sz. határozatával hagyta jóvá.

Gyál, 2024. június „”.

Pápai Mihály
polgármester

Tárgy: Beszámoló a belső ellenőrzés 2023. évi vizsgálatainak tapasztalatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 202/2022.(XI.24.) sz. határozatával hagyta jóvá a kockázatelemzéssel alátámasztott 2023. évi belső ellenőrzési tervet. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a Gyáli Polgármesteri Hivatal elkészítette a 2023. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentését, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Összességében elmondható, hogy a tervezett négy ellenőrzést sikerült lefolytatni, melyek után nem volt intézkedési terv készítési kötelezettség, ugyanakkor a 2022-ben a Városi Egészségügyi Központban végzett ellenőrzés intézkedési tervében foglaltak nincsenek teljes egészében végrehajtva, melynek okát az intézményvezető a leterheltségével magyarázza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fentiek alapján szíveskedjen a beszámolót elfogadni!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztés mellékletében foglaltaknak megfelelően elfogadja a 2023. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentést.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Rozgonyi Erik címzetes főjegyző

Gyál, 2024. május 6.

Rozgonyi Erik
címzetes főjegyző

**Gyál Város Önkormányzat,
a Polgármesteri Hivatal és a kapcsolódó intézmények, valamint a többségi
önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok**

2023. évi ellenőrzési jelentése

Készítette:

**Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőr
Esztergom, 2024. február 15.**

Vezetői összefoglaló

1. A belső ellenőrzési tevékenység általános bemutatása

a.) A belső ellenőrzés fogalma, célja

A Bkr. 2. § b) pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének eredményességét, gazdaságosságát és hatékonyságát.

b.) Belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó standardok, előírások

A belső ellenőrzési tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a vonatkozó szervezeti belső szabályzatok alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységét.

c.) Belső ellenőrökre vonatkozó etikai kódex

A Bkr. 17. § (3) bekezdése alapján a belső ellenőr a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységét az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végezte 2023. évben.

d.) A belső ellenőrzés feladata

A belső ellenőrzés céljainak elérése érdekében – többek között – információkat gyűjtött és értékelt, elemzéseket készített, ajánlásokat tett és tanácsokat adott a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan, valamint a tudomására jutott jelentős kockázati kitértekről, eseményről, kontrollhiányosságról a költségvetési szerv vezetőjét azonnal tájékoztatta 2023. évben.

A 2023. évi belső ellenőrzési tevékenység lefedte Gyál Város Önkormányzat és a kapcsolódó költségvetési szervek, gazdasági társaságok teljes belső ellenőrzési tevékenységét.

2. Az éves ellenőrzési jelentés összeállításának általános ismertetése

Az éves (és összefoglaló éves) ellenőrzési jelentésekre vonatkozóan a jogalkotó által a Bkr. fenti bekezdéseiben leírtak **céljai**:

1. Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésekből nyerhető információk támogatják az államháztartásért felelős miniszternek az államháztartási belső kontrollrendszer (ezen belül is különösen a belső ellenőrzés) vonatkozásában végzett központi koordinációs és harmonizációs tevékenységét.

2. A vezetői felelősség/elszámoltathatóság rendszerének keretein belül a költségvetési szervek vezetői tudatos felelősséget vállalnak a jelentés elkészítéséért, figyelembe véve azt, hogy a beszámolás célja a Kormány tájékoztatása az államháztartási belső kontrollrendszer működéséről.
3. Az önkormányzatok esetében a 2. ponton túl cél az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a választópolgárokat képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámoló elkészítése, majd megtárgyalása lehetőséget ad a helyi önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló Korm. rendelet előírásainak megfelelően a belső ellenőrzést elvégezte a Gyáli Polgármesteri Hivatalnál, és a kapcsolódó intézményeknél 2023. évben végzett ellenőrzések tapasztalatairól szóló éves ellenőrzési jelentést.

Az éves ellenőrzési jelentés tartalma a Korm. rendelet előírásainak figyelembe vételével került összeállításra.

48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített **éves ellenőrzési jelentés**, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat **tartalmazza**:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 - bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítása.

49. § (1) **Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.**

(2) A költségvetési szerv vezetője az éves ellenőrzési jelentést megküldi a fejezetet irányító költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője részére a tárgyévét követő év február 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek, többcélú kistérségi társulás felügyelete alá tartozó költségvetési szerv esetén a munkaszervezet vezetőjének a **tárgyévét követő év február 15-ig.**

(4) A fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője kidolgozza, és a fejezetet irányító szerv vezetőjének jóváhagyását követően megküldi a tárgyévét követő év április 15-ig az államháztartásért felelős miniszternek az előző évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a fejezethez tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján összeállított összefoglaló éves ellenőrzési jelentést.

(5) A minisztérium belső ellenőrzési vezetője a jóváhagyott éves ellenőrzési jelentését a tárgyévét követő év április 15-ig megküldi a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal elnökének.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása	5.
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5.
I/2. Bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők	5.
I/3. 2023. évi tanácsadási tevékenység bemutatása	6.
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7.
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7.
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	7.
III. Intézkedési tervek megvalósítása	12.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

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

a.) A 2023. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

Ellenőrzés címe	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
Tárgyi eszköz gazdálkodás megfelelőségének ellenőrzése.	Végrehajtott.
Gyál Város Önkormányzat és intézményei vonatkozásában az általános forgalmi adó kezelése.	Végrehajtott
A pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése.	Végrehajtott
Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadások ellenőrzése	Végrehajtott

Gyál Város Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervében 4 vizsgálati feladat szerepelt, melyből valamennyi feladat elvégzésre került.

Soron kívüli, illetve egyéb - terven felüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor.

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

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

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

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

Az Önkormányzat és a kapcsolódó intézmények belső ellenőrzését külső megbízott belső ellenőr látta el 2023. évben. A belső ellenőrzés képzettsége (jogász) megfelel a Korm. rendeletben előírtaknak, továbbá 2011. június 1. napján teljesítette az ÁBPE továbbképzés I. szakmai továbbképzés követelményeit kiválóan megfelelt eredménnyel. ÁBPE továbbképzés II. szakmai továbbképzési kötelezettségét 2013. november 19., 2015. június 4. és 2017. október 12. napján, továbbá 2019. október 25., valamint 2021. november 17. napján teljesítette. A 2023. évi belső ellenőrzési továbbképzésre vonatkozóan a belső ellenőr a Pénzügyminisztériumtól halasztást kapott arra figyelemmel, compliance szakjogászi végzettség megszerzése történt kiváló eredménnyel. Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113657.

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

A Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása [az (1) bekezdésben felsorolt tevékenységek esetében biztosított volt a belső ellenőr funkcionális függetlensége. A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának értelmében a jegyzőnek alárendelten végzi munkáját.

A belső ellenőr részt vett olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, ezek különösen szabályozók véleményezése és főbb vagyongazdálkodási események előkészítése során valósult meg.

c.) Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetetlenség 2023. évben nem merült fel.

d.) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozás 2023. évben nem történt.

e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzések elvégzéséhez a személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési tevékenység ellátását akadályozó tényező nem volt, a Hivatal és az Intézmények alkalmazottai elősegítették az ellenőrzések hatékony lefolytatását, valamennyi dokumentumot, iratot az ellenőrzés kérésére a rendelkezésre bocsátottak.

f.) Belső ellenőrzési nyilvántartás

A belső ellenőrzési vezető folyamatosan vezeti elektronikusan a Korm. rendeletben előírt nyilvántartást, azt tárgyév december 31. napján kinyomtatott, összefűzött formátumban a jegyző részére átadja, aki az adott évi belső ellenőrzési dokumentumokkal együtt őrzi meg, szabályszerű, biztonságos tárolásáról gondoskodik.

g.) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokról a vezetőséggel év közben folyamatosan konzultál a belső ellenőr.

I/3. 2023. évi tanácsadó tevékenység bemutatása

Tanácsadói tevékenység bemutatása:

Tárgy	Eredmény
Belső kontrollrendszer részeként kontrollkörnyezet helyes kialakítása a hatályos jogszabályi előírások figyelembe vételével.	A belső kontrollrendszer teljes egészében áttekintésre került, valamennyi területen rendelkezik az Önkormányzat a szükséges szabályozóval.

Integrált kockázatelemzési tevékenység elvégzése	Integrált kockázatelemzési tevékenység a hatályos belső kontrollrendszer szabályzat keretében elvégzésre került.
--	--

2023. évben a belső ellenőrzés külön jelentéssel készített tanácsadói tevékenységet nem végzett, az alábbi, jó gyakorlat elősegítése érdekében elektronikusan megküldött anyagokkal próbálta a Hivatal/Önkormányzat/ Nemzetiség munkáját segíteni:

- 2023. évi jogszabályváltozásokra vonatkozó tájékoztató anyag,
- 2023. évi költségvetés tervezésére vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a költségvetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra,
- 2022. évi zárszámadásra vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a zárszámadás a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra,
- nemzetiségi önkormányzattal kötendő együttműködési megállapodás- tervezet, valamint az önállóan működő intézményekkel kötendő munkamegosztási megállapodás-tervezet megküldésével, hogy a jogszabályban előírt minimum-feltételeknek megfeleljenek,
- 2023. évi szabályzat –tervezetek megküldése, hogy a Számviteli tv. által előírt minimum szabályzatokkal rendelkezzenek.
- kiadáscsökkentő, bevételnövelő intézkedésekre vonatkozó javaslatlatter,
- Polgármesteri Hivatal tevékenységében rejlő kockázatok felméréséhez minta-dokumentum megküldése,
- 2023. évi beszámoló megbízható és valós összképének biztosítás érdekében a mérleg alátámasztását képező leltár összeállítására vonatkozó minta-anyagot, iránymutatást küldött a belső ellenőrzés.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A belső kontrollrendszer működtetését az ASP rendszer támogatja és biztosítja, továbbá a Hivatalban kialakított saját dokumentációs rendszer.

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok az év folyamán megvalósultak.

A belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó megállapításokat, a következtetéseket és a következtetések nyomán megfogalmazott javaslatokat, valamint az egyéb, kontrollrendszert érintő jelentős javaslatokat az ellenőrzés nem tett.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Javaslat
-	-	-

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a **belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai** szerint.

Kontrollkörnyezet

Célok és szervezeti felépítés

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

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5) és az Ávr. 13. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően.

Belső szabályzatok

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok.

Így különösen:

- *a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];*
- *a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];*
- *a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;*
- *adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];*
- *a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];*
- *fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).*

Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések *különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak az Áht. 10. § (5) és a Bkr. 6. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően.*

Feladat- és felelősségi körök

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

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

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

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

Humán-erőforrás

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

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

Etikai értékek és integritás

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

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

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

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

Integrált kockázatelemzés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 7. §. (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles **integrált kockázatkezelési rendszert működtetni.**

A kockázatkezelés során fel kell mérni, és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része. A vezetőknek külön figyelmet kell fordítani arra, hogy a kockázatkezelést minden folyamatba beépítsék, és a szervezet minden dolgozója megértse a kockázatkezelés értékét.

Fontos figyelembe venni, hogy a kockázatkezelés elsősorban a költségvetési szerv feladatellátását támogató belső folyamat, és nem az adott költségvetési szervezen kívüli szervezetek, hatóságok igényeit szolgálja.

A kockázatkezelés alapvető célja, hogy ez az összefüggésrendszer, és az ezzel kapcsolatos felelősség világossá váljék minden érintett számára. A célok szintjeivel párhuzamosan, annak megfelelően a kockázatokért való felelősségeket is delegálni kell a megfelelő szintekre. Ezáltal a kockázatkezelés beépül a mindennapi tevékenységek közé, és nem elkülönült – csak időszakos – feladattá válik.

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján a belső kontrollrendszer szabályzatban, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1)–(2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

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

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel.

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata évente, az adott évi kockázatelemzés megkezdésekor, általában októberi hónapban megtörténik.

Kontrolltevékenységek működtetése

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben a kötelezettségvállaló kijelölte a teljesítésigazolásra jogosultakat.

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

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

A pénzügyi és adóiroda vezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó közszolgálati tisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) az igazgató adott felhatalmazást a szakmai igazgatóhelyettesnek.

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

Információ és kommunikáció

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

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

Az iktatási rendszer a Hivatalnál zárt rendszerként működik, az ASP programban.

A Hivatal eleget tett az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek. (<https://gyal.hu/kozerdeku-adatok>)

Monitoring rendszer működtetése

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

A monitoring rendszer keretében a szervezeti tevékenységek és célok folyamatos és eseti nyomon követését a Bkr.-ben előírtaknak megfelelően szabályozták a hatályos belső kontrollrendszer szabályzat keretében.

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

Szabályozták a Hivatalnál a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

A polgármester, a jegyző, az intézményvezetők évente vezetői nyilatkozat keretében értékelik a belső kontrollok működését.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

2023. évben egyetlen vizsgálat sem igényelt intézkedési terv - készítési kötelezettséget.

Lejárt, végre nem hajtott intézkedések, melyek magas kockázatot jelentenek a belső kontrollrendszer működése szempontjából nem volt, mert valamennyi javaslatához az intézkedések megvalósultak, vagy folyamatban vannak.

2022. évről áthúzódó intézkedések:

A Városi Egészségügyi Központ Gyál kapcsán áthúzódó intézkedések:

- 1. AZ INTÉZMÉNY INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZERÉT az Intézményvezető nem alakította ki és nem működtette figyelemmel arra, hogy a saját honlapján a közérdekű adatok nem voltak megtalálhatóak, és az iktatási rendszer sem működött. Javasolom a közérdekű adatok közzétételét, aktualizálását.*

Megtett intézkedések: új iktatási rendszert vezettünk be, részben iktatókönyv alapon, részben az elektronikus levelek iktatása és nyilvántartása területén. A saját honlapunkon egyes közérdekű adatokat közzétettünk a következő címen: <http://www.eukozpontgyal.hu/magunkrol/elerhetoseg> (tartalom ellenőrizhető).

- 2. Megjegyezni kívánom általánosságban, hogy a személyi anyagok alapvetően rendezettek voltak, de azokban nem voltak megtalálhatóak minden esetben a munkaköri leírások, tájékoztatások a munkába lépéskor. Javasolom, hogy a GDPR előírásaira figyelemmel a személyes okmányok fénymásolásának gyakorlatával hagyjanak fel, ugyanis azért a NAIH bírságot szabhat ki az intézményre. Javasolom ún. iratbemutató nyomtatvány használatát.*

Megtett intézkedések: az adatokat adatlapon vesszük fel. Személyi igazolványt és lakcímet igazoló hatósági igazolványt nem fénymásolunk, azonban egyes dokumentumokat továbbra is fénymásolunk: pl. diplomák, szakvizsgák, végzettségekről szóló bizonyítványok, alkalmassági vizsgálatok eredményei, egészségügyi működési igazolványok.

3. *Javasolom a személyi anyagok felülvizsgálatát, teljessé tételét, különösen a munkaköri leírások, Mt. és Eszjtv. szerinti tájékoztatások pótlását, mielőbbi elkészítését.*
Megtett intézkedések: a felülvizsgálat és kiegészítés részben megtörtént, további - az előbbivel összefüggő - intézkedéseket a rendelkezésre álló munkaerő-kapacitás és sürgősebb feladatok függvényében tudunk megtenni.
4. *A részletes megállapítások között rögzített táblázatokból látható, hogy többeknek (7 fő) közalkalmazotti jogviszonya van. Akiknek közalkalmazotti jogviszonya van, azok döntően az intézményben "ügyviteli" területen dolgoznak (pl. gazdasági ügyintéző, pénzügyi ügyintéző gazdasági vezető), vagy pedig olyan az Eütev. 4. § b) pontja alá tartozó egészségügyben dolgozó munkatársak, akik az intézmény működőképességének, és üzemeltetésének biztosítása céljából vannak alkalmazva (pl. pultosok, takarítók). Az Eszjtv. értelmében önkormányzati fenntartású egészségügyi szolgáltatónál (is) csak Eszj. szerinti jogviszonyban lehet egészségügyi tevékenységet és az "_egészségügyi szolgáltató működőképességének, illetve üzemeltetésének biztosítására irányuló tevékenységet végezni_". Fentiek alapján az intézmény első helyszíni ellenőrzésének napján javasoltam az intézményvezető részre a jogviszonyváltást Eszjtv. és Mt. alá figyelemmel arra, hogy 2021. márciusától az intézmény alapító okirata sem teszi lehetővé a Kjt. szerinti foglalkoztatást. 2022. szeptember hónapban megtörtént 2 fő Eszj. hatálya alá vonása, ezért javasolom, hogy a további 5 fő jogviszonyát módosítsák munkaviszonnyá a jogszabályi előírás és az alapító okiratuknak megfelelően.*
Megtett intézkedések: a jogviszonyok átalakítása megtörtént.
5. *A jelentés részletes rendelkezései között rögzített táblázat alapján 13 szakma vonatkozásában állapított meg eltérést az ellenőrzést, melyre tekintettel javasolom a tényleges és a szerződött szakorvosi óraszámok összhangjának megteremtését különös figyelemmel arra, hogy a NEAK orvosszakmai ellenőrzések lefolytatása keretében vizsgálja, mint szerződő fél.*
Megtett intézkedések: a szakmaszerkezet változtatását és a valósághoz igazítását már tavaly javasoltam, akkor azt a városvezetés elutasította. A NEAK-kal jelenleg van folyamatban finanszírozási szerződés kötése (a működési engedély szerinti óraszámokra). A finanszírozási szerződés megkötését követően továbbra is indokolt a szakmaszerkezet változtatása, a realitásokhoz igazítása, amelyhez azonban szakmai tervek készítése és kapacitás-átcsoportosítási eljárás is szükséges. Ez egy igen időigényes és komplex feladat. A jelenlegi munkaerő-kapacitások és az átvétellel összefüggésben, ill. az új helyzet kapcsán keletkezett új feladatok miatt ez akkor végezhető el reálisan, ha azt valamelyik másik feladat helyett/hátrébb sorolásával végezzük el, vagy bővítjük kapacitásainkat.

Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft. vonatkozásában voltak, melyre vonatkozóan az ügyvezető az alábbi tájékoztatást küldte a belső ellenőrzés részére:

- *Javasolom, hogy a beszámolót alátámasztó leltárat minden évben a Számv.tv. és a leltározási és leltárkészítési szabályzat előírásai szerint állítsák össze, a követeléseket vevői egyenlegközlővel támasszák alá. - EGYENLEGKÖZLŐK KIKÜLDVE*
- *Javasolom, hogy a 2021. évben kialakított ún. monitoring stratégia alapján minden évben készüljön ún. monitoring jelentés is, mellyel a társaság pénzügyi- vagyoni és likviditási helyzete folyamatosan figyelemmel kísérhető. - a BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ TÁJÉKOZTATÓJÁBAN SZEREELNEK*
- *Javasolom, hogy valamennyi tevékenység vonatkozásában végezzék el az önköltségszámítást, mellyel az alkalmazott árak megalapozottsága igazolható. - AZ ÉTEKZÉSI ALAPANYAG FELÜLVIZSGÁLATA TÖRTÉNT ÖSSZEL. MÁS ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁS NEM KÉSZÜLT, GAZDASÁGI VEZETŐ POZÍCIÓ BETÜLTÉS ELŐTT ÁLL.*
- *Alkalmazzák a számviteli szétválasztási kötelezettséget.*
- *A véletlenszerűen kiválasztott gazdasági események ellenőrzése kapcsán megállapítást nyert, hogy csak az ún. nagyobb összegű események vonatkozásában készült teljesítésigazolás dokumentum, melyet javasolok alkalmazni valamennyi kifizetés során. A teljesítésigazolást nem feltétlenül kell külön dokumentummal igazolni az ún. kisebb összegű kifizetések során. Jó gyakorlat lehet a „teljesítést igazolom” szöveg, dátum és szignó rávezetése a számlára. Az érintett időszakban egyetlen gazdasági esemény összesen kifizetése haladta meg a beszerzési szabályzatban megjelölt összeget (1.000.000 Ft.), így ebben az esetben (vagyonvédelmi szolgáltatás, Ex-Elit Kft.) beszerzési eljárás keretében került kiválasztásra a partner. - KÉSZÜL BÉLYEGZŐ MINDEN ÉVBEN, AMIKOR ELFOGADJA A TESTÜLET AZ ÜZLETI TERVET, ÉS A BÉLYEGZŐ LENYOMATÁN A HATÁROZAT SZÁM JAVÍTVÁ VAN. A SZÁMLÁK BÉLLYEGZŐVEL ELLÁTVA*
- *A belső ellenőrzés megjegyzeni kívánja, hogy nincs elkülönült nyilvántartás, vagy akár a 0-s számlaosztályban vezetve azon eszközök, amelyek Gyál Város Önkormányzat tulajdonát képezik, és a társaságnak használatra lenne átadva. Ebből adódóan nem került évente megküldésre ezen eszközök vonatkozásában a társaság által elkészített és hitelesített leltár. Mindössességében javasolom, hogy kerüljön felvételre tényfeltáró leltár, hogy a társaság aktuálisan mely eszközöket használja, abból mely eszközök képezik az Önkormányzat tulajdonát, és mely szervezeti egység, vagy személy használja. - NINCSENEK ÖNKORMÁNYZATI ESZKÖZEINK, CSAK INGATLANOK. AZ INGATLANOKRÓL MINDEN ÉVBEN KÉSZÜL EGY JELENTÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT FELÉ.*

Esztergom, 2024. február 15.

Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Gyál Város Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) ⁶		betöltött státusz (fő) ⁷		embernap		fő		embernap		embernap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	115,0	115,0	115,0	115,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen							1,0	1,0	115,0	115,0	115,0	115,0				
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.												0,0				
2.												0,0				
3.												0,0				
n.												0,0				

¹ Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

² Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen.

³ Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

⁴ Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen.

⁵ Pl. titkárnő.

⁶ Ezen melléklet vonatkozásában:
Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma.
Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni. Tény státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány státusz állt rendelkezésre.

⁷ Ezen melléklet vonatkozásában:
Terv betöltött státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.
Tény betöltött státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.
Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Önkormányzat neve: Gyál Város Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés					Pénzügyi ellenőrzés					Rendszerellenőrzés				Teljesítmény-ellenőrzés					Informatikai ellenőrzés					Utóellenőrzés ⁷					Ellenőrzések összesen					Ellenőri napok összesen											
	terv ¹	tény ²	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény											
	db	saját ellenőri nap ³	külső ellenőri nap ⁴	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	ellenőri nap	terv	tény								
Helyi önkormányzat (I.+II.)	2,0	2,0	0,0	0,0	60,0	60,0	1,0	1,0	0,0	0,0	15,0	15,0	1,0	1,0	0,0	0,0	40,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	4,0	0,0	0,0	115,0	115,0	115,0	115,0			
I. Polgármesteri hivatal összesen	2,0	2,0	0,0	0,0	60,0	60,0	1,0	1,0	0,0	0,0	15,0	15,0	1,0	1,0	0,0	0,0	40,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	4,0	0,0	0,0	115,0	115,0	115,0	115,0		
aa) Saját szervezetnél																																														
ab) Irányított szervezetnél																																														
ac) Egyéb ellenőrzések⁵																																														
b) Soron kívüli ellenőrzések⁶																																														
II. Irányított szervek összesen		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
1. Saját szervezetnél		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél																																														
ab) Irányított szervezetnél																																														
ac) Egyéb ellenőrzések																																														
b) Soron kívüli ellenőrzések																																														
2. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél																																														
ab) Irányított szervezetnél																																														
ac) Egyéb ellenőrzések																																														
b) Soron kívüli ellenőrzések																																														
3. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél																																														
ab) Irányított szervezetnél																																														
ac) Egyéb ellenőrzések																																														
b) Soron kívüli ellenőrzések																																														
n. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél																																														
ab) Irányított szervezetnél																																														
ac) Egyéb ellenőrzések																																														
b) Soron kívüli ellenőrzések																																														

¹ Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előreláthatólag nem kerül lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

² Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni. Abban az esetben is törtszámot kérünk megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elhagyására, megszakítására vagy felfüggesztésére került sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

³ Saját ellenőri napok száma. Köszolgáltatási, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló belső ellenőr kapacitása.

⁴ Külső ellenőri napok száma. Külső szolgáltató megbízása esetén: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása külső szolgáltató által.

⁵ Az aa) és ab) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pk. Zrt.-nél, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

⁶ Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást tervezve rá.

⁷ Az intézkedések nyomon követése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságát szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezetője nem, vagy nem az elfogadott intézkedésnek megfelelően halja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat ténylegesen megszűnt vagy a kockázati fűrészhár alá csökkeni

A tervezett soron kívüli kapacitást saját ellenőri nap és külső ellenőri nap bontásban, az Ellenőrzések összesen oszlop(ok)ban, a fehér színű cellákban kérjük feltüntetni.

A tény oszlopok és az aa) - ab) - ac) sorok metszeteinek celláiban azokat az ellenőrzéseket kérjük feltüntetni, amelyek az adott évi tervben szerepeltek és végrehajtották őket.

A tény oszlopok és a b) sorok metszeteiben a felhasznált soron kívüli kapacitást kérjük feltüntetni.

A tény oszlopok és a c) sorok metszeteiben a terven felül elvégzett ellenőrzéseket kérjük feltüntetni.

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Gyál Város Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját embernep ⁵		külső embernep ⁶		saját embernep		külső embernep ⁷		saját embernep		külső embernep		saját embernep		külső embernep		embernap	
	0,0	0,0	115,0	115,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	115,0	115,0	115,0	115,0
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	115,0	115,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	115,0	115,0	115,0	115,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	0,0	0,0	115,0	115,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	115,0	115,0	115,0	115,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

- ¹ 2. sz. mellékletéről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak **meg kell egyezniük** a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.
- ² Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
- ³ Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.
- ⁴ Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.
- ⁵ Saját embernepok száma. Az embernep a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Gyál Város Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	11,0	0,0	5,0	45,5
I. Polgármesteri hivatal összesen				#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen	11,0	0,0	5,0	45,5
1. Városi Egészségügyi Központ Gyál	5,0		1,0	20,0
2. Gyáli Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	6,0		4,0	66,7
3. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitzzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Belső ellenőrzési nyilvántartás¹

2023. év

Az ellenőrzés azonosítója (Megbízólevél száma)	Az ellenőrzött szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzés típusa és tárgya	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Az ellenőrzés lefolytatásában részt vett vizsgálatvezető, a belső ellenőr és szakértő neve	Vizsgált időszak	Intézkedési terv készítésének szükségessége igen/nem
1/2023.	Gyál Város Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal	<p>Tárgya: A pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése banki és pénztári bizonylatok vonatkozásában.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés</p>	2023.04.20.– 2023.12.31.	<p>Dr. Batka Brigitta belső ellenőr</p> <p>(Belső ellenőri regisztrációs szám: 5113657)</p>	2023. év	nem
2/2023.	Gyál Város Önkormányzat és valamennyi kapcsolódó költségvetési szerv	<p>Tárgya: Gyál Város Önkormányzat és intézményei vonatkozásában az általános forgalmi adó kezelése.</p> <p>Típusa: rendszer ellenőrzés</p>	2023.08.15.– 2023.12.31.		2023. év	nem

¹ A Bkr. 50. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető köteles nyilvántartást vezetni az elvégzett belső ellenőrzésekről.

3/2023.	Gyál Város Önkormányzat és a Gyáli Polgármesteri Hivatal	<p>Tárgya: Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséből céljelleggel nyújtott és 2023. évben elszámolt támogatások ellenőrzése.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés</p>	2023.09.20.– 2023.10.08.		2022-2023. év	nem
4/2023.	Gyál Város Önkormányzat és a Gyáli Polgármesteri Hivatal	<p>Tárgya: Tárgyi eszköz gazdálkodás megfelelőségének ellenőrzése.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés</p>	2023.09.20.– 2023.12.31.		2022-2023. év	nem

Nyilatkozat belső ellenőrzési nyilvántartáshoz:

Alulírott Dr. Batka Brigitta belső ellenőr nyilatkozom, hogy a belső ellenőrzési nyilvántartás a 2023. évben elvégzett belső ellenőrzési feladatokat tartalmazza.

Készítette:

Dr. Batka Brigitta

Belső ellenőr

(Regisztrációs szám: 5113657)

Tárgy: Javaslat forgalomban részt venni nem tudó gépjárművek elszállítására vonatkozó szerződés felbontására, új szerződés megkötésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Gyál Város Önkormányzat Képviselő-testülete 41/2018.(II.22.) számú határozatával döntött arról, hogy a TOTÁL-KÁR Kft-vel a közterület felügyeletről szóló 1999. LXIII. törvény (a továbbiakban: „Kf. tv.”) 20. §-ában, valamint a kerékbilincs közterület-felügyelet általi alkalmazására, a járművek elszállítására, valamint a felmerült költségekre vonatkozó szabályokról szóló 55/2009. (X. 16.) IRM rendeletben (a továbbiakban: „IRM rendelet”) foglalt lehetőséggel élve szerződést köt a város közterületein a jogszabályban megállapított határidőt (10 nap) túllépően tárolt, hatósági jelzéssel nem rendelkező vagy egyéb okból forgalomban részt venni nem tudó gépjárművek elszállítására. A döntésnek megfelelően a szerződés 2018. márciusában megkötésre került.

A hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. törvénynek az egyes energetikai és hulladékgazdálkodási tárgyú törvények módosításáról szóló 2021. évi II. törvénnyel és az egyes energetikai és közszolgáltatási tárgyú törvények módosításáról szóló 2021. évi LXVIII. törvénnyel módosított egyes rendelkezései által 2023. július 1-jétől a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint Koncessziós Társaság végezheti 35 évig azon hulladékok begyűjtését és kezelését, amelybe a szerződéssel érintett gépjárművek is tartoznak, mely okán a TOTÁL-KÁR Kft. (továbbiakban: Vállalkozó) a szerződésben vállalt feladatainak ellátásában önhibáján kívül korlátozottá vált.

Jelen jogszabályi környezetben, abban az esetben amikor a tulajdonos nem váltja meg közterületről elszállított autóját és az elszállítást megrendelő Önkormányzat nem MOHU szerződött vállalkozóval végezteti el a szolgáltatást, ott az Önkormányzatnak 291.560Ft költsége (17.500+Áfa szállítási díj + 216.000+Áfa őrzési díj) keletkezik járművenként.

A változás okán Vállalkozó - mint szerződött MOHU MOL Zrt. partner - a megváltozott feltétek mellett kedvező ajánlattal élt, mely szerint a szállítási és a jogszabályokban rögzített 6 hónapnyi őrzési időre vonatkozó díj megtérítése helyett, kizárólag a mindenkori szállítási díj 100%-ának (jelenleg 17.250 Ft+Áfa) megtérítése és a hulladékká vált jármű utáni bevétel átengedése mellett vállalja az üzemképtelen járművekkel kapcsolatos, szállítási, őrzési és bontási feladatokat.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat megtárgyalására és elfogadására.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. a TOTÁL-KÁR Kft.-vel Gyál város közterületein tárolt, hatósági jelzéssel nem rendelkező vagy egyéb okból forgalomban részt venni nem tudó gépjárművek elszállítására a mellékletben szereplő szerződést megköti,
2. felhatalmazza a Polgármestert a szerződések aláírására.

Határidő: 2024. június 15.

Felelős: polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Berta-Tóth Beáta irodavezető

Gyál, 2024. április 29.

Rozgonyi Erik
címzetes főjegyző

Az előterjesztés a költségvetési rendelettel összhangban van.

Mitku-Orosz Krisztina
Pénzügyi és Adóiroda vezető

Mellékletek: Szerződés-tervezet

VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS

A jelen megállapodás

A megrendelő <i>Önkormányzat</i> megnevezése	Gyál Város Önkormányzata
<i>címe</i>	2360 Gyál, Kőrösi út 112-114.
<i>adószáma</i>	15730370-2-13
<i>képviselője</i>	Pápai Mihály polgármester

mint megrendelő (a továbbiakban: „**Megrendelő**”),
másrészről

A vállalkozó megnevezése	Totál-Kár Kft.
<i>székhely címe</i>	2151 Fót, Vadas dűlő 126
<i>cégjegyzékszám</i>	Cg 13-09-153880
<i>adószáma</i>	23399727-2-13
<i>képviselője</i>	Tóth Vivien - Ügyvezető

mint vállalkozó (a továbbiakban: „**Vállalkozó**”),

a továbbiakban együtt: „Felek” – között az alábbi napon, helyen és feltételekkel születik:

1. A szerződés tárgya, időbeli hatálya

1.1. Megrendelő Gyál Város Önkormányzat közigazgatási területén *a közterület felügyeletről szóló 1999. LXIII. törvény* (az alábbiakban Kf.tv.) 20. §-ának (7) bekezdésében foglaltakon alapulva, valamint *a kerékbilincs közterület-felügyelet általi alkalmazására, a járművek elszállítására, valamint a felmerült költségekre vonatkozó szabályokról szóló 55/2009. (X. 16.) IRM rendeletben* (a továbbiakban: IRM rendelet) foglaltak szerint megrendeli, az IRM rendelet 2.§ (1) bekezdése értelmében a jelen Szerződés szerint közreműködőként eljáró Vállalkozó pedig elvállalja az 1.2. pontban meghatározott járművek (a továbbiakban: „*jármű*”)

- a) elszállítását (5-7. pontok),
- b) tárolását (8-12. pontok),

továbbá

- c) az IRM rendelet 14.§-ában foglaltaknak megfelelően: a jármű üzemben tartójának azonosításához szükséges adatok megállapítását, ha a jármű forgalmi rendszámmal nem rendelkezik és a jármű egyedi azonosító jelének ismerete szükséges.

2. A szerződés hatálya

- 2.1.** a) a balesetet elszenvedett vagy egyéb okból ronccsá vált,
b) az érvénytelen hatósági jelzéssel ellátott vagy hatósági jelzéssel nem rendelkező,
c) a közterületen szabálytalanul vagy közterület-használati engedély nélkül tárolt,
valamint

- d) az üzemképtelen közúti szállító-, illetve vontatószközre (ideértve az önjáró, valamint vontatott munkagépeket is) terjed ki.

- 2.2.** A Felek a jelen szerződést annak aláírásának napjától számított határozatlan időre kötik.

3. Vállalkozási díj (költségek)

3.1. Felek megállapodnak abban, hogy Vállalkozó a jelen szerződés szerint végzett szolgáltatásait

- a) a 3.2 pontban foglaltak szerint meghatározott, illetve
- b) a Megrendelőt terhelő költségeket meghatározó 3.3 pontban foglaltakat figyelembe vevő díjazás ellenében végzi.

3.2. Ha a Vállalkozó a járművet - a 14. pontban foglaltak szerint: - az intézkedés megszüntetését kezdeményező tulajdonosa (üzembentartója), avagy a jármű jogszerű használója részére adja ki, úgy a vállalkozó az IRM rendelet mellékletében foglaltak szerint felszámítható, általa igazolt költségek 100 %-ának megfelelő, a tulajdonos (üzembentartó), illetve a jogszerű használó által megfizetett díjra tarthat igényt.

3.2.1. Vállalkozó - a 3.2. pontban foglalt díj megfizetésére irányuló igényén túl - jogosult

a) a jármű tulajdonosa által ki nem váltott, hat hónapi tárolást követően Mol-Mohu Zrt. szerződött partnereként átvett jármű esetében az IRM rendelet mellékletében meghatározott szállítási díjak Megrendelő által megfizetett 100%-ára

b) illetve a hatóság vagy az önálló bírósági végrehajtó által lefoglalt és általa ingyenesen kiváltott (részére átadott) járművek esetén: az IRM rendelet mellékletében foglaltak szerint felszámítható szállítási díjak 100%-ának és a tárolási díj 25%-ának megfelelő díjat a beszállítás napjától az átadás napjáig, de maximum 180 napig kiszámlázott vállalkozói díjra

c) a jelen Szerződés 9.6. pontja szerinti járműben talált háztartási- és egyéb hulladék megsemmisítésre történő átadásából keletkező, Vállalkozó által számlával igazolt költségei megtérítésére,

de úgyszintén a Vállalkozót illeti

d) a jármű esetleges megsemmisítésével, illetve annak megsemmisítése nyomán a vonatkozó jogszabály alapján harmadik személynek átadott/átadni köteles, hulladékká vált jármű után járó bevétel (ösztönző, kompenzációs díj) is.

e) Megrendelő kérésére előre megnevezett alvállalkozó által elkészítettett szakértői értékbecslés díja 10 000Ft/jármű, melyre a Vállalkozó jogosult

f) Megrendelő kérésére elvégzett árverés lebonyolítása 6 000Ft/jármű, sikeres árverés esetén a szállítási díjon felül tárolási díjként az IRM rendelet 100%-a, a beszállítástól számított 180 napra, melyre a vállalkozó jogosult.

Az a)-f) pontban foglalt költségek általános forgalmi adót nem tartalmaznak.

3.3. Megrendelőt terhelik

a) a jármű tulajdonosának (üzembentartójának) a (Megrendelő) rendelkezése alatt álló járművét a szabályszegés okán érintő eljárásáról értesítő intézkedésekkel összefüggésben felmerült, valamint

b) egyéb adminisztrációs feladatokkal összefüggő költségek, valamint

c) a 3.2.1. pont a)–c) alpontjaiban foglalt okokból keletkező kiadásoknak a Vállalkozó részére történő megtérítése, illetve a 3.2.1. pont d) alpontja szerint keletkezett esetleges bevételnek a Vállalkozó részére történő szolgáltatásának kötelezettsége, illetve az e) és f) alpontjaiban foglalt esetleges megrendelésekből származó kiadásainak megtérítése.

3.3.1. Vállalkozó a beszállításokról vezetett nyilvántartás alapján **minden lezárt hónap végét követő 30. napon** teljesítésigazolást készít az adott hónapról, Megrendelő e-mailben történő visszaigazolását követően kiállítja a szállításokról szóló számlát 30 napos fizetési

határidővel. A teljesítés igazolás tartalmazza a minden egyéb lezárt ügylet (3.2. 3.2.1. és 3.3. c) alpont szerinti) tranzakciót is.

3.4. Amennyiben a hat hónap tárolási időt követően a Megrendelő a jármű egyéb hasznosítási módjáról úgy határoz, hogy azt hulladékként átadja a Vállalkozó részére, a megsemmisítéssel és a bontási átvételi igazolással járó egyéb költség Vállalkozót terhelik.

3.5. Vállalkozó - az IRM rendeletben meghatározott díj 50%-ának mértékéig terjedően - a felmerült költségei megtérítésére jogosult akkor, ha az elszállítás során a jármű üzembentartója a jármű elszállítására okot adó állapotot megszünteti.

4. A jármű szállítása és tárolása

4.1. Felek rögzítik, hogy a Megrendelőt az IRM rendelet melléklete szerint megillető, a 13.1 pont b) alpont szerint a jármű tulajdonosa (üzembentartója), avagy a jármű jogszerű használója által megfizetett költségeket Vállalkozó szedi be, amely költségek 100%-ára - számla ellenében, a teljesítés-igazolás alapján, vállalkozási díj jogcímén Vállalkozó tarthat igényt.

4.2. A teljesítést Megrendelő e célból kijelölt képviselője [26.1. pont a) alpont] annak megtörténtének napjától számított öt munkanapon belül igazolja. Az igazolás megtörténtéről Megrendelő írásban e-mailben-küld értesítést Vállalkozónak.

4.3. Amennyiben a jármű szállítása vagy tárolása során kár keletkezik, - az elháríthatatlanul, vállalkozónak nem felróhatóan bekövetkezett kár esetét kivéve - a kárt a Vállalkozó köteles megtéríteni, e körben Megrendelőt semminemű kárfelelősség nem terheli sem vállalkozó, sem harmadik személy irányában.

4.4. Felek megállapodnak abban is, hogy Vállalkozót nem illeti meg a vállalkozási díj biztosítására zálogjog a vállalkozás következtében birtokába került vagyontárgyakon.

4.5. Felek megállapodnak abban, hogy a jelen szerződés alapján a Megrendelő által Vállalkozónak kifizetett bármely díj tekintetében a Megrendelőt megilleti azon jog, hogy minden további megállapodás vagy szerződés nélkül a jelen szerződés és a díj megfizetésének igazolását követően az általa megfizetett bármely díjat a gépjármű tulajdonosától követelje.

5. A jármű elszállítására vonatkozó rendelkezése; a teljesítési határidő

5.1. A jármű elszállítását Megrendelő ezzel megbízott képviselője [26.1. pont a) alpont] írásban, e-mailben az 5.2. pontban meghatározottak szerint rendeli meg akkor, ha

a) a szabályszegés megszüntetése érdekében – a jármű tulajdonosa (üzembentartója) kilitének megállapítására, illetve a tulajdonos (üzembentartó) értesítésére irányuló intézkedései [IRM rendelet 4. §-ának (2)-(3) bekezdései] eredménytelennek bizonyultak;

b) a jármű tulajdonosa (üzembentartója), használója a közterület-felügyelő felszólítása ellenére sem szünteti meg a szabálysértő állapotot, illetve – noha nyilvánvalóan módjában állna – a figyelmeztetés ellenére sem törekszik a szabályszegés helyszínén való megjelenésre, a szabálysértő állapot megszüntetésére;

c) a jármű balesetet szenvedett vagy egyéb okból ronccsá vált, illetve üzemképtelen.

5.2. Felek megállapodnak abban is, hogy Megrendelő az írásban, e-mailben közölt megrendelését Vállalkozó ezzel megbízott képviselőjének [26.1. pont b) alpont] telefonon történő felhívásával is megerősíti.

5.2.1. Vállalkozó szolgáltatása kivételesen – feltéve, ha az 5.1. pontban írt rendelkezések teljesülésén túl a szabálysértő állapot megszüntetése halasztást nem tűr – telefonon is megrendelhető. Ilyen esetben Megrendelő e megrendelését írásban, e-mailben utólag, még a

telefonhívás napján, a telefon útján történő megrendelés tényére, megtörténtére utalással is közli.

6. Jármű telephelyre szállítása

6.1. Vállalkozó vállalja, hogy a járművet – a közterület-felügyelő jelenlétében – a megrendelést (5. pont) követő 3 munkanapon belül (saját költségén) a 27. pontban megjelölt telephelyre szállítja.

6.2. Halaszthatatlan szükség esetén (5.2.2. pont) a Felek a 6.1. pontban meghatározott határidőtől rövidebb időtartamban is megállapodhatnak. Abban az esetben, ha a jármű a közlekedés biztonságát és zavartalanságát akadályozza, Vállalkozó a járművet a telefonon történő megrendeléstől számított 3 órán belül elszállítja a 6.1 pontban meghatározott módon.

7. Járműszállítás felfüggesztés, felelősségvállalás

7.1. A jármű elszállításának megkezdését, illetve a már megkezdett elszállítást a Felek az IRM rendelet 4. §-ának (4) bekezdésében, az 5. §-ának (2) bekezdésében foglalt esetekben függesztik fel, szakítják meg.

7.2. Vállalkozó – a jármű további sérülését, egyéb károsodását megelőzendő [IRM rendelet 4. §-ának (1) bekezdése] – a jármű elszállításának legcélszerűbb módját alkalmazza, az ezzel ellentétes eljárásból eredő károkért Vállalkozó felelős.

8. A jármű tárolására vonatkozó rendelkezések

8.1. Vállalkozó vállalja, hogy a 26. pontban meghatározott, folyamatosan őrzött telephelyén a Ptk. 5:12 § szabályainak megfelelően és a 9. pontban meghatározott módon gondoskodik az általa az 5-7. pontok szerint elszállított járművek, illetve az azokban maradt, az IRM rendelet 12 § (1) bekezdés szerint jegyzőkönyvbe vett valamennyi dolog őrzéséről.

8.2. Felek rögzítik, hogy a járművek tárolásának helye Vállalkozó 1106 Budapest Keresztúri út 122. szám alatti telephelye. Különösen indokolt esetben Vállalkozó Megrendelő előzetes írásbeli hozzájárulásával egyéb telephelyén is teljesítheti a tárolással kapcsolatos kötelezettségeit.

9. Vállalkozó felelősségvállalása

9.1. Vállalkozó a járműveket a telephelyén elkülönítve köteles tárolni úgy, hogy Megrendelő azokat bármikor, akadály nélkül, a jármű birtokba vételéről szóló iratokban, valamint a jogsértés bizonyítása érdekében készített jegyzőkönyvben foglalt adatokkal, illetve felvételeken [Kf.tv. 20.§-ának (1) bekezdése, az IRM rendelet 5. §-ának (1) bekezdése, 12. §-ának (1) bekezdése] feltüntetettekkel való egybevetés mellett, akadály nélkül megtekinthesse.

9.2. Vállalkozó szavatolja: minden tőle telhető, adott helyzetében elvárható szükséges intézkedést megtesz annak érdekében, hogy a jármű műszaki állapota, piaci (forgalmi) értéke – ide nem értve a természetes állagromlás körén kívül eső változást – ne csökkenjen.

9.3. Vállalkozó tudatában van annak, hogy a járművet felnyitni, más telephelyre szállítani csak Megrendelő előzetes írásbeli értesítése mellett, annak írásbeli engedélyével és képviselőjének jelenlétében lehet.

9.4. Vállalkozó vállalja, hogy az általa elszállított járművekkel kapcsolatos tájékoztatásról, továbbá az intézkedés alá vont járművekkel kapcsolatban az intézkedés megszüntetéséről – különösen a költségek befizetésének lehetővé tételéről, a kerékbilincs leszereléséről és a

telephelyen tárolt jármű visszaadásáról – folyamatos ügyeleti szolgálat keretében gondoskodik [IRM rendelet 3.§].

9.5. A járművekben található ingóságokat, amennyiben szükséges, a jármű felnyitása után Vállalkozó telephelyén elzártan tárolja, az azokban keletkezett károkért, illetve eltűnésükért kizárólag Vállalkozó a felelős.

9.6. A járművekben található ingóságokat Vállalkozó a jármű kiadása esetén a jármű üzemmentartójának vagy tulajdonosának adja/adhatja ki. Amennyiben a járműért annak elszállításától számított 6 hónapon belül nem jelentkezik üzemmentartója vagy tulajdonosa, úgy Vállalkozó - jegyzőkönyv felvétele mellett - legfeljebb Megrendelő részére adja/adhatja ki az ingóságokat.

10. Tájékoztatási, iratbemutatói kötelezettség

10.1. Vállalkozó Megrendelő kérésére köteles a jármű tárolásával, különösen a jármű műszaki állapotát érintő körülményekről szükséges tájékoztatást megadni, továbbá a szerződésből eredő kötelezettségei teljesítésével, különösen a jármű tárolásával, őrzésével, állaga megóvása érdekében tett intézkedésekkel összefüggésben keletkezett iratokat bemutatni.

11. Kötelező tájékoztatás jármű állagromlásáról

11.1. Vállalkozó a tárolás tartama alatt – írásban, a konkrét okok, körülmények megjelölésével – haladéktalanul köteles értesíti Megrendelőt, ha

a) a jármű műszaki állapotában annak piaci (forgalmi) értékét rontó, a természetes állagromlás körén kívül eső változás áll be;

b) a jármű piaci (forgalmi) értékét egyéb okból rontó, avagy a jármű birtokba vételét, értékesítését kizáró vagy akadályozó körülmény állapítható meg.

12. Jármű felnyitás biztosítása

12. Vállalkozó előzetes egyeztetés hiányában is köteles biztosítani azt, hogy a telephelyen tárolt járművet közterület-felügyelő – a jármű tulajdonosának vagy üzemben tartójának megállapítása végett, a jármű egyedi azonosító jelének megismerése céljából – felnyithassa [IRM rendelet 14.§-a].

13. A jármű kiadására vonatkozó rendelkezések

13.1. A 13.2.a. pontban foglalt kivétellel Vállalkozó a telephelyen (tárolóhelyen) elhelyezett járművet (8.1. és 8.2. pont) az intézkedés megszüntetését kezdeményező, a jármű átvétele végett megjelenő tulajdonosa (üzembentartója), avagy a jármű jogszerű használója részére kizárólag akkor adhatja ki, ha az érintett

a) a jármű birtokba vételét lehetővé tevő jogosultságát – az ezt igazoló dokumentumok bemutatásával – hitelt érdemlően bizonyítja;

b) a Megrendelőt az IRM rendelet melléklete szerint megillető költségeket megfizette, és e kötelezettségének teljesítését az ezt igazoló okiratok bemutatásával bizonyítja;

c) a jármű és az egyéb, az IRM rendelet 12. §-ának (1) bekezdése szerinti jegyzőkönyvben szereplő ingóságok átadás-átvételét a jelen szerződés mellékletében szereplő jegyzőkönyv aláírásával igazolja.

13.1.2. Ha Vállalkozó a járművet nem a tényleges tulajdonos (üzembentartó) illetve az azt jogszerű használó részére adja ki, úgy az ebből eredő teljes kárért felel.

13.2. Ha

a) a tulajdonos (üzemben tartó) kiléte a jármű elszállítástól számított *hat hónapon belül* nem állapítható meg, avagy

b) a tulajdonos (üzemben tartó) az elszállított járművet a Felügyelet felszólítása ellenére az elszállítástól számított hat hónapon sem veszi birtokba, Vállalkozó - Kf.tv. 20. §-ának (5) bekezdésében foglalt rendelkezésekre figyelemmel a tulajdonos (üzembentartó) részére a 13.1. pontban rögzített feltételek teljesülése esetén is megtagadhatja a jármű kiadását.

13.3. Vállalkozó a járművet – az elszállítás napjától számított hat hónapon belül [Kf.tv. 20. §-ának (5) bekezdése] – Megrendelő külön írásbeli értesítése mellett, önállóan adhatja a 14.1 pontban megjelölt jogosult birtokába. A jármű átadásához Megrendelő képviselőjének jelenléte nem szükséges, de jelenlétét az értesítés megküldésével lehetővé kell tenni.

14. Jármű kiadás átadás-átvétele

14.1. A jármű kiadásáról szóló jegyzőkönyv [13.1. pont c) alpontja] rögzíti a jármű birtokbavételét lehetővé tevő jogosultságok igazoló okiratok [13.1. pont a) alpont] megjelölését. A jegyzőkönyvhöz csatolni kell az érintett fizetési kötelezettségének teljesítését igazoló okirat másolatát [13.1. pont b) alpont].

14.2. Vállalkozó a 14.1. pontban megjelölt iratok, valamint a jármű szállításával, tárolásával és őrzésével kapcsolatban felmerült, az IRM rendeletben meghatározott költségszámításon alapuló költséget magába foglaló díját (4.1. pont) feltüntető számla beküldésével haladéktalanul értesíti Megrendelőt a jármű átadásáról-átvételéről.

15. A szerződés megszüntetése

15.1. Jelen szerződést Felek 90 (kilencven) napos felmondási idővel szüntethetik meg (rendes felmondás) indoklás nélkül.

15.2. Jelen szerződést – írásban – bármelyik fél jogosult azonnali hatállyal felmondani, ha a másik fél jelen szerződésből eredő kötelezettségét súlyosan, és/vagy ismétlődően, neki felróható módon megszegi.

15.3. Felek a szerződés azonnali hatályú felmondását megalapozó okként tekintik különösen a szerződés 3., 4.3., 6, 7.2, 8.1, 9., 10., 11., 12., 13., 14.2. pontjaiban rögzített kötelezettség megszegését.

16.

16.1. Felek tudatában vannak annak, hogy a jelen szerződés megszüntetése esetében a szerződés a jövőre nézve szűnik meg, további szolgáltatásokkal egymásnak nem tartoznak.

16.2. Tudatában vannak annak is, hogy a megszűnés előtt már nyújtott szolgáltatás szerződésszerű pénzbeli ellenértékét meg kell fizetni, amennyiben pedig a már teljesített pénzbeli szolgáltatásnak megfelelő ellenszolgáltatást a másik fél még nem teljesítette, a pénzbeli szolgáltatás visszajár.

16.3. Felek megállapodnak abban, hogy jelen szerződés megszűnése esetén a Vállalkozó köteles a nála már betárolt autókat a szükséges ideig tovább tárolni és abban az esetben, ha Megrendelő kezdeményezésére történt a szerződés megszüntetése, Megrendelő köteles részére a tárolási díj 50%-át megfizetni.

Vegyes rendelkezések

17. A szerződés módosítása, s annak formai megkötöttsége

17.1. Felek a jelen szerződést kizárólag írásban, közös megegyezéssel módosíthatják.

18. Vállalkozónak működésére vonatkozó nyilatkozata

18.1. Vállalkozó kijelenti és szavatolja, hogy rendelkezik a jelen szerződésben rögzített feladatok ellátására jogosító hatósági engedélyekkel, a feladat ellátásához szükséges szakértelemmel, infrastruktúrával [ide értve a járművek tárolására szolgáló telephelyet (tárolóhelyet) is], műszaki felszereltséggel, valamint [az IRM rendelet 2.§-a (1) bekezdésének utolsó tagmondata szerint megkövetelt]. teljes körű felelősségbiztosítással.

18.2. Vállalkozó nyilatkozik arról, hogy a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontja szerint átlátható szervezet, és tudomásul veszi, hogy a valótlan tartalmú nyilatkozat alapján kötött szerződés semmis. Megrendelő kártalanítás nélkül és azonnali hatállyal felmondhatja jelen szerződést, ha Vállalkozó a szerződés megkötését követően beállott körülmény folytán már nem minősül átlátható szervezetnek.

19.

19.1. Vállalkozó a feladatai ellátására jogosító hatósági engedélyeket a jelen szerződés megkötésével egyidejűleg bemutatja Megrendelőnek és gondoskodik arról, hogy azok jelen szerződés hatálya alatt változatlanul hatályban maradjanak.

20. Alvállalkozó igénybevétele; annak szabályai

20.1. Vállalkozó – a 20.2. pontban foglaltak szerint – a járművek elszállításához, egyéb ezzel kapcsolatos tevékenységekhez kapcsolódó kötelezettség teljesítéséhez a munkavégzés zavartalan működésének lebonyolítása érdekében alvállalkozó igénybevételeire jogosult.

20.2. Felek megállapodnak abban, hogy alvállalkozó közreműködése esetén Vállalkozó – a közreműködés megkezdését megelőzően – írásban közli Megrendelővel

- a) az alvállalkozó nevét,
- b) cégjegyzékszámát,
- c) bejegyzett tevékenységi körét, a megbízás tárgyát, valamint
- d) tájékoztatást ad mindazon adatokról, amelyek ismerete – az alvállalkozó közreműködése kapcsán – Vállalkozó kötelezettségei szempontjából jelentőséggel bír, illetve amely adatok alvállalkozó igénybevételeinek jogszerűségét igazolják [ezek körében különösen azt, hogy rendelkezik a feladat ellátásához szükséges hatósági engedélyekkel, szakértelemmel, infrastruktúrával, műszaki felszereltséggel és teljes körű felelősségbiztosítással].

21. Megrendelő Vállalkozó irányában terhelő dokumentum-szolgáltatási kötelezettség

21.1. Felek megállapodnak abban is, hogy – az esetleges jogvita megelőzése érdekében: az elszállított jármű, valamint az abban maradt dolgok jogszerű birtoklását (tárolását) bizonyítandó, az adatvédelmi szabályok kölcsönös megtartásával – Megrendelő a Vállalkozó rendelkezésére bocsátja a jármű elszállításának megkezdését megelőzően a járműről az IRM rendelet 12.§-ának (1) bekezdésében, illetve a 14.§-ának (2) bekezdésében foglaltak szerint elkészített felvételeket, illetve jegyzőkönyvet.

22. Vállalkozót Megrendelő irányában terhelő tájékoztatás-adási kötelezettség (a teljesítést kizáró vagy korlátozó körülményekről)

22.1. Vállalkozó kötelezi magát arra, hogy – különösen a teljesítést kizáró vagy korlátozó, a vállalkozás eredményességét vagy kellő időre való elvégzését veszélyeztető vagy gátló körülmény, illetve e körülmény fennállása várható tartamának megjelölésével – Megrendelőt a jelen szerződés 1.1. pontjában vállalt kötelezettségei jogszerű teljesítését lehetővé tevő körülményeiben bekövetkezett változásról (ide értve e körülmény megszűnéséről szóló tájékoztatást is) haladéktalanul, de legkésőbb a változásra okot adó körülmény bekövetkezésétől számított 3 (három) munkanapon belül írásban értesíti. Az értesítés elmulasztásából eredő kárért Vállalkozó a felelős.

23. Szerződésben rögzített szabályok

23.1. Felek a jelen pontban rögzített alábbi szabályok kifejezett rögzítését is kívánatosnak tartják:

23.2. Felek tisztában vannak az IRM rendeletnek

a) a jármű értékesítésével, annak értékesítését szolgáló hirdetésével, kapcsolatos szabályaival, [s ennek kapcsán különösen azzal, hogy felügyelet a Kftv. 20. § (5) bekezdésében meghatározott, a második árverés sikertelenségében megmutatkozó feltétel esetén dönt

(i) a jármű árveréssel történő értékesítéséről, vagy

(ii) a jármű egyéb módon történő hasznosításáról],

illetve

b) azon különös rendelkezéseivel, miszerint:

(i) az árverések sikertelenséges esetén: a második árverésen el nem adott járművet a megrendelő közterület-felügyelet használt autókereskedelmi tevékenység végzésére jogosult vállalkozás részére is *átadhatja*, ugyanakkor azzal is, miszerint:

(ii) a közterület-felügyelet (jelen Szerződésben: Megrendelő) a járművet határozatával az e pont (i) alpontja szerint a jármű birtokosává vált használt autókereskedelmi tevékenység végzésére jogosult vállalkozás által kiválasztott további személy *tulajdonába adhatja*.

23.3. Felek azzal a szabállyal is tisztában vannak, miszerint: azt a járművet,

a) amelyet a 23.1. pont (ii) alpontja szerint sem lehet értékesíteni (tehát a Megrendelőnek/felügyeletnek az érintett jármű értékesítésre irányuló törekvése a két árverés ellenére is sikertelenül zárult),

avagy

b) amely hulladékká vált (elhasználódott), és állapota folytán a hulladékká vált gépjárművekről szóló kormányrendelet hatálya alá tartozik [ekként téve mellőzhetővé az árverést is,

a Megrendelő/felügyelet legfeljebb a gyártó vagy a bontó nevében eljáró, a hulladék gyűjtésére, közvetítésére, kereskedelmére vagy kezelésére vonatkozó hulladékgazdálkodási engedéllyel rendelkező regisztrált bontó-hulladékkezelő részére adhatja át.

23.4. Vállalkozó kijelenti, hogy a MOHU rendszerben regisztrált vállalkozó, rendelkezik a hulladékkoncesszió jogosultjától származó olyan felhatalmazással, amely lehetővé teszi részére a jelen szerződésben foglalta tevékenység végzését.

24. Az alkalmazandó/irányadó jogszabályok

24.1. Felek tudomásul veszik, hogy az e szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Kf.tv., az IRM rendelet – különösen az ingóságok őrzésre, a jogosulttan, avagy jogosulatlanul igénybe vett alvállalkozó igénybevétele esetén alkalmazandó kárviselésre Megrendelő utasításadási jogára és annak tartalmára, a díj fizetésére, illetve Vállalkozónak a hibásan teljesítő

alvállalkozóval, vagy más közreműködővel szembeni kártérítési igénye érvényesítésére, a teljesítés lehetetlenné válása esetén érvényesíthető díjfizetési szabályokra – a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény vonatkozó rendelkezései, az irányadók.

25. A jogvita rendezése

25.1. Felek megállapodnak abban, hogy az e szerződésből eredő esetleges jogvitájukat elsősorban tárgyalásos úton rendezik; ennek eredménytelensége esetén a Ppt. 2016. évi CXXX. törvény irányadó a jogvitájukból eredő eljárásra.

26. Záró rendelkezések

26.1. A jelen szerződés végrehajtása során *Megrendelő*, valamint *Vállalkozó* az alábbi személyeket jelöli meg *kapcsolattartó*kként:

a) **Megrendelő** részéről:

képviselője (név:) **Berta-Tóth Beáta**

- (beosztás:) irodavezető
- (telefonszám:) 29/540-950, +3670336-6464
- (fax:) 29/340-028
- (e-mail:) igazgatas@gyal.hu

b) **Vállalkozó** részéről:

képviselője (név:) **Tóth Vivien**

- (beosztás:) ügyvezető
- (telefonszám:) +36/70/676-96-03
- (e-mail:) toth.vivien@alkatreszvasdasz.hu

26.2. Megrendelőnek a teljesítés igazolására jogosult képviselője:

- (név:) **Berta-Tóth Beáta**
- (beosztás:) irodavezető
- (telefonszám:) 29/540-950
- (fax:) 29/340-028
- (e-mail:) igazgatas@gyal.hu

27. Telephely és nyitvatartás

27.1. A járművek tárolására szolgáló telephely(ek) – tárolóhely(ek) - címe, elérhetősége, nyilvántartása

- a telephely címe: **1106 Budapest, Keresztúri út 122.**
- (telefonszám:) +3630/368-1669,
- (email:) informatika@alkatreszvasdasz.hu;
- a telephely elérhetőségére vonatkozó egyéb adatok:
- nyitvatartás:
- hétfő-péntek: 08h-17h;
- szombat: 08h-15h;
- éjjel-nappal hívható telefonszám: **+3630/368-16-69**

28. Egyéb rendelkezések

Felek kijelentik, hogy a közöttük 2018. márciusban kötött azonos tárgyú vállalkozói szerződést jelen szerződés aláírásával megszüntetik.

Felek jelen, 28 pontból, összesen 10 számozott oldalból álló, 3 példányban készült szerződést elolvasták, annak tartalmát megértették kölcsönösen értelmezték, és mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírták.

Kelt:.....

Kelt:.....

Gyál Város Önkormányzata
Pápai Mihály polgármester
Megrendelő

Totál-Kár Kft.
Tóth Vivien ügyvezető
Vállalkozó

A megrendelő megnevezése	Gyál Város Önkormányzata
címe	2360 Gyál, Kőrösi u. 112-114.
adószáma	15730370-2-13
képviselője	Pápai Mihály polgármester

A vállalkozó megnevezése	Totál-Kár. Kft.
székhely címe	2151 Fót, Vadas dűlő 126
cégjegyzékszám	Cg 13-09-153880
adószáma	23399727-2-13
képviselője	Tóth Vivien - Ügyvezető

Jogi ellenjegyző Rozgonyi Erik címzetes főjegyző: _____

Pénzügyi ellenjegyző Mitku-Orosz Krisztina irodavezető: _____

Tárgy: Javaslát a gyáli 7711/3 hrsz.-ú földrészlet (Vállalkozó utca) közműépítésével és tulajdonjog rendezésével kapcsolatos döntések meghozatalára

Tisztelt Képviselő-testület!

Babó Motors Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. tulajdonosa a gyáli 7711/3 hrsz.-ú, „*kivett, közforgalom elől el nem zárt magánút*” megnevezésű, 1193 m² területű ingatlanok. Tárgyi földrészlet tulajdonjogát - az előterjesztéshez mellékelt kérelem, illetve a településrendezési szerződés alapján térítésmentesen, anyagi ellentételezés nélkül felajánlotta Gyál Város Önkormányzata részére.

Tárgyi utat (Vállalkozó utca folytatásaként) a területre vonatkozó szabályozási tervnek megfelelően alakították ki. A településrendezési szerződésben foglaltak alapján a Beruházó (ingatlan tulajdonos) kiépíti a gazdasági övezeti ingatlanok ellátásához szükséges közműveket (elektromos, víz-, szennyvízcsatorna), az utat (a meglévő Vállalkozó utca szerkezeti feltételei szerint folytatva), valamint a közvilágítást (a Vállalkozó utca folytatásában és a Bem József utca folytatásában is).

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek ismeretében szíveskedjenek határozatot hozni!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő –testülete

- a.) a Babó Motors Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. (székhely: 2220 Vecsés, Budai Nagy Antal utca 118/B.) felajánlása alapján a gyáli 7711/3 hrsz.-ú, „*kivett, közforgalom elől el nem zárt magánút*” megnevezésű, 1193 m² területű földrészletet (Vállalkozó utca) – az előterjesztéshez mellékelt településrendezési szerződésben rögzítettek szerint - t é r í t é s m e n t e s e n, köszönettel tulajdonba veszi; továbbá az utak, közművek és közvilágítás megvalósulását követően, a településrendezési szerződésben meghatározott feltételek és műszaki követelmények teljesülése esetén a részére térítésmentes átadott vagyonelemeket átveszi a Beruházó által csatolandó megvalósulási dokumentáció és vagyoneleltár szerint,
- b.) felhatalmazza a Polgármestert a településrendezési szerződés, az ingatlan tulajdon jogának rendezésével kapcsolatos szerződés aláírására és egyéb szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2024. június 15., illetve folyamatos (a megállapodásban foglaltak szerint)

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Szabóné Kovács Anikó főépítési irodavezető

Gyál, 2024. május 06.

Rozgonyi Erik
címzetes főjegyző

Melléklet:

- 1 pld. kérelem
- 1 pld. településrendezési szerződés
- 1 pld. tulajdoni lap másolat
- 1 pld. térképrészlet



Kérelem

Kérelmező:

Babó Motors Kft

Adószám: 12803484-2-13

Vecsés Budai Nagy Antal utca 118/b

Kérelem tárgya: közműfejlesztés a Vállalkozó utcában

A 4375/20 hrsz ingatlan (Vállalkozó utca) folytatásában Babó Motors Kft tulajdonában áll a 7711/3 hrsz kivett közforgalom elől el nem zárt magánút, amely a mellette fekvő 7711/1-2 és 7711/4-5 hrsz gazdasági övezeti ingatlanok közműellátását kívánja biztosítani.

A Településrendezési Szerződés célja, hogy a szerződő felek együttes érdekeinek megfelelően az érintett gazdasági övezeti ingatlanok út és közmű infrastruktúrája kiépüljön. Majd a kiépített műtárgyak, a közvilágítási hálózat, valamint az ivóvíz és szennyvízelvezetés közművek a törzshálózatok részeként, a felsoroltak ingyenesen kerüljenek önkormányzati tulajdonba.

2024.04.22

Babó András ügyvezető

BABÓ MOTORS KFT.
2220 Vecsés,
Budai Nagy Antal u. 118/B
Adószám: 12803484-2-13

TELEPÜLÉSRENDEZÉSI SZERZŐDÉS (tervezet)

amely létrejött egyrészről

Gyál Város Önkormányzata

székhelye: Gyál, Kőrösi út 112-114., adószáma: 15730370-2-13,

képviseli: Pápai Mihály polgármester, a továbbiakban Önkormányzat
másrészről

Babó Motors Szolgáltató és Kereskedelmi Kft

székhelye: 2220 Vecsés Budai Nagy Antal utca 118/B. adószáma:

képviseli: Babó András ügyvezető, a továbbiakban: Beruházó

között az alulírott napon és helyen.

1. A szerződéskötés előzményei, a meglévő állapot:

A Gyál 4375/20 hrsz önkormányzati tulajdonú, kivett közterületként nyilvántartott, közforgalom számára nem megnyitott ingatlanon a szintén önkormányzati tulajdonú, bérbeadással hasznosított 4375/17-19 és 4375/21-25 hrsz gazdasági övezeti ingatlanokhoz ivóvíz és nyomott rendszerű szennyvíz házi vezetékhalózat létesült az ingatlanok víziközmű igényeinek biztosítására. A közterületen szilárd útburkolat is épült nyílt árkos csapadékvíz elvezetéssel.

A 4375/20 hrsz ingatlan (Vállalkozó utca) folytatásában Babó Motors Szolgáltató és Kereskedelmi Kft tulajdonában áll a 7711/3 hrsz kivett közforgalom elől el nem zárt magánút, amely a mellette fekvő 7711/1-2 és 7711/4-5 hrsz gazdasági övezeti ingatlanok megközelítését és közműellátását fogja biztosítani.

2. A szerződő felek a 4375/20 hrsz és 7711/3 hrsz ingatlanokból álló beruházási terület fejlesztésére, a szerződés céljának megvalósítására a jelen településrendezési szerződést az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. LXXVIII törvény (a továbbiakban ÉTV.) 30/A. § (3) bekezdés b) pontja alapján a kötik meg.

3. A Településrendezési Szerződés célja, hogy a szerződő felek saját és együttes érdekeinek megfelelően

3.1. az érintett gazdasági övezeti ingatlanok út és közmű infrastruktúrája az érdekelt Beruházó finanszírozásával kiépüljön,

3.2. ezt követően a 7711/3 hrsz ingatlan ajándékozás címén helyi közútként kerüljön önkormányzati tulajdonba,

3.3. a 4375/20 hrsz ingatlan művelési ága helyi közútra változzon,

3.4. a kialakuló helyi közutak kiépített műtárgyai, a közvilágítási hálózat, valamint az ivóvíz és szennyvízelvezetés közművek (a meglévő ivóvíz főmérő megszüntetésével) a törzshálózatok részeként, ingyenesen kerüljenek önkormányzati tulajdonba.

4. Önkormányzat kijelenti, hogy a jelen szerződés teljesítéséhez nem szükséges az ÉTV-ben megadott telepítési tanulmányterv készítése és elbírálása.

5. Beruházó magára nézve kötelezően vállalja, hogy a 7711/3 hrsz ingatlan teljes hosszán a saját költségén a Vállalkozó utcai meglévő út és közmű hálózatok folytatásaként

5.1. később a törzshálózatba kapcsolható kialakítással, az ellátandó ingatlanok fogyasztásmérőihez leágazásokkal, a gerinc tovább építésének lehetőségével ivóvíz házi vezetékét épít (minimum D110 KPE), amely végpontján tűzcsap létesül,

- 5.2. házi vezetékként szennyvíz nyomóvezetékét épít (minimum D200 KG-SN4) az ellátandó ingatlanok egyedi kisátemelő berendezéseihez leágazásokkal, a végponton ürítő aknával,
- 5.3. hírközlési vezeték későbbi kiépítéséhez védőcsöveket fektet,
- 5.4. a meglévő szakasszal azonos követelmények szerint közvilágítási hálózatot létesít, továbbá miután a Beruházó érdekében a belterületbevonás miatt kitolódott a belterületi határvonal, így a Bem József utcában is tovább kell folytatni a közvilágítást, amely közvilágítás kiépítésének a Beruházó saját költségén eleget tesz.
- 5.5. a közművesítést követően a Vállalkozó utcában kiépült úttal azonos kialakítással 6 m széles aszfalt burkolatú "D" forgalmi terhelési osztályra méretezett utat épít kétoldali szikkasztó árkokkal, egyoldali járdával.
6. Beruházó saját költségén köteles 7711/1-2 és 7711/4-5 hrsz gazdasági övezeti ingatlanok elektromos energia ellátását a szolgáltató műszaki gazdasági tájékoztatója szerint biztosítani.
7. Beruházó saját költségén köteles a 4375/20 és 7711/3 hrsz ingatlanon már kiépült
 - 7.1. ivóvíz és szennyvízelvezető vezetékek a törzshálózathoz kapcsolandó szakaszainak vízjogi üzemeltetési és fennmaradási engedélyt beszerezni, a szükséges megvalósulási tervrészletek elkészíttetésével, a szükséges ügyintézésrel,
 - 7.2. út megvilágítás mérését elvégeztetni, a közvilágítási hálózatot kiépíti,
 - 7.3. út és közmű hálózatra közmű-üzemeltetői, közútkezelői hozzájárulásokat beszerezni, az e-közmű egyeztetést lefolytatni, műszaki alkalmassági nyilatkozatokat készíttetni, amennyiben Kivitelezői és FMV nyilatkozatok nem állnak rendelkezésre,
 - 7.4. út forgalomba helyezési eljárását kezdeményezni, szükséges terv elkészítésével együtt,
 - 7.5. elektromos hálózat vezetékjog bejegyzésekhez szükséges vázrajzokat elkészíttetni, amennyiben az szükséges.
8. Beruházó vállalja, hogy amennyiben a közműszolgáltatók műszaki hiányosságokat állapítanak meg az Önkormányzat beruházásában megvalósult szakaszon (4375/20 hrsz), a hálózatok műszaki alkalmassá tétele érdekében szükséges munkákat az Önkormányzattal karöltve elvégezteti.
9. A Beruházó kötelezően vállalja, hogy az általa megvalósított építményeket (közmű vezeték folytatások, út, járda, közvilágítás) a 7711/3 hrsz ingatlan tulajdonjogával együtt térítésmentesen Önkormányzati tulajdonba adja.
10. Az Önkormányzat vállalja, hogy a Beruházó vállalt kötelezettségei teljesíthetőségének érdekében együttműködik vele, különös tekintettel a következőkre:
 - meghatalmazza a Beruházó megbízott tervezőit a szükséges műszaki tervek, mérések, engedélyek, hozzájárulások beszerzéséhez szükséges ügyekben történő eljárásra,
 - helyi közútkezelői hozzájárulását adja a megépült út forgalomba helyezéséhez, a Vállalkozó utca folytatásának azonos műszaki paraméterekkel történő tovább építéséhez,
 - csapadékvíz-befogadói és üzemeltetői hozzájárulását adja a megvalósult, illetve tovább építés során megvalósítani kívánt, kizárólag az útpálya vízvezetését szolgáló, út műtárgy fogalomkörébe tartozó szikkasztóárkok kialakításához,
 - tulajdonosi hozzájárulását adja az út, valamint víz, szennyvíz, elektromos és hírközlési vezetékek, közvilágítás üzemeltetés, alépítmények üzemeltetési engedélyének megkéréséhez, valamint tovább építésük során azok

elhelyezéséhez, engedélyek beszerzéséhez, továbbá a kapcsolódó munkákhoz, ügyintézéshez.

11. Az Önkormányzat jelen szerződéssel nyilatkozik arról, hogy

- az utak, közművek és közvilágítás megvalósulását követően, a jelen TRSZ-ben meghatározott feltételek és műszaki követelmények teljesülése esetén a részére térítésmentes átadott vagyonelemeket átveszi a Beruházó által csatolandó megvalósulási dokumentáció és vagyoneleltár szerint, továbbá a 7711/3 hrsz ingatlan ajándékozás címén közút céljára elfogadja (tulajdonba veszi),
- azon vagyonelemek esetében, melyek részére átadásra kerültek, a Beruházóval együttműködve, Beruházó költségviselése mellett az üzemeltetési engedélyek beszerzéséhez hozzájárulását biztosítja,
- amennyiben a közműszolgáltatók műszaki hiányosságokat állapítanak meg a már Önkormányzat beruházásában megvalósult szakaszon, úgy ezen hiányosságok megszüntetése, hálózat műszaki alkalmassá tétele érdekében Beruházó részére a szükséges munkák elvégzéséhez hozzájárulását adja.

12. A szerződő felek megállapítják, hogy a településrendezési szerződésben kikötött, illetőleg vállalt kötelezettségek és a 7711/1-2 és 7711/4-5 hrsz gazdasági övezeti ingatlanok hasznosítása, beépíthetősége érdekében megvalósuló közművesítés, mint településrendezési cél között közvetlen összefüggés van.

13. A Beruházó vállalja, hogy a TRSZ-ben rögzített út és közmű infrastruktúra, valamint közvilágítási hálózat kiépítését 2024. december 31-ig befejezi.

14. A fenti határidő lejártá után hatályát veszti a szerződés és a Beruházó köteles az eredeti állapotot helyreállítani.

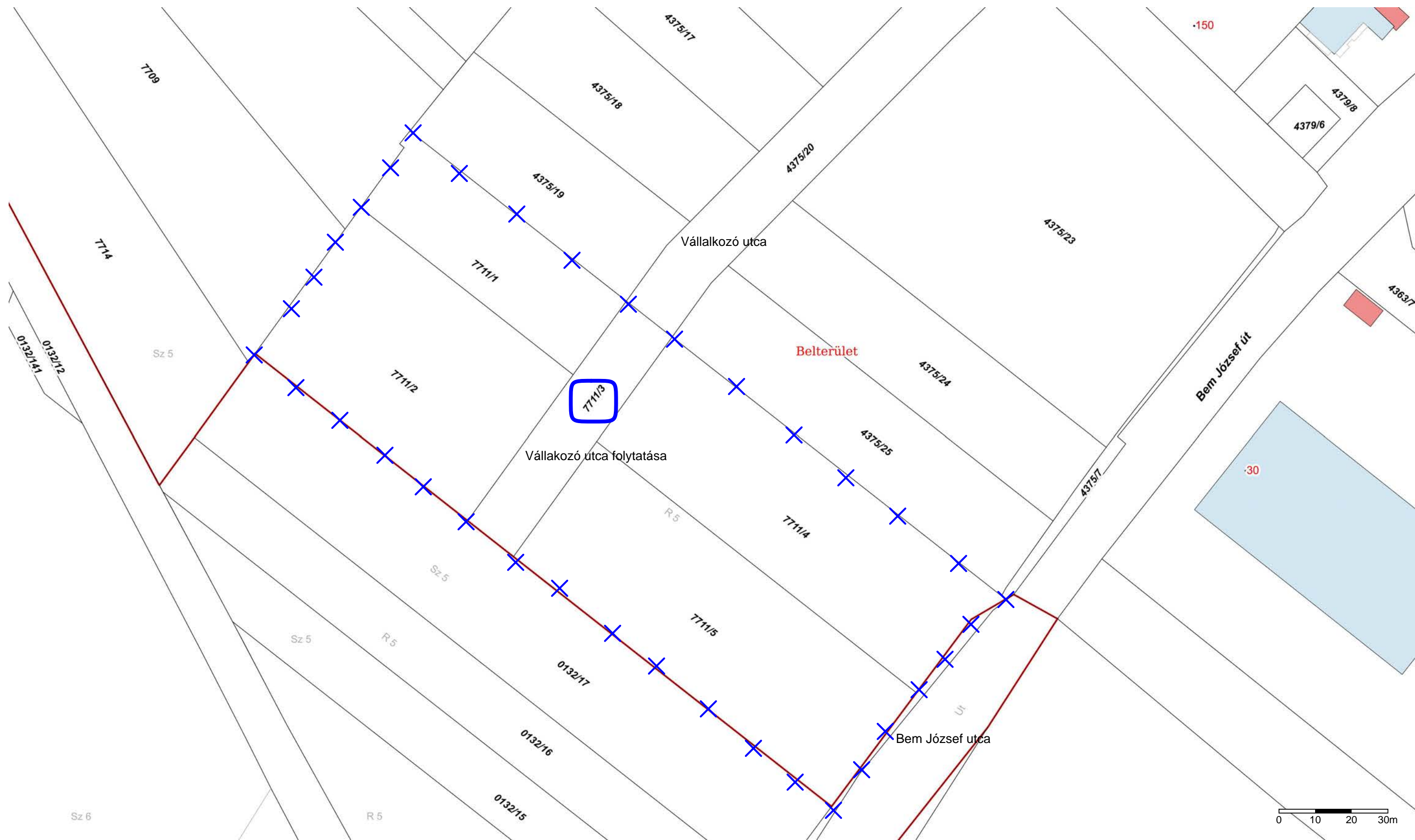
Gyál, 2024.....

képviseli: Pápai Mihály polgármester
Gyál Város Önkormányzata

Babó Motors Szolgáltató és Kereskedelmi Kft
képviseli: Babó András ügyvezető

Jogi ellenjegyző

Gyál térképe - Kataszter



Készült állami alapadatok felhasználásával. A térkép tájékoztató jellegű, másolata semmilyen hivatalos eljárásban nem használható fel! Az ingatlanok közhiteles adatai az ingatlanügyi hatóságok hivatalos honlapján (www.foldhivatal.hu) érhetőek el.

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/17522/2024
2024.05.08

GYÁL

Szektor: 33

Belterület 7711/3 helyrajzi szám

"címképzés alatt"

I R É S Z

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatok	terület	kat.t.jöv.	alosztály adatok
művelési ág/kivett megnevezés/	min.o	ha m2	k.fill. ter. kat.jöv ha m2 k.fill

. Kivett közforgalom elől el nem zárt magánút 0 1193 0.00

2. bejegyző határozat: 123991/2023.03.24

Terheli a GYÁL Belterület 7711/4 HRSZ-t illető Átjárási szolgalmi jog

3. bejegyző határozat: 129588/2023.08.17

Terheli a GYÁL Belterület 7711/5 HRSZ-t illető Átjárási szolgalmi jog

I I R É S Z

1. tulajdoni hányad: 1/1

bejegyző határozat, érkezési idő: 131558/2022.09.06

jogcím: adásvétel tulajdoni hányad: 1/1

jogcím: telekalakítás tulajdoni hányad: 0/1

jogállás: tulajdonos

név: BABÓ MOTORS SZOLGÁLTATÓ ÉS KERESKEDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

cím: 2220 VECSÉS Budai Nagy Antal utca 118/B.

törzsszám: 12803484

I I I R É S Z

1. bejegyző határozat, érkezési idő: 131558/2022.09.06

Önálló szöveges bejegyzés a 7711 hrsz-ú földrészlet megosztása során alakult ki.

Az E-hiteles tulajdoni lap másolat tartalma a kiadást megelőző napig megegyezik az ingatlan-nyilvántartásban szereplő adatokkal. A szemle másolat a fennálló bejegyzéseket, a teljes másolat valamennyi bejegyzést tartalmazza. Ez az elektronikus dokumentum kinyomtatva nem minősül hiteles bizonyító erejű dokumentumnak. Ez a tulajdoni lap közigazgatási hatósági eljárás céljából került kiadásra. Másra nem használható.

TULAJDONILAP VÉGE

Tárgy: Javaslat a gyáli 2653 hrsz.-ú ingatlan megvásárlásával kapcsolatosan

Tisztelt Képviselő-testület!

Az ENTRANCE Ingatlanhasznosító Zrt. (6600 Szentes, Arany János utca 15.) tulajdonát képezi a gyáli 2653 hrsz.-ú 915 m² területű „kivett áruházz” művelési ágú ingatlan.

Gyál Város Önkormányzatának Polgármestere előzetes tárgyalásokat folytatott a gyáli 2653 hrsz.-ú Körösi út 106. szám alatti ingatlan tulajdonosával, az ENTRANCE Ingatlanhasznosító Zrt. képviselőjével.

Az ingatlan piacforgalmi értékének meghatározásához az Önkormányzat tulajdonában álló nemzeti vagyonról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 20/2012. (XI.30.) önkormányzati rendelet 5.§. a.) pontja alapján 6. hónapnál nem régebbi, ingatlanforgalmi szakértő által készített értékbecslés elkészítése szükséges.

Az ingatlan értékbecslés elkészült, mely szerint Gyál, Körösi út 106. szám alatti 2653 hrsz.-ú földterület becsült piaci értéke 65.000.000.-Ft.

A Polgármester további tárgyalásokat folytatott, melynek eredményeként tárgyi ingatlan vételáráról bruttó 60.000.000.-Ft.-ban állapodtak meg.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy szíveskedjenek a fentiek ismeretében határozatot hozni!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. megvásárolja a Gyál, Körösi út 106. szám alatti 2653 hrsz.-ú, 915 m² területű, *kivett áruházz* megnevezésű ingatlan a tulajdonostól ENTRANCE Ingatlanhasznosító Zrt. (6600 Szentes, Arany János utca 15.) bruttó 60.000.000-Ft, azaz hatvan-millió forint, vagyis nettó 47.244.095.-forint + 12.755.905.-forint ÁFA vételáron, amelyre a 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet 5. melléklet Általános tartalék sort jelöli meg, oly módon, hogy az előirányzat átcsoportosításra kerül a tényleges teljesítésnek megfelelően.
 - a.) felhatalmazza a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, illetve az adásvételi szerződés aláírására

Határidő: 2024. június 30.

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Szabóné Kovács Anikó Főépítési irodavezető,

Gyál, 2024. május 08.

Pápai Mihály
polgármester

Melléletek:

1. elfogadó nyilatkozat
2. A 2653 hrsz.-ú ingatlan tulajdoni lapja
3. A 2653 hrsz.-ú ingatlanok értékbecslése
4. Térképmásolat

A határozati javaslat a költségvetéssel összhangban van.

A határozati javaslatban szereplő összeg a költségvetéssel összhangban van.

Mitku-Orosz Krisztina
Pénzügyi-és Adó irodavezető


ELFOGADÓ NYILATKOZAT

Alulírott **Entrance Ingatlanhasznosító Zrt.** (székhely: 6600 Szentés, Arany János u. 15., cégjegyzékszám: Cg. 06-10-000518; statisztikai számjel: 26116624-6820-114-06, képviselő: Bozó Zoltán vezérigazgató) kijelentem, hogy társaságunk Gyál Város Önkormányzatának (2360 Gyál Körösi út 112-114.) társaságunk tulajdonát képező Gyál, Körösi út 106. (hrs:2653) ingatlan vonatkozásában 2024. március 27. napján tett 60.000.000,-Ft azaz Hatvanmillió forint összegű vételi ajánlatát elfogadja.

Rögzíteni kívánom, hogy társaságunk ingatlan értékesítése tekintetében áfa alanyként minősül, így a fenti vételár bruttó összegnek kell tekinteni (47.244.095,-Ft+12.755.905,-Ft ÁFA=bruttó 60.000.000,-Ft).

Jelen nyilatkozatot, mint akaratommal mindenben egyezőt sajátkezűleg és helybenhagyólag írtam alá.

Szentés, 2024. május 08.


Entrance Ingatlanhasznosító Zrt.
képviseletében:
Bozó Zoltán vezérigazgató

Ingatlan értékbecslés

2360 Gyál, Körösi út 104. (hrsz:2653)
„Kivett áruháza” vonatkozóan



Megbízó(k):

Gyál Város Önkormányzata.
2360 Gyál, Körösi út 112-114

Készült:

1. példányban (21 számozott oldal + mellékletek)

Kapja:

Gyál Város Önkormányzata.
2360 Gyál, Körösi út 112-114

Készítette:

.....

Tóth Sándor

Okl. Építészmérnök, Ingatlanvagyon értékelő

(nyilvántartási szám: PMIK 1479./2007)

Gyál, 2024. 03. 11.

TARTALOMJEGYZÉK

Tartalomjegyzék:

1. Összefoglalás (*Értéktanúsítvány*).....3.oldal
2. A szakértői megbízás.....4.oldal
3. A szakvélemény fölötti rendelkezési jog.....4.oldal
4. A szakértő feladata.....4.oldal
5. Az értékelés fordulónapja és készítésének időpontja.....4.oldal
6. Az ingatlan azonosítása, az értékelt jog megnevezése.....5.oldal
7. Az ingatlan bemutatása.....6-13.oldal
8. Az alkalmazott értékelési módszer és az érték megállapítandó formája.14-16.oldal
9. Fajlagos ingatlanérték.....17-20,oldal

Mellékletek:

Tulajdoni lap, az eredetivel mindenben megegyező másolat
Földhivatali térképszelvény
Alaprajz
Fotók
Összehasonlításra igénybe vett kínálati adatok

1.)Összefoglaló

Értéktanúsítvány

Az értékelés célja és felhasználhatósága:	- Az ingatlant felkínálták megvételre az Önkormányzatnak. A szakvéleményt az üzleti tárgyalások során szeretnék felhasználni
Értékelt vagyonértékű jog megnevezése:	Tulajdonjog
A megbízó neve címe:	Gyál Város Önkormányzata. 2360 Gyál, Kőrösi út 112-114
Az értékelendő ingatlan címe:	2360 Gyál, Kőrösi út 104.
helyrajzi száma:	2653
Az ingatlan tulajdoni lap szerinti megnevezése:	Kivett áruház
Az ingatlan tulajdonosa(i) Tulajdini lap szerint	ENTRANCE INGATLANHASZNOSÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG cím: 6600 SZENTES, Arany János utca 15.
Helyszíni szemle(lék) időpontja:	2023-03-04.
A helyszíni szemlén résztvevők megnevezése:	<i>Selyeby Klára a tulajdonos képviseletében</i>
Az ingatlan hasznosítási formája:	Jelenleg nincs használatban
Telek területe	915 m ²
Felépítmények darabszáma	1 db áruház, plusz gazdasági épület
Összes bruttó felépítmény terület	283m ²
Beépítettség(%)	~31 %
Az értékelés módszere:	Piaci összehasonlító és hozamszámításos
Az értékelés fordulónapja:	2024-03-11
A szakvélemény érvényessége:	180 nap
A megállapított forgalmi érték kerekítetten :	<u>65 000 000 Ft, azaz hatvanötmillió</u>
Korlátozások:	Az érték csak per, igény és tehermentes állapotra érvényes a fent jelzett ideig. (részletesen a 4 oldalon olvasható)

Gyál, 2024. 03. 11.

.....
Tóth Sándor
(Okl. Építésztechnikus, Ingatlanvagyon értékelő)
nyilvántartási szám: PMIK 1479./2007

2. *A szakértői megbízás*

Gyál város Önkormányzata, 2360 Gyál Körösi út 112-114. azzal bízta meg a Tuti Info Bt Ingatlanközvetítő Irodát, hogy a **Dabasi Járási Hivatal Földhivatali** Osztálya által Gyál 2653 helyrajzi számon nyilvántartott, természetben 2360 Gyál Körösi út 104. alatt lévő ingatlan, jelen állapotbeli piaci értékét határozza meg.

Az értékelés célja:

- Az ingatlant értékesíteni kívánja tulajdonosa, felkínálta megvételre az Önkormányzatnak. A szakvéleményt az üzleti tárgyalások során szeretnék felhasználni.

3. *Szakvélemény fölötti rendelkezési jog:*

- Az ingatlanra megállapított érték forgalomképes, ingatlannál üres, beköltözhető, teljes per-, igény-és tehermentes állapotú tulajdonjogára vonatkozik, a helyszínen megismert állapotban.
- Megbízó tudomásul veszi, hogy az értékecselő diagnosztikai vizsgálat végzésére nem jogosult. Az ingatlan értékének meghatározása szemrevételezéssel, illetve a tulajdonos adatszolgáltatásai alapján készült. Az esetlegesen fennálló, de szemrevételezéssel nem észlelhető értékbefolyásoló tényezőkért az értékelő felelősséget nem vállal (pl.: talajfelszín alatti problémák, eltakart szerkezeti gondok stb.).
- **Az értékecselés minden figyelembe vett tényező ellenére is csak közelítő értéket ad, mivel a tényleges érték a valós vevő és eladó közti alku során alakul ki.**
- Az ingatlanon értékelt felépítmények értéke magában foglalja az épület rendeltetésszerű használatához szükséges felszerelések, gépészeti berendezések értékét, de nem tartalmazza az adott funkcióhoz kapcsolódó telepített vagy mobil eszközök értékét és az általános forgalmi adót (ÁFA).
- Az értékecselő ezennel nyilatkozik, hogy az általa készített értékelés megfelel az EVS 2016-nak.
Az értékelő, mint független, külső értékelő kijelenti, hogy az értékecselés célját tekintve sem a megrendelővel, sem annak hozzátartozójával, sem annak ügykörében más harmadik személlyel kapcsolatban érdekütközésben nem áll.
- A szakvéleményben kialakított érték az értékelésben megjelölt felhasználási célra és az ebből származó értékelési szempontokon alapul, ideértve az értékeléskor kialakított feltétel rendszert is. Más célú illetéktelen felhasználásáért felelősséget nem tudok vállalni. A jelen értékecselés becsült értékei és annak következtetései csak egységes egészként kezelhetőek, abból részleteket kivenni, és azokat önállóan értelmezni nem lehet.

4. *A szakértő feladatának pontos lehatárolása*

A szakértőnek kizárólagos feladata a 2360 Gyál Körösi út 104. (2653 hrsz.-ú.) „kivett áruházz”, művelési ágú ingatlan

- a határnapnak megfelelő állapot-meghatározása, illetve az állapot rögzítése,
- jelen állapotbeli piaci értékének a meghatározása,

5. *Az értékelés fordulónapja és készítésének időpontja*

A 2360 Gyál Körösi út 104. (2653 hrsz.-ú.) „kivett áruház” művelési ágú ingatlanhoz kapcsolatos szakvélemény

Határnapja 2024. Március 11.

A szakvélemény piacérték megállapítása, jelen piaci körülmények alapján határnaptól számított 180 napig tartható fenn.

6. Az ingatlanok azonosítása, az értékelt jog megnevezése

- Az értékelt jog, a tulajdonjog
- Az ingatlan kivett áruház elnevezésű. Hrsz: 2653.
- Természetben: 2360 Gyál Körösi út 104.-ban található.
- Az ingatlanok egy tulajdonosa van, a mellékletekben lévő tulajdoni lapon megtalálható részletesen.

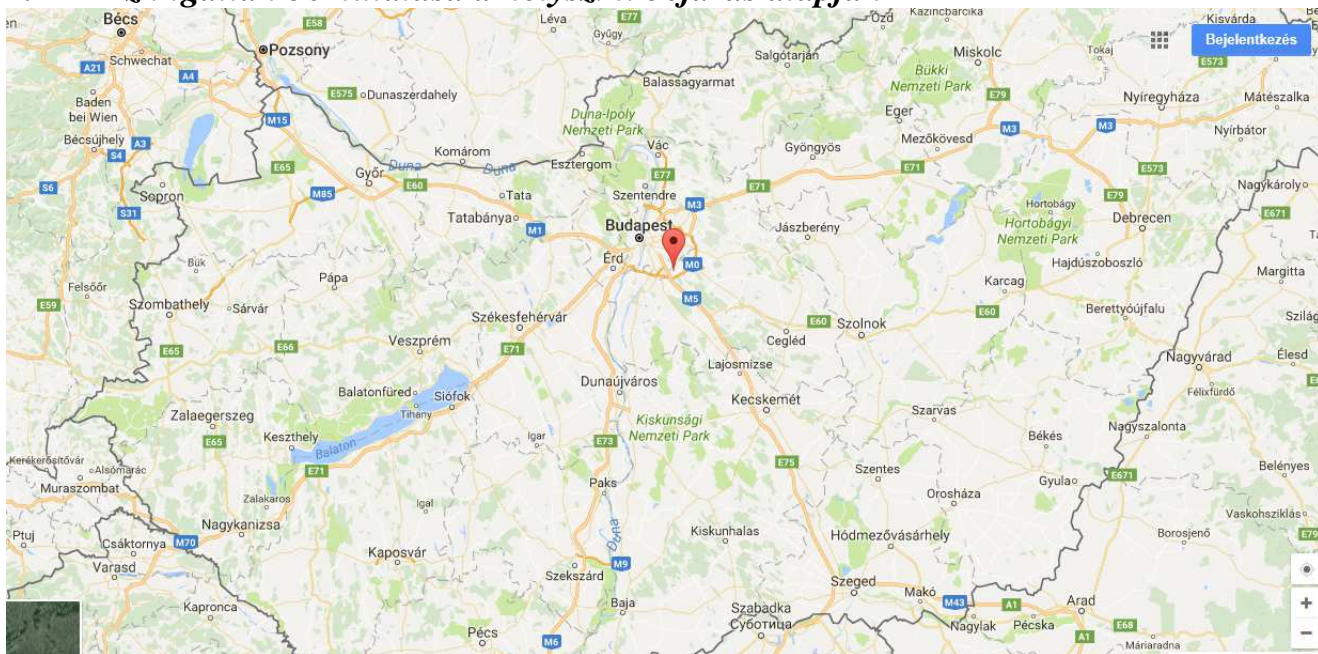
Az ingatlan jogi helyzetének bemutatása:

Az értékelendő ingatlan tulajdonlapján és a tulajdonos szerint, az ingatlanon sem teher sem követelés nincs.

Az ingatlan érték megállapítása során 2024. Március 04.-én az ingatlan környezetében és a helyszínen szemlélt tartottam.

A szemle során jelen volt(ak), Selyeby Klára mint a tulajdonos megbízottja..

7. Az ingatlan bemutatása a helyszíni bejárás alapján



A vizsgált ingatlan elhelyezkedése országon belül:

A szóban forgó ingatlan Magyarországon, Budapest agglomerációjában, Pest megyében található. Pest megye központjától, Budapesttől délkeletre fekszik, az M5-ös autópálya mentén, közvetlenül a XVIII kerület mellett Gyálban található. A fenti térképen jelölt helyen.

A vizsgált ingatlan lakossága:

Gyál utolsó becslt népessége 24 463 fő (2023.január 01.), ami akkori Magyarország népességének 0.25%-a (Pest megyének 1.99%-a). Népsűrűsége 1005 fő/km². Lakások száma 8347, népességet figyelembevéve, ez 3.1 fő per lakás.

A lakosság és az ingatlan állomány folyamatosan nő.

Gyál területe: 2493 ha

NEMZETISÉGI ÉS VALLÁSI MEGOSZLÁS

A helység lakóinak nemzetiségi kötődése 2022-ben		A helység lakóinak vallási összetétele 2022-ben	
magyar	88,8%		
cigány (roma)	0,8%	római katolikus	20,0%
német	0,5%	református	9,6%
román	0,4%	egyéb keresztény felekezethez tartozó	2,1%
ukrán	0,3%	görög katolikus	1,3%
szerb	0,1%	evangélikus	0,8%
horvát	0,1%	egyéb katolikus	0,8%
görög	0,1%	izraelita	0,1%
örmény	0,1%	ortodox keresztény	0,1%
ruszin	0,1%	egyéb vallási közösséghez, felekezethez tartozik	0,4%
szlovák	0,0%	vallási közösséghez, felekezethez nem tartozik	19,0%
lengyel	0,0%	nem kívánt válaszolni, nincs válasz	45,9%
bolgár	0,0%		
szlovén	0,0%		
egyéb, nem hazai nemzetiség	3,9%		
nem kívánt válaszolni, nincs válasz	11,0%		

(forrás: KSH)

A vizsgált ingatlan gazdasági környezete:

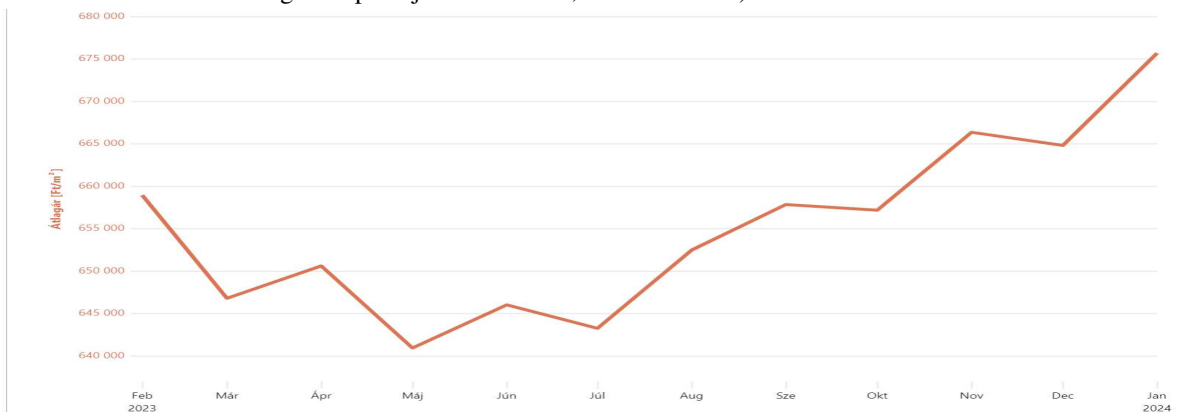
Itt működő fontosabb vállalatok:

- FCC Magyarország Kft. – térségi szemétkerakó és feldolgozó.
- Eisberg Kft. – zöldség feldolgozó
- HOPI Hungária Logisztikai Kft.
- Havi Logistics Kft. (korábban Hungarorak Kft.) – McDonald's logisztikai központja
- Prologis logisztikai központ
- Tesco logisztikai központ
- Agroplast
- Flextronics International Kft.
- A település gazdasága földrajzi helyzetéből és az Önkormányzat vállalkozó barát hozzá állásából következően folyamatosan fejlődik.

Rövid ingatlan piaci elemzés :

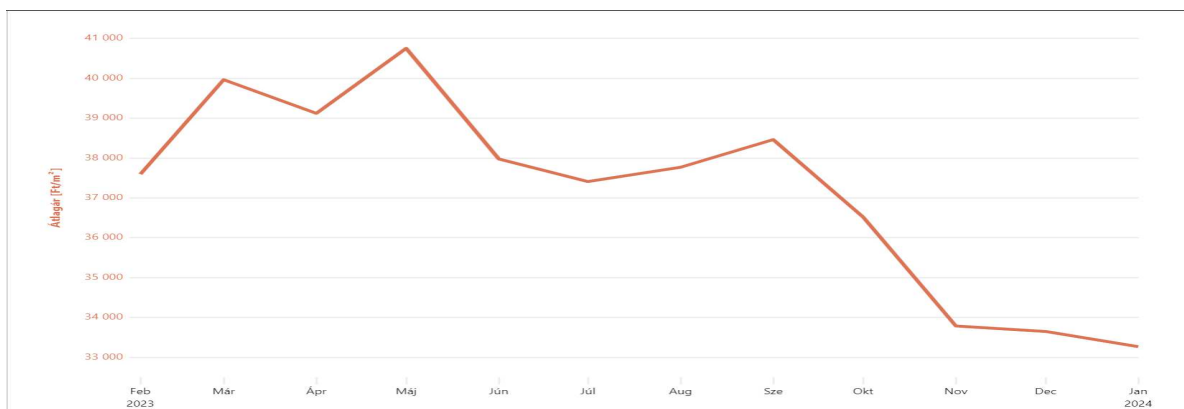
2023. első félévben a bankok 44 százalékkal kisebb volumenben folyósítottak kereskedelmi ingatlanra fedezett projekthiteleket, mint az előző év azonos időszakában, a szállodák és lakóparkok kivételével valamennyi ingatlantípus esetén csökkent az új kibocsátások volumene. A Hitelezési felmérés alapján, 2023. második negyedévben – másfél évnyi szigorítást követően – a bankok összességében változatlanul hagyták az üzleti célú ingatlanhitelek feltételeit, amelyen 2023 második félévében sem terveznek változtatni. Összességében a hazai hitelintézetek kereskedelmi ingatlanra fedezett projekthitel-kitettsége mérlegfőösszeg és szavatolóőke arányosan is kevesebb, mint fele a 2008-as válság utáni szintnek, ugyanakkor a potenciálisan emelkedő kockázatok miatt indokolttá vált a koronavírus-járvány kitörésekor határozatlan időre felfüggesztett rendszerkockázati tökepuffer (SyRB) 2024. július 1-jétől történő, preventív célú újraaktiválása, amellyel erősödik a bankok sokkellenálló-képessége.

(Forrás: MNB Kereskedelmiingatlan-piaci jelentés részlet, 2023. október.)



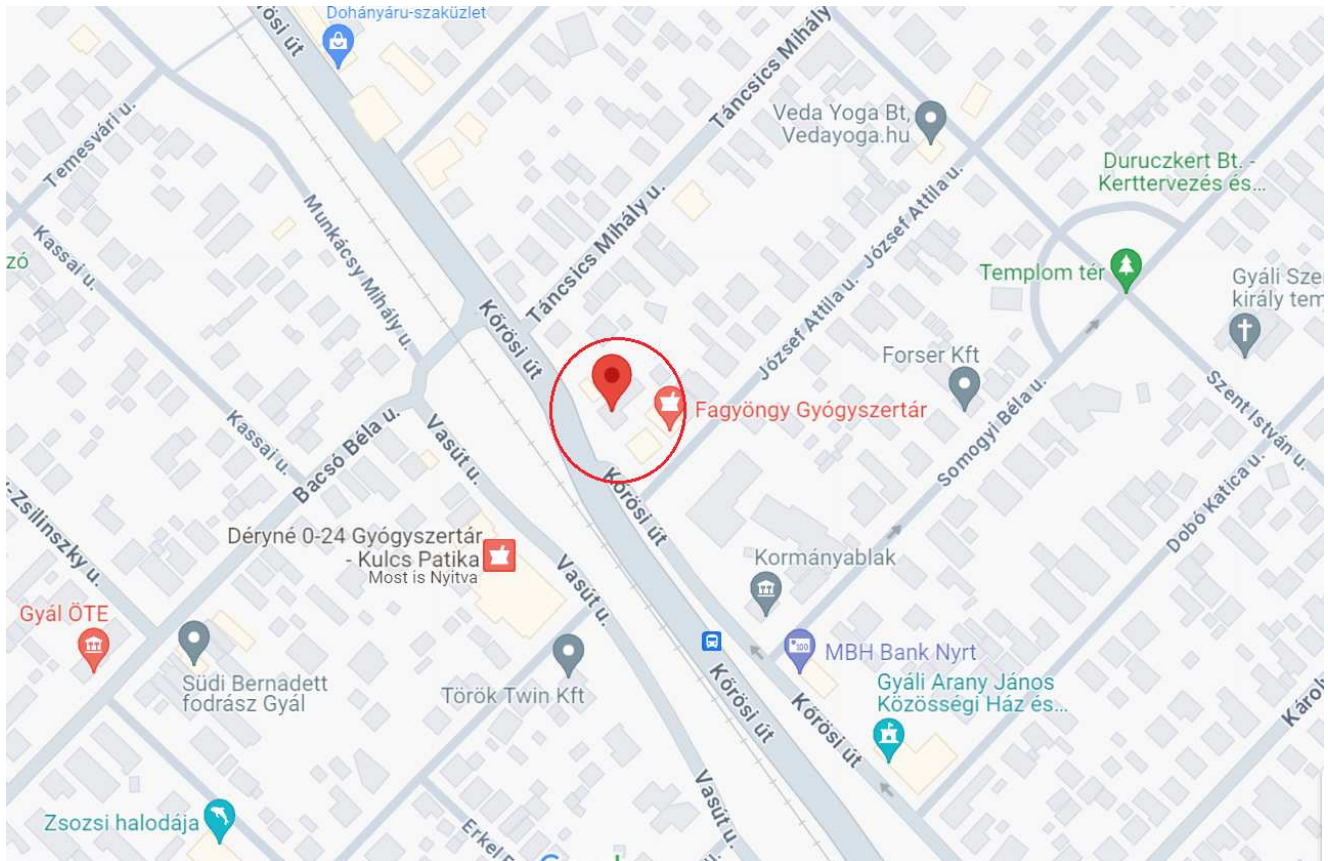
A grafikonon látható átlagos négyzetméterárakat Gyálon hirdetett nem újjépítésű ingatlanokból számítottuk ki. Az átlagos négyzetméterárak alakulását az egyes ingatlan típusokra vonatkozóan 1 és 5 évre visszamenőleg havi bontásban láthatja. **2024 januárjában a családi házak átlagos négyzetméterára 675 679 Ft/m² volt a településen.**

(forrás : ingatlan.com)



A grafikonon látható átlagos négyzetméterárakat Gyálon hirdetett nem újjépítésű ingatlanokból számítottuk ki. Az átlagos négyzetméterárak alakulását az egyes ingatlan típusokra vonatkozóan 1 és 5 évre visszamenőleg havi bontásban láthatja. **2024 januárjában a telkek átlagos négyzetméterára 33 264 Ft/m² volt a településen.**
(forrás : ingatlan.com)

Az ingatlan elhelyezkedése és megközelíthetősége településen belül:



Az ingatlan a település központi részén, az Önkormányzat és a Városi Egészségügyi központjának közvetlen közelében, Gyál központjában a Körösi úton helyezkedik el.

Az ingatlan megközelíthetősége közúton:

- Repülőtértől kb 10 percnyi távolságra az M0 körgyűrűn keresztül.
- Autópálya: M5-Budapest-Kecskemét-Kiskunfélegyháza-Szeged M0, Budapest körgyűrűn keresztül
- Közutak: több külső település, Alsónémedi, Vecsés, Budapest irányból megközelíthető.

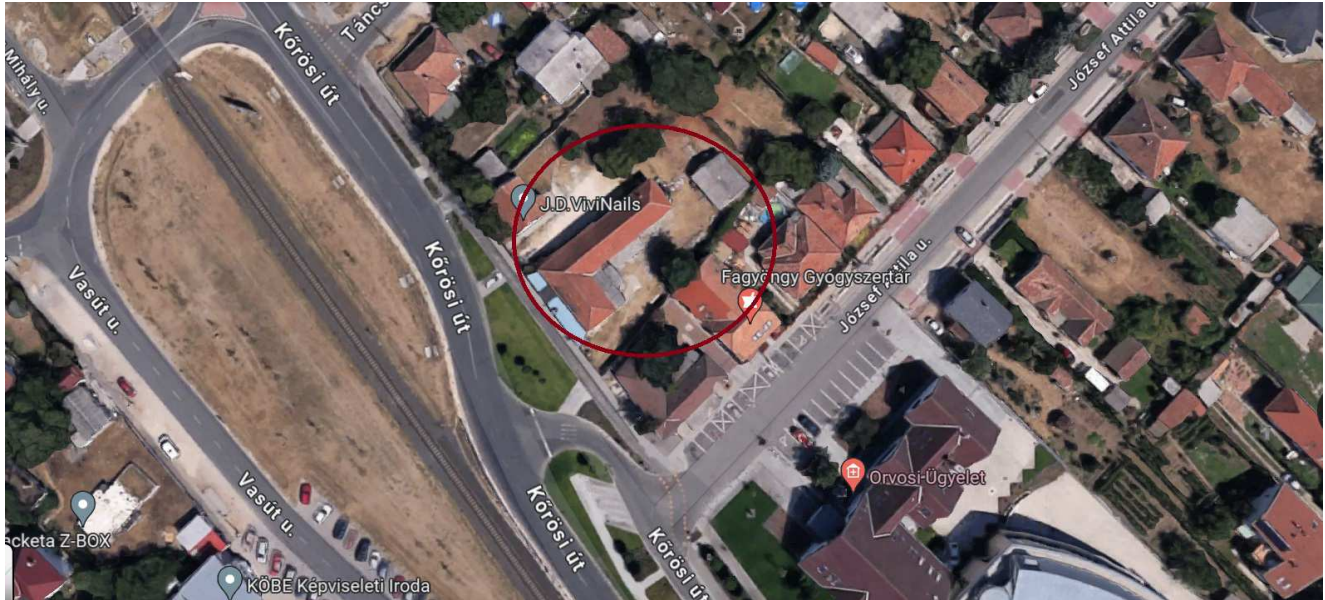
Az ingatlan megközelíthetősége tömegközlekedéssel:

Az ingatlantól elérhető közelségben van a Gyál alsói, illetve Gyál felsői vasútállomás, Budapest-Kecskemét irányába. nagyjából közép tájon, a BKK 84E, 94E, 55, autóbuszmegállója pedig kb 150 méterre van, a buszok mindegyike Budapest különböző frekvenciált tömegközlekedési csomópontjaira viszi az utasokat.

Szolgáltatások és közszolgáltatás:

Az ingatlan ellátása, elhelyezkedése a város központi részében az Önkormányzat, Önkormányzati Hivatal, Művelődési ház, Orvosi rendelő, kisebb bolt, Spar, Gyógyszertár szinte közvetlen szomszédságában található. Így a város egyik legértékesebb területén fekszik.

Az ingatlanok közvetlen környezete, szomszédság:



Az ingatlan közvetlen szomszédságában jelenleg hasonló korú és kivitelű lakó és üzlet és iroda épületek találhatóak.

Az ingatlannal szemben lévő terület a város főterének számító zöld terület, amely túlsó oldalán a város fő útvonala illetve a vasútvonal található.

A vasút másik oldalán pedig egy bevásárló és irodakomplexum van, hasonló parkos rész amely egyben a vasút védőtávolsága is.

Az ingatlan HÉSZ szerinti besorolása:

Az ingatlanok elhelyezkedése Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 16/2015. (VII. 16.), 2/2017.(I.30.), 18/2018.(VI.29.), 22/2018.(IX.28.), 4/2019.(II.01.), 9/2019.(V.31.), 11/2019. (VI.28.), 5/2020. (V.29), 7/2020 (II.28.), 14/2021. (VI.24.), 5/2022 (III.31.) számú önkormányzati rendelettel egységes szerkezetben szabályozott „Gyál Város Helyi Építési Szabályzatában leírt **„Vt-5 övezetben helyezkedik el,** amely övezeti besorolásba tartozik.

42. § (1) A Vt-5 jelű építési övezet előírásai:

- a.) Beépítési mód: oldalhatáron álló
- b.) Az építési telek legkisebb területe (m²): 700
- c.) A beépítésnél alkalmazható legnagyobb beépítettség (%): 45
- d.) A beépítésnél alkalmazható terepszint alatti legnagyobb beépítettség (%): 45
- e.) A terepszint alatti beépítettség helye építési helyen belül
- f.) A beépítésnél alkalmazható legnagyobb épületmagasság (m): 7,5
- g.) A beépítésnél alkalmazható legkisebb zöldfelületi arány (%): 30
- h.) Szintterületi mutató: 1,4
- i.) beépítésnél alkalmazható legkisebb oldalkert (m): 6,0
- j.) beépítésnél alkalmazható legkisebb hátsókert (m): 6,0
- k.) beépítésnél alkalmazható legkisebb előkert (m): 5,0
- l.) A Közműellátás mértéke: teljes

(2) Az övezet területén lakótól eltérő rendeltetés elhelyezése esetén az alábbi előírások tartandók be:

- a.) lakótól eltérő rendeltetés az épület szintterületének legfeljebb az összes építményszint bruttó alapterületének 66%-án, az épületek földszintjén helyezhető el,
- b.) ha a kialakult lakótól eltérő rendeltetés 66 %-tól magasabb mértékű, akkor az újjáépítésnél a kialakult eltérő rendeltetés mértéke tartható.

(3) Az övezet területén maximum 2 lakás helyezhető el, amelyek 800 m² teleknagyság felett önálló épületbe is elhelyezhetők.

Tudomásom szerint jelenleg nincs tervben a terület rendezése, vagy az ingatlan övezeti besorolásának módosítása.

Tényleges hasznosítás:

A tulajdonos(ok) az értékelt ingatlant jelenleg nem használja, vagy is használaton kívüli, elhanyagolt.
A jövőbeni tulajdonos hasznosítási szándéka nem ismert.

Növényzet:

Az ingatlanon forgalmi érték megállapítása szempontjából lényeges értéket képviselő, telepített évelő növényzet nem található.

Terepszintje, felülete:

A vizsgált ingatlan telek része sík területnek tekinthető, azon semmilyen értékelhető növény nem található elhanyagolt, gazos.

Közművesítettsége:

A vizsgált ingatlanba be van kötve a víz, a villany (380V), a csatorna, és a gázcsanak az udvarban..

Épület, építmény:

Az ingatlanon egy darab üzlet épület található, rész felújításokkal és egy darab melléképület amely bontásra van ítélve, mivel a műszaki állapota nem indokolja annak felújítását.

Kerítések:

Az ingatlan teljes mértékben körbekerített, az utcafronti részen beton lábazatú és vas vázszerkezetű lécc kerítés van, kis és nagykapuval. A határoló kerítések különféle anyagokból készült vas vázas, dróthálóval, illetve hullámpala anyagú.

Hasznosíthatósága:

Az ingatlan jelen állapotában a felújítás előtt áll, azonban annak hasznosítása vagy elbontása előtt szükség van egy részletes vizsgálatra, egy szakértői véleményre. Egy külön vizsgálat során meg kell állapítani, hogy a felújítás mennyire lenne rentábilis, vagy érdemesebb lenne-e az épületek elbontása és esetlegesen új épületek vagy más funkciók kialakítása a területen. Ehhez külön szakértő bevonása szükséges, aki átfogóan felméri az ingatlan állapotát, a lehetséges felújítási lehetőségeket, valamint az elbontás és újjáépítés alternatíváit, és javaslatot tesz a legmegfelelőbb megoldásra.

A telek méretei tájolósa és leírása:

Dabasi Járási Földhivatal által Gyál 2653 helyrajzi számon nyilvántartott természetben, 2360 Gyál Körösi út 104. szám alatt található ingatlan telkének az főbb paraméterei, adottságai.

A telek tulajdoni lap szerinti területe:	915 m²
Utcafronti szélesség	23 m
Telekmélység:	46 m
Beépítettség:	~31 %
Tájolás:	D-Ny
Telek mértani formája:	Szabálytalan
Kerítettség:	bekerített

Az épület műszaki jellemzése, épületdiagnosztika:

Az információ alapján az épület körülbelül a 1970-es évek elején vagy közepén került átadásra. Bár pontos adatok nincsenek a pontos építési időpontot illetően, az épület jellege és az abban használt anyagok alapján feltételezhető, hogy az említett időszakban épült.

A tulajdonos az üzlethelyiségek egy részét pár évvel ezelőtt belülről felújította. A felújítás a helyiségek burkolatának cseréjére, gipszkarton fallal egy belső üzlettré kialakítására, illetve festés mázolásra terjedt ki.

Az értékelt lakóépület bemutatása:

Az épület nettó hasznos alapterülete: 247,08 m²

A belső elrendezése a funkciójának megfelelő, jó elrendezésű.

Helyiséglista:

Redukált alapterület:

Helyiség	Burkolat	Alapterület(m ²)	Redukált alapterület(m ²)	%
Vendégtér 1	kerámia	49,1	49,1	100
Vendégtér 2	Kerámia	39,17	39,17	100
Vendégtér 3	kerámia	12,05	12,05	100
mosdó	kerámia	1,08	1,08	100
wc	kerámia	0,86	0,86	100
Mosdó	kerámia	2,49	2,49	100
Wc 2	kerámia	1,44	1,44	100
söntés	kerámia	5,12	5,12	100
folyosó	kerámia	5,92	5,92	100
mosogató	kerámia	4,24	4,24	100
mosogató	kerámia	8,03	8,03	100
előtér	kerámia	5,31	5,31	100
Pince lejáró	kerámia	3,42	3,42	100
tároló	kerámia	1,53	1,53	100
Előkészítő	kerámia	4,12	4,12	100
Konyhatér	kerámia	23,62	23,62	100
Előkészítő 2	kerámia	5,89	5,89	100
Dolgozói szoc. h	kerámia	13,95	13,95	100
Pincetér 1	Simított beton	15,4	7,7	50
Pincetér 2	Simított beton	27,13	13,56	50
Pincetér 3	Simított beton	17,21	8,6	50
Lakóépület összesen		247,08	217,2	
Melléképületek	Bontandó, így az értékelés során nem vettem figyelembe.			

Az értékelés szempontjából figyelembe vett redukált alapterület kerekítetten összesen: 217 m²

Az épület egyéb beépített anyagairól, csak az elmondás alapján, illetve szemrevételezés során megállapítható tényeket tudom alapul venni.

Az épület szerkezeti elemei:

<u>Szerkezeti elem megnevezése:</u>	<u>A szerkezeti elem rövid leírása:</u>	<u>Avultsági fok %</u>
Az épületek alapja	Jelen fázisában már eltakarásra került. A felmérés során szemrevételezéssel alapozási hibára utaló jelek nem voltak felfedezhetőek, talajvíz elleni szigetelés is rendben lévőnek látszik, mivel nincsenek felázásra utaló nyomok.	40
Felmenő és válaszfalazatok	38 cm-es szerkezeti vastagságú, kisméretű tömör téglá, jobbról balról vakolt kivitelben. A válaszfalazat szerkezeti vastagsága átlagosan 10 cm, anyaga kisméretű tömör téglá, jobbról-balról vakolt kivitelű, 10 cm vastag polisztirol szigeteléssel.	40
Födémszerkezet	Az épület födémszerkezete fafödém 15x15-ös födémgerendákkal alul felül deszkaborítással főszigetelés, a padlás felőli oldalon nincs.	40
Fedélszerkezet	Fa fedélszék. 7,5x15-ös szarufázat. 5X3cm-es cserépléc, kerámia cserép.	40
Bádogozás	A tetőszerkezet bádogozása horganyzott vaslemez, ereszcatornázott	40
Nyílászárók	Az épület nyílászárói a homlokzatokon fa nyílászárók, a válaszfalakon szintén hagyományos fa nyílászárók.	20
Burkolatok	Helyiségenként változó hideg és meleg burkolatok. (hagyományos és laminált parketta és simított beton)	20
festés	Helyiségenként eltérő, felújítást igényel.	25
<u>Közművek:</u> Az ingatlan teljes közművel ellátott.		
Villany:	Hálózati 380 V három fázis, helyiségenként megfelelő keresztmetszetű alumínium vezetékkel ellátott kapcsolók és dugalj lettek kiépítve.	35
Víz, csatorna:	A fürdőszobában, a konyhában, kiépített csőhálózat, illetve az ehhez kapcsolódó megfelelő keresztmetszetű PVC csatornahálózat lett kialakítva.	35
Gáz:	Az ingatlanba jelenleg nincs bekötve a gáz szolgáltatás, annak csak a helye van kialakítva.	35
Fűtés:	Központi fűtés radiátoros hőleadókkal + klíma	35
<i>Fajlagos avultsági fok:</i>		33,75 %

Erkölcsei avulás: 0%

8. Az alkalmazott értékelési módszer és az érték megállapítandó formája

Fogalmi meghatározás

Az általános diagnosztikai módszer ismertetése

- az épületdiagnosztikai vizsgálat a meglévő épületek általános módszere.

Mivel minden esetben összetett műszaki állapotról van szó, ez mindig együtt jár az általános építészeti, az épületszerkezeti, a teherhordó szerkezeti és az épületgépészeti állapotfelméréssel.

Az építmény szerkezetének meghatározásán, azonosításánál az építés idejének, esetlegesen a rendelkezésre álló és a korábbi műszaki tervek ismeretében, valamint az építmény előzetes bejárása során tapasztaltak alapján következtetni lehet megépült szerkezetek rendszerére és anyagára is.

Az ingatlan értékelésénél alkalmazott módszerek

Az értékelés az Európai Közösség tagállamaiban működő hivatalos vagyoneértékelők által alapított szerv a TEGOVOFA, illetve a 25/1997.(VIII.1.)PM és az 54/1997.(VIII.1.) FM sz. és az European Valuation Standards (EVS)2016. évi értékelési szabvány módszertani és vagyoneértékelési útmutatójának elveire és gyakorlati szempontjaira épülve készül.

A valós piaci érték: egy adott időpontra vonatkozó, készpénzben kifejezett érték, amelyben az adott ingatlan tulajdonjoga normál nyílt piaci körülmények között a legnagyobb valószínűséggel értékesíthető, feltételezve, hogy mind az eladó, mind a vevő tájékozottan, a saját érdekét tekintve dönt, és egyikük sincs jogtalan, vagy bármilyen kényszer hatása alatt.

A piaci érték megállapításánál szabadpiaci értékesítést kell feltételezni, melynél az értékesítésre kellően hosszú idő állt rendelkezésre.

A valós piaci érték meghatározásához a három nemzetközileg elfogadott és használt (Hozamalapú értékelés; a Piaci összehasonlító; és a Költség elvű)

A piaci összehasonlító megközelítés módszerének lényege az, hogy a közelmúltban értékesítésre került, illetve eladásra felkínált vagyontárgyak, (jelen esetben ingatlanok) összehasonlításra kerülnek az értékmeghatározás tárgyát képező ingatlannal.

Az összehasonlítás körébe bevont ingatlanok és a vizsgált vagyontárgy közötti különbségek ismeretében. Kiigazításokat lehet tenni olyan eltérésekre, mint például, az értékesítés vagy ajánlat feltételei, az ingatlan fekvése, fizikai és gazdasági jellemzői, használati módja, és az értéknek az ingatlantól független összetevői.

Az így kapott számítások eredménye kijelölik azt a tartományt, amelyben a vizsgált ingatlanérték majd elhelyezkedik.

Az ingatlan érték a következő képlet illetve lépések szerint kerül meghatározásra

1. A piaci környezet tanulmányozása
2. Fajlagos alapérték meghatározás
3. Értékmódosító tényezők elemzése
4. A fajlagos alapérték módosítása
5. Értékképzés a korrigált fajlagos alapérték és a területi mérőszám szorzatával

A műszaki érték fogalma

A műszaki érték fogalmát a szakértő a bekerülési költség fogalmával tekinti azonosnak. A bekerülési költség (illetőleg a bruttó újra előállítási érték) az a becsült tényleges összes költség,

amely az adott épület, épületrész, épületszerkezet új állapotában való létrehozásához szükséges. A bruttó újra előállítási költség (bekerülési költség) meghatározásához a következő módszerek állnak rendelkezésre:

- 1./ Költségnormával való becslés
- 2./ Részekre bontással való becslés
- 3./ Vázlattervi részletességű költségbecslés
- 4./ Részletes költségkiírás

A fenti módszerek alkalmazhatóak mind új épületek, mind épületrészek, mind átépítések esetében. Gyakran előforduló építmények esetében a fajlagos értékek a gyakorlatban meglehetősen pontosan ismertek és ezek segítségével a költségnormákkal való számítás megbízható, pontos eredményre vezet. A gyakorlatban az 1./ 2./ és 3./- mal jelölt módszer terjedt el. A 4./ jelölt költségkiírás elterjedésének gátja az is, hogy az építési dokumentáció általában M=1:100-as léptékű, erről, helyszíni feltárásokon alapuló pontos felmérés nélkül nagyon körülményes részletes költségkiírást készíteni.

Az építési költség (műszaki érték) meghatározásának folyamata

Az építési költségek újra előállítási költsége alapján becsülhetők. Az újraelőállítási költség alapján terület- vagy térfogategységre, rendszerint nettó (hasznos) négyzetméterre eső forintban fejezi ki a költséget. A költségek standard építkezésekre vannak kalkulálva, vagy hasonló beruházások számára készült helyi építési szerződések ismert költségei alapján készülnek. Ezeket a költségeket helyesbíteni kell a piaci körülmények, a helynek és a fizikai eltérésnek megfelelően. Ha minden egyéb változatlan, az egységköltségek lényegesen változnak az épületek eltérő arányai vagy mérete esetén. Bár az újra előállítási költség módszere alapján egyszerűnek tűnik, sikeres alkalmazásához tapasztalat és az építési anyagok és technikák ismerete szükséges.

A költségjegyzékek viszonyítási épületek adatait közlik. A standard építmények ritkán felelnek meg a vizsgált épületnek, így egy publikált adatokon alapuló költségbecslés valószínűleg egy, a tipikus helyettesítési költségre vonatkozó becslés más akkor is, ha a méretnek, tervezésnek, építési minőségnek és jellegnek, berendezéseknek és egyéb változóknak megfelelő kiigazításokat alkalmaznak.

Hozamszámításon alapuló értékelési módszer

A hozamszámításon alapuló értékelés az ingatlan jövőbeni hasznainak és az ezek megszerzése érdekében felmerülő kiadások különbségéből (tisztá jövedelmek) vezeti le az értéket. Az érték megállapítása azon az elven alapszik, hogy bármely eszköz értéke annyi, mint a belőle származó tiszta jövedelmek jelenértéke. A hozamszámítás lépései összefoglalva:

1. Az ingatlan lehetséges (alternatív) használati módjainak elemzése.
 2. A jövőbeli bevételek és kiadások becslése használati módonként.
 3. Jövőbeli pénzfolyamok felállítása használati módonként.
 4. A tőkésítési kamatláb meghatározása.
 5. A pénzfolyamok jelenértékének meghatározása.
 6. A legmagasabb jelenérték kiválasztása, mint hozamszámításon alapuló érték.
- Az értékelés megkezdésekor fel kell mérni az ingatlan (jogi, műszaki, valamint finanszírozhatósági szempontú) lehetséges használati módjait, és az elemzést párhuzamosan valamennyire el kell végezni.
 - Tiszta jövedelem alatt a tervezett bevételek ténylegesen kifizetendő kiadásokkal csökkentett értékét kell érteni.
 - Ingatlanértékelésnél a bérleti díjak nagysága, illetve az ingatlan hasznosításából származó rendszeres bevételek képezik a bevételek becslésének az alapját. Erre vonatkozóan a megfelelő piaci összehasonlító

adatokat kell felhasználni. A bevételek egy további része kiegészítő, az ingatlanhoz kapcsolható tevékenységekből adódik. A tervezett bevételekből le kell vonni a várható, a nem fizetésből és a kihasználatlanságból adódó bevételkiesést.

•A kiadásokon belül el kell különíteni a befektetés jellegű és az üzemeltetés jellegű kiadásokat, mely utóbbihoz hasonló, de gyakran külön kezelt, a felújítási kiadás. A befektetési kiadások közé tartoznak az ingatlan-beruházás megvalósulásához szükséges egyszeri kiadások:

•A tiszta jövedelem számításakor az általános forgalmi adót mind a bevétel, mind a kiadás oldalon figyelmen kívül kell hagyni, míg az ingatlanadó és az ingatlant magát terhelő közteherviselési tételeket figyelembe kell venni. A kiszámított tiszta jövedelemből a jövedelemadó vagy a társasági adót nem lehet levonni.

•A bevételek és kiadások idősorainak felállításával, időszakos (éves vagy rövidebb) egyenlegek képzésével kell a pénzfolyamot felírni.

•Az alkalmazott tőkésítési kamatláb az adott ingatlantól mint befektetéstől elvárható minimális megtérülési rátával egyenlő. A kamatláb meghatározásának módjai a következők lehetnek:

- piaci tényekből való kamatláb-levezetés;
- egyéb befektetési piacok kamatlábainak alkalmazása az ingatlanpiacra megfelelő módosító tényezők figyelembevételével;
- fejlett ingatlanpiacra rendelkező országok kamatlábainak alkalmazása a hazai ingatlanpiacra megfelelő módosító tényezők figyelembevételével.

•A bevételek és a kiadások egyenlegéből a pénzfolyamok jelenérték-számításával kell a piaci értéket kiszámítani, amelybe bele kell számítani a maradványérték jelenértékét is. A jelenérték-számítás egyforma éves egyenlegek esetén egyszerűsíthető a közvetlen tőkésítés módszerére, mely esetben az érték kiszámításához a tiszta jövedelmet el kell osztani a tőkésítési kamatlábbal.

•A piaci érték meghatározására az ingatlan leggazdaságosabb és legjobb hasznosítását kell előirányozni, függetlenül a jelenlegi hasznosítástól, és ennek megfelelően a legmagasabb jelenértékű hasznosítási formát kell az ingatlan értékeként elfogadni. A hitelbiztosítéki érték megállapításánál alkalmazott különleges megkötések:

A hitelbiztosítéki érték meghatározásának folyamatában a piaci érték meghatározásakor, ha a jelenlegi használat nem azonos a leggazdaságosabb és legjobb használattal, a jelenlegi használatot kell figyelembe venni. Nem lehet a szerződéssel lekötött bérleti díjknál magasabbakat vélelmezni, még akkor sem, ha a piac ezeket elfogadná. A piaci szintnél magasabb tényleges bérleti díjakat csak a szerződéssel biztosított időtartamra lehet figyelembe venni. A hitelbiztosítéki értékelés során csak reál (inflációtól megtisztított) kamatláb alkalmazható.

Az érték-képzésnél különféle módszerek szerint járhatunk el, melyeket a 8. pontban már ismertettem. Ebben az esetben az alkalmazott két módszer a piaci alapú összehasonlító forgalmi értékelés - ez adja ugyanis a hasonló ingatlanok korábbi értékesítési tapasztalatait, illetve az értékelés időpontjában kínálatként megjelenő ingatlanok alapján a legmegnyugtatóbb értéket – a másik módszer a piaci hozadéki megközelítés, amely során megpróbáltam az ingatlanértékét hasznosításából eredő gazdasági eredményből levezetni. A második módszer csak az első kiegészítéseként játszik szerepet, miután a legcélravezetőbb módszer a piaci összehasonlító módban történő értékelés.

9.) Fajlagos ingatlanforgalmi érték meghatározása

A végső forgalmi érték meghatározásának szempontjai és a kiválasztott módszer indoklása alapján a következők:

1. Piaci összehasonlító adatok alapján képzett értékelés: Ez a módszer a legmegbízhatóbbnak tekinthető, mivel valós piaci adatokra támaszkodik. Az összehasonlítás során olyan hasonló jellegű és fekvésű ingatlanokat vesznek figyelembe, amelyek alapján pontosabb képet kaphatunk az ingatlan értékéről.
2. Hozadéki értékelés: Ez a módszer egy feltételezett bérlői állapotot tükröz, és a bérbeadásból származó jövedelem alapján határozza meg az ingatlan értékét. Azonban fontos megjegyezni, hogy ez az érték jelentősen változhat attól függően, hogyan hasznosítja a tulajdonos az ingatlant, milyen bérleti díjat szab meg és milyen kreatív megoldásokat alkalmaz a bérbeadás során.

A két módszer által meghatározott érték súlyozott átlaga segít kiegyensúlyozottabb képet adni az ingatlan forgalmi értékéről. A 30-70%-os súlyozás azt jelenti, hogy a piaci összehasonlító adatok alapján képzett érték 30%-ban, míg a hozadéki értékelés 70%-ban vesz részt az összesített forgalmi érték kialakításában. Ezáltal a módszerek kombinációja segít minimalizálni az esetleges torzításokat vagy hiányosságokat, és pontosabb képet ad az ingatlan aktuális értékéről.

Piaci összehasonlító adatok alapján történő értékelési módban a következő oldalon:

A 2360 Gyál, Körösi út 104 (2653 hrsz) áruházra vonatkozó 2024. 1-2 havi, összehasonlító adatok elemzése

	Vizsgált ingatlan	K1	K2	K3	K4	K5
Helyszín : (mindegyik ingatlan Gyál közigazgatási területén található)	2360 Gyál, Körösi út 104	Gyál József Attila	Gyál Iglói utca	Gyál Erdősor utca	Gyál Vecsési út	Gyál Bánki Donát park
Leírás:	áruház	Iroda épület	Üzlethelyiség	Üzlethelyiség	Műhely+családi ház	Ipari ingatlan
számított alapterület összesen (m ²)	217	175	280	300	155	800
Telek terület (m ²)	915	833	530	842	731	2900
Ár (Ft)		65 000 000	139 000 000	184 000 000	169 900 000	224 000 000
Ár jellege: Kínálati / valós adat		Valós adat	Kínálat	Kínálat	Kínálat	Kínálat
Adat forrása / időpontja	Tulajdonos	Saját forrás 2023,11.09	Ingatlan.com 2024,03.11	Ingatlan.com 2024,03.11	Ingatlan.com 2024,03.11	Ingatlan.com 2024,03.11
Fajlagos alapár Ft/ (m ²)		371 429	496 429	613 333	1 096 129	280 000
Fajlagos négyzetméter ár, Ft/m² :	571 464					
Módosító tényezők (%):						
Ár jellege miatt: (kínálati ár/valós ár)	-	0	-8	-8	-8	-8
Elhelyezkedése	Gyál belterület	0	-3	-5	-3	-10
Telek területe (m ²)	915	0	-3	-3	-	-
Redukált alapterület (m ²)	217	-	-	-	-	-
Rendeltetése	áruház	-	-	-	-	-
Közművek	Részben bevezetve	-5	-5	-5	-5	-5
Fejleszthetőség	felújítás, részben	-	-	-	-	-
Komfortfokozat	komfortos	-	-	-	-	-
Műszaki állapot	felújítandó(bontandó)	-25	-25	-25	-25	-15
Szomszédság	Lakó és üzleti	-	-	-	-	-
Övezeti besorolás	Vt-5	-	-	-	-	-
Felszereltség	Klíma	-	-	-	-	-
Melléképületek	Bontandó tároló	-5	-	-	-	-
kert	elhanyagolt	-5	-5	-5	-5	-5
Összes módosító tényező (%)		-40	-49	-51	-46	-43
Módosított fajlagos alapár: Ft/ m²		222 857	253 179	300 533	591 910	159 600
fajlagos alapár: Ft/m²	305 616	Hasznos alapterület		217 m ²	66 318 617 Ft	Kerekítetten: 66 500 000 Ft

Hozamszámításon alapuló értékelés:

A vizsgált ingatlan (lakás és kiegészítő helyiségek) értékét a **hozamszámításon alapuló** értékelési módszerrel is meg lehet határozni. A módszer lényege, hogy az ingatlan jövőbeni hasznából, elérhető tiszta, adózás utáni jövedelméből kell következtetni annak jelenlegi értékére.

Ahol nem áll rendelkezésre megfelelő ellenőrizhető összehasonlítható adat, ott piaci bérleti díjakból is lehet vezetni az értéket. A bérleti díj figyelembe vételét indokolja az, hogy a bérleti díj is piaci kategória, melynek mértékét befolyásolja a kereslet-kínálat nagysága, az adott ingatlanban folytatható tevékenység jövedelmezősége. A bérleti díjat figyelembe véve, megfelelő tőkésítési kamatláb alapulvételével meghatározható a vizsgált ingatlan értéke a következő képlet alapján.

$$\text{Az ingatlan értéke} = \frac{\text{Éves bérleti díj alapján számított tiszta jövedelem}}{\text{Tőkésítési kamatláb}}$$

Direkt tőkésítés

Bevételek			
Bérletileg hasznosítható terület áruház			217 m ²
Bérletileg hasznosítható terület Melléképületek			
Bérleti díj Lakóház melléképülettel	2800 Ft/hó/m ²		33 600 FT
Kihasználtság			100,00%
Figyelembe vehető bevétel			7 291 200 Ft/év
Költségek			
A tulajdonos fenntartási költségei	Az éves bevételek	5 %-a	364 560 Ft
Menedzselési költségek	Az éves bevételek	2%-a	145 824 Ft
Felújítási költségalap	Az éves bevételek	5 %-a	364 560 Ft
Összesen:			874 944 Ft
Éves üzemi eredmény			6 416 256 Ft
Tőkésítési ráta			9,00%
Tőkésített érték			71 291 733 Ft
Befektetési kiadások (a hasznosításhoz szükséges kezdeti ráfordítások)			10 000 000 Ft
Az ingatlan hozadéki értéke kerekítve			61 291 733 Ft

Összefoglaló az ingatlan értékéről

A végső forgalmi érték meghatározásának szempontjai, a kiválasztott módszer indoklása: A három értékbecslési módszer közül a piaci összehasonlító adatok alapján képzett értékelés adja a legmegbízhatóbb értéket, mert az összehasonlításakor hasonló fekvésű és jellegű ingatlant vettük figyelembe.

A hozadéki értékelés egy feltételezett bérlői állapotot tükröz. A mindenkori tulajdonos kreativitásán, bérbeadás módján és bérleti díján múlik a hasznosítás. Az ingatlan súlyozott forgalmi értékét a két módszer által meghatározott érték számtani átlaga, azaz 30-70 %-os súlyozás adja.

A különböző módszerek alapján számított érték:

A végső piaci - becsült - érték megállapítása során a piaci összehasonlító adatok elemzésén alapuló módszert 70%-ban, míg a jövedelem alapú módszert 30%-ban vettem figyelembe.

Piaci összehasonlító módszer:	66 500 000	70%	46 550 000 Ft
Hozamértékelési módszer	61 300 000	30%	18 390 000 Ft
		Súlyozott érték:	<u>64 940 000 Ft</u>

Kerekítetten 65 000 000 Ft, azaz hatvanötmillió forintban határoztam meg, amely ÁFA-t nem tartalmaz, per, igény és tehermentes állapotra vonatkozik.

Mellékletek:

- Tulajdoni lap, az eredetivel mindenben megegyező másolat
- Földhivatali térképszelvény
- Alaprajz
- Fotók
- Elemzésre igénybe vett kínálati adatok

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/8548/2024

2024.02.27

GYÁL

Szektor: 34

Belterület 2653 helyrajzi szám

2360 GYÁL Körösi út 104. "felülvizsgálat alatt"

I R É S Z

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatok	terület	kat.t.jöv.	alosztály adatok
művelési ág/kivett megnevezés/	min.o	ha m2	k.fill. ter. kat.jöv ha m2 k.fill

. Kivett áruháza

0

915

0.00

II R É S Z

3. tulajdoni hányad: 1/1

bejegyző határozat, érkezési idő: 44186/2017.10.13

jogcím: adásvétel

jogállás: tulajdonos

név: ENTRANCE INGATLANHASZNOSÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

cím: 6600 SZENTES Arany János utca 15.

törzsszám: 26116624

III R É S Z

NEM TARTALMAZ BEJEGYZÉST

Az E-hiteles tulajdoni lap másolat tartalma a kiadást megelőző napig megegyezik az ingatlan-nyilvántartásban szereplő adatokkal. A szemle másolat a fennálló bejegyzéseket, a teljes másolat valamennyi bejegyzést tartalmazza. Ez az elektronikus dokumentum kinyomtatva nem minősül hiteles bizonyító erejű dokumentumnak. Ez a tulajdoni lap közigazgatási hatósági eljárás céljából került kiadásra. Másra nem használható.

TULAJDONI LAP VÉGE

Gyál térképe - Kataszter



Készült állami alapadatok felhasználásával. A térkép tájékoztató jellegű, másolata semmilyen hivatalos eljárásban nem használható fel! Az ingatlanok közhiteles adatai az ingatlanügyi hatóságok hivatalos honlapján (www.foldhivatal.hu) érhetőek el.

M=1:500

2024.02.27









Gyál térképe - Kataszter



Készült állami alapadatok felhasználásával. A térkép tájékoztató jellegű, másolata semmilyen hivatalos eljárásban nem használható fel! Az ingatlanok közhiteles adatai az ingatlanügyi hatóságok hivatalos honlapján (www.foldhivatal.hu) érhetőek el.

M=1:500
2024.05.08

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/17557/2024

2024.05.08

GYÁL

Szektor: 34

Belterület 2653 helyrajzi szám

2360 GYÁL Körösi út 106.

I R É S Z

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatok

művelési ág/kivett megnevezés/

min.o

terület kat.t.jöv. alosztály adatok

ha m2

k.fill.

ter.

kat.jöv

ha m2

k.fill

. Kivett áruház

0

915

0.00

II R É S Z

3. tulajdoni hányad: 1/1

bejegyző határozat, érkezési idő: 44186/2017.10.13

jogcím: adásvétel

jogállás: tulajdonos

név: ENTRANCE INGATLANHASZNOSÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

cím: 6600 SZENTES Arany János utca 15.

törzsszám: 26116624

III R É S Z

NEM TARTALMAZ BEJEGYZÉST

Az E-hiteles tulajdoni lap másolat tartalma a kiadást megelőző napig megegyezik az ingatlan-nyilvántartásban szereplő adatokkal. A szemle másolat a fennálló bejegyzéseket, a teljes másolat valamennyi bejegyzést tartalmazza. Ez az elektronikus dokumentum kinyomtatva nem minősül hiteles bizonyító erejű dokumentumnak. Ez a tulajdoni lap közigazgatási hatósági eljárás céljából került kiadásra. Másra nem használható.

TULAJDONI LAP VÉGE

Tárgy: Javaslat a gyáli 042/4 hrsz.-ú ingatlan megvásárlásával kapcsolatosan

Tisztelt Képviselő-testület!

Gyál Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2020. augusztus 06. napján kelt levelében kérelmezte a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.-nél (továbbiakban: MNV Zrt.) a kizárólagos állami tulajdonban lévő Gyál, 042/7. és 042/4. hrsz.-ú ingatlanok Önkormányzat részére történő ingyenes tulajdonba adását, vagy versenyeztetés mellőzésével történő átadását. Az eljárás eredményeként az egyes állami vagyontárgyak ingyenes tulajdonba adásáról szóló 1183/2021. (IV.16.) sz. Korm. határozatban a Kormány a Gyál, 042/7. hrsz.-ú ingatlan 1/1 arányú tulajdoni hányadának Önkormányzat részére történő ingyenes tulajdonba adásáról döntött, amellyel kapcsolatos szerződés megkötése 2022. április 01. napon megtörtént, illetve ez a körülmény az ingatlan-nyilvántartásban is átvezetésre került.

A 042/4. hrsz.-ú ingatlanra vonatkozó kérelem elbírálásához a korábban Nemzeti Földügyi Központ tulajdonosi joggyakorlása alatt álló terület művelési ágának megváltoztatása, majd azt követően a tulajdonosi joggyakorlásának átadása a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. részére volt szükséges.

A Gyál, 042/4. hrsz.-ú ingatlan művelési ág megváltoztatásával kapcsolatos eljárás eredményeként a terület 2023. január 24. naptól „kivett motocrosspálya” -ként került nyilvántartásba vételre, amelyet követően a tulajdonosi joggyakorlás átadás-átvétele is megtörtént fenti szervek között, így a 2020. óta folyamatban lévő – az ingatlan önkormányzati tulajdonjogának megszerzésére irányuló - kérelem az MNV 435/2023 (XII.20.) IG. határozatával elbírálásra került.

A döntés szerint az MNV Zrt a 042/4 hrsz.-ú ingatlan tekintetében a versenyeztetés mellőzéssel történő értékesítésre tett javaslatot, a Zrt. által elvégzett értékbecslés szerinti 45.900.000.-Ft + Általános forgalmi adó áron.

Az ingatlan adás-vételi szerződésének tervezete az előterjesztés 1. sz. mellékleteként olvasható.

Gyál Város Önkormányzata elkötelezett a 042/4. és a már tulajdonában álló 042/7. hrsz.-ú ingatlanok területen – a város településszerkezeti tervével összhangban – a szabadidő hasznos eltöltésére alkalmas terület létrehozása ügyében, hiszen a földrészlet alkalmas ifjúsági, sport- és szabadidős tevékenységeknek helyt adó létesítmények megvalósítására. A város ezen terve összhangban áll a település eddig megvalósult fejlesztési irányjaival és eredményeivel, így a tárgyi területet érintően a településfejlesztési cél megvalósításának a Gyál Város Helyi Építési Szabályzatáról szóló 17/2014. önkormányzati rendeletében foglaltak alapján nincs akadálya.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek ismeretében szíveskedjenek határozatot hozni!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő –testülete

- a.) **Gyál város településfejlesztése érdekében megvásárolja** a gyáli 042/4 hrsz.-ú **18663** m² területű „kivett motocrosspálya” művelési ágú ingatlant a Magyar Államtól, mint ingatlantulajdonostól nettó 45.900.000.-Ft-os, azaz nettó negyvenötmillió-kilencszázezer forintos vételáron a 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet 6. melléklet Ingatlanok beszerzése, létesítése és a kapcsolódó beruházási általános forgalmi adó sor terhére, oly módon, hogy a kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó átcsoportosításra kerül a dologi kiadások közé.
- b) felhatalmazza a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, illetve a véglegesített adásvételi szerződés aláírására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: dr. Szlifka-Ágoston Zita adatvédelmi tisztviselő

Gyál, 2024. május 08.

Pápai Mihály
polgármester

A határozati javaslatban szereplő összeg a költségvetéssel összhangban van.

Mitku-Orosz Krisztina
Pénzügyi-és Adó irodavezető

Mellékletek:

1. Szerződés tervezete
2. Gyál, 042/4. hrsz.-ú ingatlan tulajdoni lapja
3. Térképrészlet Gyál, 042/4. ingatlanról

INGATLAN ADÁSVÉTELI SZERZŐDÉS
a Gyál külterület 042/4 helyrajzi számú ingatlan Magyar Állam tulajdonában lévő 1/1 arányú
tulajdoni hányadának versenyztetés mellőzésével történő átruházásáról
(továbbiakban: jelen Szerződés)

TERVEZET

Amely létrejött egyrészről:

a **MAGYAR ÁLLAM, mint eladó,**
képviselében - az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 17. § (1) bekezdésének e) pontja alapján –
eljár

a **Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság (MNV Zrt.)**

székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56. szám,
adószám: 14077340-2-44
cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
cégjegyzékszám: 01-10-045784
statisztikai számjel: 14077340-6420-114-01
képviseli: **dr. Buchert Edina vagyonszerzési és vagyonátruházási igazgató és
Zöldné dr. Ruff Judit vagyonszerzési és vagyonátruházási igazgató-
helyettes együttesen**

(a továbbiakban: **Eladó**)

másrészről:

név: **Gyál Város Önkormányzata, mint vevő**
székhely: 2360 Gyál Körösi út 112-114.
adószám: **15730370-2-13 45391140-2-13**
statisztikai számjel: **15730370-8411-321-13 45391140-8411-325-13**
államháztartási egyedi azonosító: **739966 712598**
képviseli: **Pápai Mihály polgármester**

(a továbbiakban: **Vevő**)

a fentiek együttesen, a továbbiakban Felek, külön-külön: Fél - között az alábbi feltételek szerint:

I./ ELŐZMÉNYEK

A rábízott állami vagyon felett a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét tulajdonosi joggyakorlóként – ha törvény vagy miniszteri rendelet eltérően nem rendelkezik – az MNV Zrt. gyakorolja [2007. évi CVI. törvény az állami vagyonról (a továbbiakban: **Vtv.**) 3. § (1)]. Az állami vagyon tulajdonjogának átruházására – ha törvény eltérően nem rendelkezik – kizárólag a tulajdonosi joggyakorló, jelen esetben az MNV Zrt. jogosult [Vtv. 33. § (1)].

A jelen Szerződés II.1. pontjában meghatározott Ingatlanhányad értékesítésére a vonatkozó jogszabályi rendelkezések alapján, versenyztetés mellőzésével kerül sor [Vtv. 35. § (2) h) pont]; az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Vhr.**) 48. § (1) bekezdés].

Az MNV Zrt. a **...**/2024. **...** sz. határozatában jóváhagyta a jelen Szerződés II.1. pontjában meghatározott Ingatlan, jelen Szerződésben rögzített feltételek mellett, versenyztetés mellőzésével történő értékesítését Vevő részére, valamint a jelen Szerződés megkötését.

II./ AZ ADÁSVÉTELI SZERZŐDÉS TÁRGYA

1. Felek rögzítik, hogy jelen Szerződés tárgyát képezi, a **Pest Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály Földhivatali Osztály 3.** illetékes ingatlanügyi hatóság által vezetett ingatlan-nyilvántartásban a Gyal külterület 042/4 helyrajzi számon nyilvántartott, „**kivett motocrosspálya**” megnevezésű, **18663** m² területű ingatlan (a továbbiakban: **Ingatlan**) Magyar Állam tulajdonában álló és az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alatt lévő **1/1** arányú tulajdoni hányada.

2. Az Ingatlan tulajdoni lapján az ingatlan-nyilvántartás szerint az alábbi tények, jogok kerültek be-, illetve feljegyzésre:

III/1. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 32524/1987.04.06

Bányászolgalmi jog (A 042 hrsz-ú ingatlanról áthozott bejegyzés.), 30441/2004.(2003.04.23).

jogosult: MAGYAR LÉGIKÖZLEKEDÉSI VÁLLALAT cím: 1051 BUDAPEST V.KER. Roosevelttér 2.

III/2. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 34244/2010.03.24

Vezetékjog VMB-177/2009 engedély számú (18012(7401,7405)) Üllői alállomás Bagomér - Ócsa 20 kV-os fennálló vezeték javára a vázrajz szerint megjelölt 967 m² területnagyságra.

jogosult: ELMŰ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13804983 cím: 1132 BUDAPEST Váci út 72-74.

III/3. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 32755/2012.02.08

Vezetékjog VB-532/2009 "Üllő 120/20 kV-os alállomás Ócsa és Szőlősgyál jelű vonalainak összeköttetése 20 kV-os földkábel és szabadvezeték, BHTR állomás létesítése" a vázrajz szerint megjelölt 169 m² területnagyságra.

jogosult: ELMŰ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13804983 cím: 1132 BUDAPEST Váci út 72-74.

III/4. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 2258/1966.09.05

Átjárási szolgalmi jog (A 042 hrsz-ú ingatlanról áthozott bejegyzés.), (35895/2015/2013.10.07).

jogosult: FGSZ FÖLDGÁZSZÁLLÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG törzsszám: 12543331 cím: 8600 SIÓFOK Tanácsház út 5.

III/5. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 2258/1966.09.05

Vezetékjog (A 042 hrsz-ú ingatlanról áthozott bejegyzés.), (35895/2015/2013.10.07).

jogosult: FGSZ FÖLDGÁZSZÁLLÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG törzsszám: 12543331 cím: 8600 SIÓFOK Tanácsház út 5.

III/6. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 35470/1988.08.23

Bányászolgalmi jog a vázrajz szerint megjelölt 4688 m² nagyságú területre., (A 042 hrsz-ú ingatlanról áthozott bejegyzés.), (35895/2015/2013.10.07).

jogosult: FGSZ FÖLDGÁZSZÁLLÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG törzsszám: 12543331 cím: 8600 SIÓFOK Tanácsház út 5.

III/7. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

Önálló szöveges bejegyzés megosztva: 042/4 - 042/8 hrsz-ú ingatlanokra.

III/8. bejegyző határozat, érkezési idő: 120716/2023.01.18

Önálló szöveges bejegyzés a földrészlet művelési ága (kivett megnevezése) legelőről kivett motocrosspályára változott.

3. Eladó felhívja Vevő figyelmét, hogy a *bányászatról szóló* 1993. évi XLVIII. törvény 38. § (7) bekezdése szerint:

A koncessziós szerződésben az állam által vállalt kisajátítással kapcsolatban felmerült kiadásokat (kártalanítás, eljárási költségek stb.) a bányavállalkozó köteles viselni. A kiadások összegét a bányavállalkozó köteles a kisajátítási eljárásban az állam képviselőjében eljáró szervezetnek megelőlegezni. Egyéb esetben a bányászati célból történő kisajátítást a bányavállalkozó harmadik személy kisajátítást kérésként kérheti, a kisajátítással kapcsolatos kártalanítást, költségeket a bányavállalkozó köteles megfizetni. A kisajátított ingatlan mindkét esetben az állam tulajdonába kerül, a kisajátított ingatlanon - a bányászati jogosultság időtartama alatt - a bányavállalkozót megilletik az ingatlan birtoklására és ingyenes használatára vonatkozó jogok.

Eladó kizárja a Magyar Állam, valamint az MNV Zrt. megtérítési kötelezettségét azon esetekre, ha a bányavállalkozó kérelme alapján a kisajátításra sor kerül.

4. A sportról szóló 2004. évi I. törvény (a továbbiakban: **Stv.**) 64. § (5) bekezdése szerint állami tulajdonban lévő sportcélú ingatlan értékesítésére csak a sportpolitikáért felelős miniszter által vezetett minisztérium egyetértésével kerülhet sor, melynek megfelelően az Ingatlan értékesítéséhez a Honvédelmi Minisztérium előzetes egyetértése volt szükséges.

Az Ingatlan Vevő részére, versenyztetés mellőzésével történő értékesítésével – az Ingatlan ifjúsági és sport funkciója fenntartásának önkormányzati szándékára tekintettel – a Honvédelmi Minisztérium sportért Felelős államtitkára 3697-2/2024. nyilvántartási számú nyilatkozatában egyetértett.

III./ A VÉTELÁR

1. Eladó eladja, Vevő pedig megvásárolja az Eladó tulajdonát képező Ingatlant az ahhoz tartozó valamennyi alkotórésszel és tartozékkal együtt.

A szerződő Felek az **Ingatlan vételárát** nettó 45.900.000,- Ft összegeben, azaz negyvenötmillió-kilencszázezer forint összegben állapítják meg.

Az Ingatlan értékesítése tekintettel az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: ÁFA törvény) 88. § (1) bekezdés a) pontja, valamint a 142. § (1) bekezdésének e) pontja alapján a 86.§ (1) bekezdés j) és k) pontjában említett termékértékesítés a fordított adózás szabályai alá tartozik, mely alapján **az Áfa összegét a Vevő köteles bevallani és az adóhatóság felé megfizetni.** Vevő nyilatkozik, hogy belföldön nyilvántartásba vett adóalany és nincs olyan jogállása, mely alapján tőle adófizetés ne lenne követelhető. Az ÁFA törvény 169. § n) pontja értelmében a számlának tartalmaznia kell, hogy „fordított adózás”.

A Felek megállapítják, hogy a Vevő által fizetendő vételár (a továbbiakban: Vételár) összege 45.900.000,- Ft, azaz negyvenötmillió-kilencszázezer forint, amely – tekintettel az ÁFA törvény 142. § (1) bekezdés e) pontjában foglalt fordított adózásra – az Ingatlan nettó vételárát foglalja magába.

A Felek kifejezetten megállapodnak, hogy a Vételár azon a napon minősül teljesítettnek, amikor annak teljes összege az Eladó jelen Szerződésben meghatározott bankszámláján jóváírásra kerül.

Az átutalás tényét a Vevő köteles az **Eladónak 2 (kettő) munkanapon belül** átutalási bizonylattal igazolni, melyet köteles e-mail-ben a szamlazas@mnv.hu címre elküldeni. A Vevő köteles a teljesítéskor az átutalás közlemény rovatában legalább az Ingatlan helyrajzi számát, illetve az **SZT- [*] szerződésszámot** feltüntetni.

A szerződés III. 1. pont 6. bekezdés szerint 2 napon belül kell igazolni emailbe az eladónak a vételár megfizetését, mert különben kamatot kell fizetni, ezért javaslom, hogy a vételár

formázott: Betűtípus: 12 pt, Nem Félkövér, Mintázat: Üres

formázott: Normál (Web), Behúzás: Bal: 0 cm, Az azonos stílusú bekezdések között van térköz

formázott: Behúzás: Bal: 0 cm

formázott: Betűszín: Vörös

megfizetésre, illetve annak igazolására legalább 5, vagy inkább 8 munkanap álljon rendelkezésre, nehogy az önkormányzat – önhibáján kívül - kicsússzon a határidőből.

Az értékesítésről Eladó jelen Szerződés aláírásának napjával megegyező teljesítési időponttal számlát állít ki.

- Amennyiben a Vevő a III.1. pontban megjelölt Vételár megfizetésével késedelembe esik, köteles késedelmi kamatot fizetni az alábbiak szerint:

Amennyiben a Vevő a Vételár megfizetésével késedelembe esik, köteles a késedelem minden napjára a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat nyolc százalékponttal növelt mérték szerinti összegét késedelmi kamat jogcímen Eladó részére megfizetni. A Felek kifejezetten megállapodnak továbbá abban, hogy a Vevő fizetési késedelme esetén, a késedelmi kamaton túl köteles az Eladónak a követelése behajtásával kapcsolatos költségei fedezésére negyven eurónak megfelelő – a Magyar Nemzeti Bank késedelmi kamatfizetési kötelezettség kezdőnapján érvényes hivatalos deviza-árfolyama alapján meghatározott – forintösszeget is megfizetni.

- A Felek megállapodnak, hogy amennyiben a Vevő a III.2. pontban foglalt kötelezettség teljesítésével 30 (harminc) napot meghaladó késedelembe esik, úgy az Eladó jogosult a jelen Szerződéstől a Vevőhöz címzett egyoldalú írásbeli nyilatkozattal, azonnali hatállyal elállni. Amennyiben a jelen Szerződés teljesítésének lehetetlenné válásáért a Vevő a felelős, az Eladó szabadul a jelen Szerződésből eredő teljesítési kötelezettsége alól, és a szerződésszegéssel okozott kárának megtérítését követelheti.
- Az elállási jog jogszerű gyakorlása: Az Eladó az elállás jogát a Vevőnek postai küldeményként megküldött vagy személyesen átadott, teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt egyoldalú jognyilatkozatával gyakorolhatja. Az elállási jog gyakorlásának bejelentését postai küldemény esetén kézbesítettnek kell tekinteni a megfelelően címzett postai küldemény postára adását követő 5. munkanapon. Ez esetben a Feleket a szerződéses nyilatkozatuk tovább nem köti és a Vevő kártérítési vagy egyéb ígérennyel az elállással kapcsolatban Eladó felé nem élhet.

Az elállási jog gyakorlása esetén Felek haladéktalanul kötelesek az eredeti állapot - ingatlan-nyilvántartásban történő - helyreállítása érdekében szükséges jognyilatkozatokat megtenni és egyéb dokumentumot kiadni.

A szükséges jognyilatkozatok birtokában az Eladó jogosult az illetékes ingatlanügyi hatóság előtt az eredeti állapot helyreállítása érdekében eljárni.

- A Felek kijelentik, hogy a Vételár megfizetésével történő késedelembe esés alapján az Eladót megillető elállási jog nem gyakorolható azt követően, hogy a Vevő a Vételárat és késedelem időszakára járó késedelmi kamatot maradéktalanul megfizette.

IV./ AZ INGATLAN-NYILVÁNTARTÁSRA VONATKOZÓ RENDELKEZÉSEK

- A Felek az ingatlan-nyilvántartásról szóló 1997. évi CXLI. törvény 47/A. § (1) bek. b) pontja alapján közösen kéri az illetékes ingatlanügyi hatóságtól a Vevő tulajdonjog bejegyzés iránti kérelme függőben tartását a Tulajdonjog Bejegyzési Engedély illetékes ingatlanügyi hatóság részére történő benyújtásáig, de legfeljebb a jelen Szerződés illetékes ingatlanügyi hatóság részére történő benyújtásától számított 6 (hat) hónapig.**
- A Felek tudomással bírnak arról, hogy az illetékes ingatlanügyi hatóság legfeljebb 6 hónapig tartja függőben a beadvány elintézését. Amennyiben a – jogszabály által előírt megfelelő tartalmi és formai kellékekkel rendelkező – tulajdonjog bejegyzési engedély ezen előírt időn belüli illetékes ingatlanügyi hatóság részére történő benyújtása megtörténik, úgy a Vevő tulajdonjoga bejegyzésre kerül az ingatlan-nyilvántartásba. Amennyiben a tulajdonjog bejegyzési engedély legkésőbb 6 hónapon belül nem kerül

benyújtásra az illetékes ingatlanügyi hatóság részére, az illetékes ingatlanügyi hatóság érdemi vizsgálat nélkül elutasítja a Vevő tulajdonjogának bejegyzése iránti kérelmét.

3. Az Eladó a Vevő tulajdonjogának ingatlan-nyilvántartási bejegyzéséhez szükséges nyilatkozatát (tulajdonjog bejegyzési engedélyt) akkor adja meg, ha Vevő a teljes Vételárat kiegyenlítette és a III. 1. pontban meghatározott teljes összeg az Eladó bankszámláján jóváírásra került. Az Eladó jelen Szerződés aláírásával egyidejűleg nyilatkozik és kötelezettséget vállal arra, hogy a teljes vételár bankszámláján történő jóváírását követő 10 munkanapon belül átadja a Vevő és/vagy a tulajdonjogi bejegyzési eljárásra meghatalmazott ügyvéd részére azon tartalmú nyilatkozatát (tulajdonjog bejegyzési engedély), amely szerint a Vételár maradéktalan megfizetésére tekintettel feltétlen és visszavonhatatlan hozzájárulását adja ahhoz, hogy a Magyar Állam tulajdonjoga az ingatlan-nyilvántartásból törlésre, a Vevő tulajdonjoga pedig „vétel” jogcímen bejegyzésre kerüljön.
4. A Vevő tudomásul veszik, hogy amennyiben a Vételár utalása egyértelműen nem beazonosítható – különösen azon ok miatt, hogy a Vevő a jelen Szerződés III.1. pontjában rögzítettek szerint az Ingatlan helyrajzi számát és az SZT- [*] szerződésszámot az utalás „közlemény” rovatában nem tünteti fel – a vételár beérkezése és megfelelő könyvelése beazonosításához szükséges idővel az Eladónak a tulajdonjog bejegyzési engedély kiállítására vonatkozó 15 munkanapos határideje meghosszabbodik. Ezen, a Vevőnek felróható határidő meghosszabbodás miatt keletkező esetleges károkat az Eladó semmilyen felelősséget nem vállal.
5. A Vevő tudomással rendelkezik arról, hogy az Ingatlan tekintetében tulajdonjoga ezen jog Ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzésével keletkezik [Ptk. 5:168. § (1)].

V./ SZAVATOSSÁG

1. A Vevő kijelenti, hogy a jelen Szerződés aláírása előtt az Ingatlan tulajdoni lapját megtekintette, az abban foglaltakat megismerte, és ennek tudatában köti meg a jelen Szerződést.
2. Az Eladó szavatolja, hogy az Ingatlan - a jelen Szerződés II.2. pontjában megjelölt terheket meghaladóan - per-, igény- és tehermentes, kijelenti továbbá, hogy az Ingatlanra harmadik személynek a fent rögzítetteteket meghaladóan nincs olyan joga, mely a Vevő tulajdonszerzését korlátozná, vagy akadályozná.
3. Az Eladó szavatolja továbbá, hogy az Ingatlant a jelen Szerződés létrejöttékor sem adó, vagy adók módjára behajtható köztartozások nem fogják terhelni. Az Eladó rögzíti és szavatol azért, hogy az Ingatlan gazdasági társaság vagy társadalmi szervezet, alapítvány székhelyül/telephelyül/fióktelepül nem szolgál. Az Eladó szavatol továbbá azért, hogy az Ingatlant hitelezői igény nem terheli.
4. Az Eladó kijelenti, hogy az Inga vonatkozásában – a jelen Szerződésben kifejezetten rögzítetteken túlmenően - kellékszavatosságot nem vállal.

VI. BIRTOK - ÁTRUHÁZÁS

1. Tekintettel arra, hogy az Eladó nincs az Ingatlan birtokában, az Ingatlan vonatkozásában a Ptk. 5:3. § (4) bekezdése szerinti dolog kiadása iránti igény átruházásával valósul meg a birtokátruházás. Felek a birtok-átruházás napját jelen Szerződés mindkét Fél általi aláírásának napjában (amennyiben az aláírások nem ugyanazon a napon történnek meg, a későbbi aláírás napjában) határozzák meg.

Megjegyzés : kinek a birtokában van az ingatlan???? mérőórák nincsenek ????? Tényleges birtokossal kapcsolatosan van-e bármilyen eljárás folyamatban hasonlóan a korábban 042/7 hrsz-ú, ingyenesen önkormányzatunk tulajdonába adott ingatlanhoz. Amennyiben igen, erre kitérni érdemes a szerződésben.

VII. A FELEK NYILATKOZATAI

1. A Vevő kijelenti, hogy az Ingatlant előzetesen megtekintette, annak műszaki állapotát ismeri, az Ingatlan állapotáról, szerkezetéről, az Ingatlanra vonatkozó helyi vagy országos előírásokról – így különösen az Ingatlan övezeti besorolásáról – az Eladótól független forrásból, kellő körültekintéssel tájékozódott és nem hagyatkozik kizárólag az Eladó állításaira. A jelen, Szerződés megkötésére az Ingatlan Vevő által ellenőrzött műszaki állapotának, és Vevő által Eladótól független forrásból ellenőrzött műszaki jellemzőinek – így különösen övezeti besorolásának - ismeretében kerül sor. Így az Ingatlan műszaki állapotával, valamint azzal kapcsolatban, hogy a hivatalos, illetve a tényleges műszaki adatok az Eladó által közzétettől esetlegesen eltérnek, a Vevő sem jelen Szerződés aláírásakor, sem a jövőben sem a Magyar Állammal, sem az MNV Zrt.-vel (annak jogutódjával) szemben semmilyen igényt, követelést nem támaszthat, ilyen esetleges követeléséről előre és visszavonhatatlanul lemond.
2. Az Eladó nem vállal felelősséget az illetékes helyi önkormányzatnak az Ingattal kapcsolatos területrendezési és területfejlesztési előírásaira vonatkozóan, valamint a helyi építési szabályok megváltozásából eredő esetleges károkért, különösen a településrendezési terv változásából, ill. településfejlesztési elgondolásokból adódókért.
3. A Vevő kifejezetten elfogadja, hogy az ingatlan-nyilvántartásban feltüntetett Ingatlan léte, illetve annak mérete a tényleges valós, jelenlegi állapottól eltérhet, így a tényleges, megtekintett állapotnak megfelelően, illetve azt tudomásul véve kerül aláírásra a jelen Szerződés és az esetleges eltérések miatt a Vevő az Eladóval szemben semmilyen követelést vagy igényt nem támaszt a jövőben sem.
4. A Vevő tudomásul veszi, hogy az Ingatlanra környezetvédelmi és tűzszerezeti állapotfelmérés nem készült. Erre figyelemmel a Vevő nyilatkozik arról, hogy az esetlegesen szükséges környezetvédelmi és tűzszerezeti vizsgálatokkal, ezen túlmenően a vizsgálatokból fakadó esetleges kárelhárítással kapcsolatos kötelezettségek megtérítése, kártérítés, illetve bármilyen kárenyhítés iránti igényt, követelést nem támaszt és nem érvényesít az Eladóval szemben. Amennyiben a területen környezetvédelmi és tűzszerezeti kárelhárítás szükséges, az ezzel kapcsolatos tevékenység összes költsége a Vevőt terheli.
5. A Felek kijelentik, hogy a magyar jogszabályok szerint a jelen Szerződés aláírásakor ingatlan elidegenítési, illetőleg ingatlanszerzési korlátozás alatt nem állnak. A Vevő a *Magyarország helyi önkormányzatairól* szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerinti helyi önkormányzat, az MNV Zrt. kijelenti, hogy a magyar jog szerint Magyarországon bejegyzett és a jogszabályoknak megfelelően működő, a Magyar Állam polgári jogi jogviszonybeli képviselője a Vtv. alapján jogosult gazdasági társaság.
6. A Vevő kijelenti és igazolja, hogy a jelen Szerződés aláírásának napján az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL törvény 260. §-a alapján köztartozásmentes adózónak minősül, és az MNV Zrt.-vel szemben nincs lejárt tartozása. Vevő a köztartozás-mentességét 30 napnál nem régebben kiállított közokirattal igazolja.

A Felek egyezően rögzítik, hogy az Ingatlan felépítménnyel nem rendelkezik, ezért az nem tartozik az épületek energetikai jellemzőinek tanúsításáról szóló 176/2008. (VI.30.) Kormányrendelet hatálya alá, így az Ingatlanról energetikai tanúsítvány nem készült.

7. Az Ingatlan jelen Szerződés szerinti adásvételével összefüggő ingatlan-nyilvántartási eljárás összes költsége és a jelen Szerződés megkötésével kapcsolatos (ideértve a vevői jogi képviselet ellátásával összefüggésben felmerülő díjakat) további költség a Vevőt terheli.
8. Eladó tájékoztatja Vevőt, hogy a Vtv. 5. §-a alapján jelen Szerződésben foglaltak – kivéve a személyes adatokat – közérdekből nyilvános adatnak minősülnek, erre tekintettel azok nyilvánosságra hozatalát Felek tudomásul veszik.

9. Felek kötelesek a jóhiszeműség, a rendeltetésszerű joggyakorlás elveinek szem előtt tartásával eljárni, egymást – a jelen Szerződés teljesítése érdekében – valamennyi lényeges körülményről haladéktalanul tájékoztatni.

10. Eladó és Vevő megbízzák, egyúttal meghatalmazzák [*] ügyvédet (székhely: [*] kamarai nyilvántartási szám: [*]) jelen okirat ellenjegyzésével, valamint Eladó és Vevő megbízzák, egyúttal meghatalmazzák [*] ügyvédet azzal, hogy a [*] illetékes ingatlanügyi hatóságnál az Ingatlan tulajdonjogának átvezetése iránti ügyben teljes körűen, az ügyvédi törvényben előírt jogkörrel eljárjon. Szerződő Felek jelen megállapodás aláírásával meghatalmazzák Dr. Schmidt Valéria ügyvédet (székhely: 1112 Budapest, Rákó utca 14. Kamarai azonosító száma: 36068177), hogy a tulajdonjog bejegyzésére vonatkozó ingatlan-nyilvántartási eljárásban az illetékes **Pest Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály Földhivatali Osztály 3. /Dabas /** előtt Szerződő Felek képviseletében eljárjon. Az ellenjegyzéssel és a jogi képviselettel a felek külön-külön saját jogi képviselőiket bízzák meg, és az ezzel kapcsolatos költségeket a felek maguk viselik.

dr. Schmidt Valéria ügyvéd a jelen megállapodás ellenjegyzésével nyilatkozik arról, hogy az ingatlan-nyilvántartási eljárásra kapott ügyvédi meghatalmazást, és a Vevő aláírásának ellenjegyzésére vonatkozó megbízást elfogadja.

Akamarai jogtanácsos (kamarai azonosító száma:), nyilatkozik arról, hogy a jelen szerződés elkészítésére és az Eladó aláírásának az ellenjegyzésére vonatkozó megbízást elfogadja.

Eladó és Vevő jelen Szerződést egyúttal ügyvédi tényvázlatnak és megbízásnak is tekintik.

11. Felek jelen Szerződés aláírásával kijelentik, hogy az eljáró ügyvéd és kamarai jogtanácsos külön-külön az általuk képviselt fél személyazonosítását a pénzmosás és a terrorizmus megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (Pmt.), valamint az ügyvédi tevékenységről szóló 2017. évi LXXXVIII. törvény (továbbiakban: Üttv.) alapján elvégezte, és hozzájárulásukat adják ahhoz, hogy az okiratkészítés alapjául szolgáló okmányokról másolatot készítsen és azokat az iratoknál – az adatvédelemről szóló jogszabályi rendelkezésekre figyelemmel – megőrizze.

12. Felek rögzítik, hogy a jelen Szerződés időtartama alatt, valamint azt követően is, kölcsönösen betartják a hatályos magyar és európai uniós adatvédelmi szabályokat, ideértve különösen, de nem kizárólagosan az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény („Infotv.”), valamint a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679. számú rendelet („GDPR”) rendelkezéseit.

13. Felek rögzítik továbbá, hogy a jelen szerződéses együttműködés során személyes adatokat csak és kizárólag a jelen Szerződés teljesítéséhez szükséges mértékben kezelnek a másik fél munkavállalóiról, közreműködőiről, illetve teljesítési segédjeiről. Ezeket az adatokat bizalmasan kezelik, és csak azon munkavállalóik, közreműködőik, illetve teljesítési segédjeik részére biztosítanak ezekhez hozzáférést, akik részére ez indokolt és szükséges. Harmadik felek részére egyebekben ezeket az adatokat az Infotv. és a GDPR keretei között teszik hozzáférhetővé. Felek egybehangzóan vállalják, hogy megtesznek minden olyan szükséges lépést, ideértve a megfelelő hozzájáruló nyilatkozatok beszerzését is, amely a személyes adatok jogszerű kezelése érdekében szükséges lehet.

14. Felek egybehangzóan rögzítik, hogy a GDPR 5. cikk (1) bekezdés b) pontja továbbá a GDPR 6. cikk (1) bekezdés b) alpontja alapján kifejezetten jogszerűnek tekintik mindazon személyes adataiknak a másik

szerződő fél általi kezelését, amely célból és mértékben ez az adatkezelés a jelen Szerződés teljesítéséhez a másik Félnek szükséges.

15. Jogviták rendezése :

Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a jelen megállapodással kapcsolatos esetleges vitákat elsősorban tárgyalás útján igyekeznek rendezni. Ennek eredménytelensége esetében az illetékes és hatáskörrel rendelkező rendes bírósághoz fordulnak jogorvoslatért.

16. A jelen megállapodásban nem szabályozott kérdésekben az Nvtv., a Vtv., a Vhr., a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, a Mötv. és az egyéb vonatkozó jogszabályok rendelkezései irányadóak.

17. Jelen Szerződés [*] oldalból áll, [*] eredeti példányban készült, amelyből [*] példány Eladót, [*] példány Vevőt illeti meg.

18. Jelen Szerződésben nem szabályozott kérdésekben a hatályos magyar jogszabályok, így különösen a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény, az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény, az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X.4.) Korm. rendelet, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezései az irányadóak.

19. Jelen Szerződés a Felek általi aláírásának napján jön létre. Amennyiben a Felek a jelen Szerződést nem egyidejűleg írják alá, akkor a legutoljára megtett aláírás időpontjában jön létre.

20. Felek kijelentik, hogy a jelen Szerződés aláírásához szükséges felhatalmazással rendelkeznek. Jelen Szerződést Felek annak áttanulmányozása és értelmezése után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt írták alá.

....., 2024.hó.....napján

....., 2024.hó.....napján

**A Magyar Állam képviseletében eljáró Magyar
Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

Gyál Város Önkormányzata

dr. Buchert Edina

Zöldné dr. Ruff Judit

Pápai Mihály

Eladó

Vevő

Az MNV Zrt. részéről ellenjegyzem, azzal, hogy az ellenjegyzés az Önkormányzat vonatkozásában az Üttv. 44.§ (1) c) és d) pontjában foglaltak tanúsítására nem terjed ki:

Az Önkormányzat részéről ellenjegyzem, azzal, hogy az ellenjegyzés az MNV Zrt. vonatkozásában az Üttv. 44.§ (1) c) és d) pontjában foglaltak tanúsítására nem terjed ki:

Budapesten, 2024. hó.....napján

....., 2024.hónapján

.....
kamarai jogtanácsos
kamarai azonosító szám:

.....
Ügyvéd
KASZ szám:

....., 2024. hó.....napján

Készítettem és ellenjegyzem:....., 2024.....

.....

..... ügyvéd

..... Ügyvédi Iroda

székhelye:

..... Kamara lajstromszáma:

Kamarai azonosító száma:

Mellékletek:

- MNV Zrt.-vel szembeni tartozásmentességet igazoló nyilatkozat
- Köztartozás mentességet igazoló okirat
- Tulajdoni lap

További javaslat a szerződésben rögzíteni, hogy az Eladó részéről a kamarai jogtanácsos vegye
letétbe az Eladó bejegyzési engedélyét, amit ki kell adni a teljes vételár megfizetés feltételével,
vagy, hogy az Eladó az ellenjegyzett bejegyzési engedélyt köteles kiadni olyan módon, hogy azt
futárral megküldi az önkormányzat részére 6 eredeti példányban a vételár megfizetés igazolását
követő legkésőbb 5 munkanapon belül.

formázott: Sorkiegyenlítés

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/17763/2024

2024.05.09

GYÁL

Szektor: 16

Külterület 042/4 helyrajzi szám

"címképzés alatt"

I R É S Z

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatok

művelési ág/kivett megnevezés/

min.o

terület kat.t.jöv. alosztály adatok

ha m2 k.fill. ter. kat.jöv

ha m2 k.fill

. Kivett motocrosspálya

0

1.8663

0.00

II R É S Z

5. tulajdoni hányad: 1/1

bejegyző határozat, érkezési idő: 128806/2023.07.24

eredeti határozat: 44897/2019.12.16

jogcím: földrendezés 736/1962.01.30

jogállás: tulajdonos

név: MAGYAR ÁLLAM

cím: -

A rábízott állami vagyon felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét tulajdonosi joggyakorlóként a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja.

III R É S Z

1. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 32524/1987.04.06

Bányaszolgalmi jog

(A 042 hrsz-ú ingatlanról áthozott bejegyzés.), 30441/2004.(2003.04.23).

jogosult:

név: MAGYAR LÉGIKÖZLEKEDÉSI VÁLLALAT

cím : 1051 BUDAPEST V.KER. Roosevel tér 2

2. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 34244/2010.03.24

Vezetékjog

;VMB-177/2009 engedély számú (18012(7401,7405)) Üllői alállomás Bagomér - Ócsa 20 kV-os fennálló vezeték javára a vázrajz szerint megjelölt 967 m2 területnagyságra.

jogosult:

név: ELMŰ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13804983

cím : 1132 BUDAPEST Váci út 72-74.

3. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06

eredeti határozat: 32755/2012.02.08

Vezetékjog

VB-532/2009 "Üllő 120/20 kV-os alállomás Ócsa és Szőlősgyál jelű vonalainak összeköttetése 20 kV-os földkábel és szabadvezeték, BHTR állomás létesítése" a vázrajz szerint megjelölt 169 m2 területnagyságra.

jogosult:

név: ELMŰ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13804983

cím : 1132 BUDAPEST Váci út 72-74.

Folytatás a következő lapon

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/17763/2024

2024.05.09

GYÁL

Szektor: 16

Külterület 042/4 helyrajzi szám

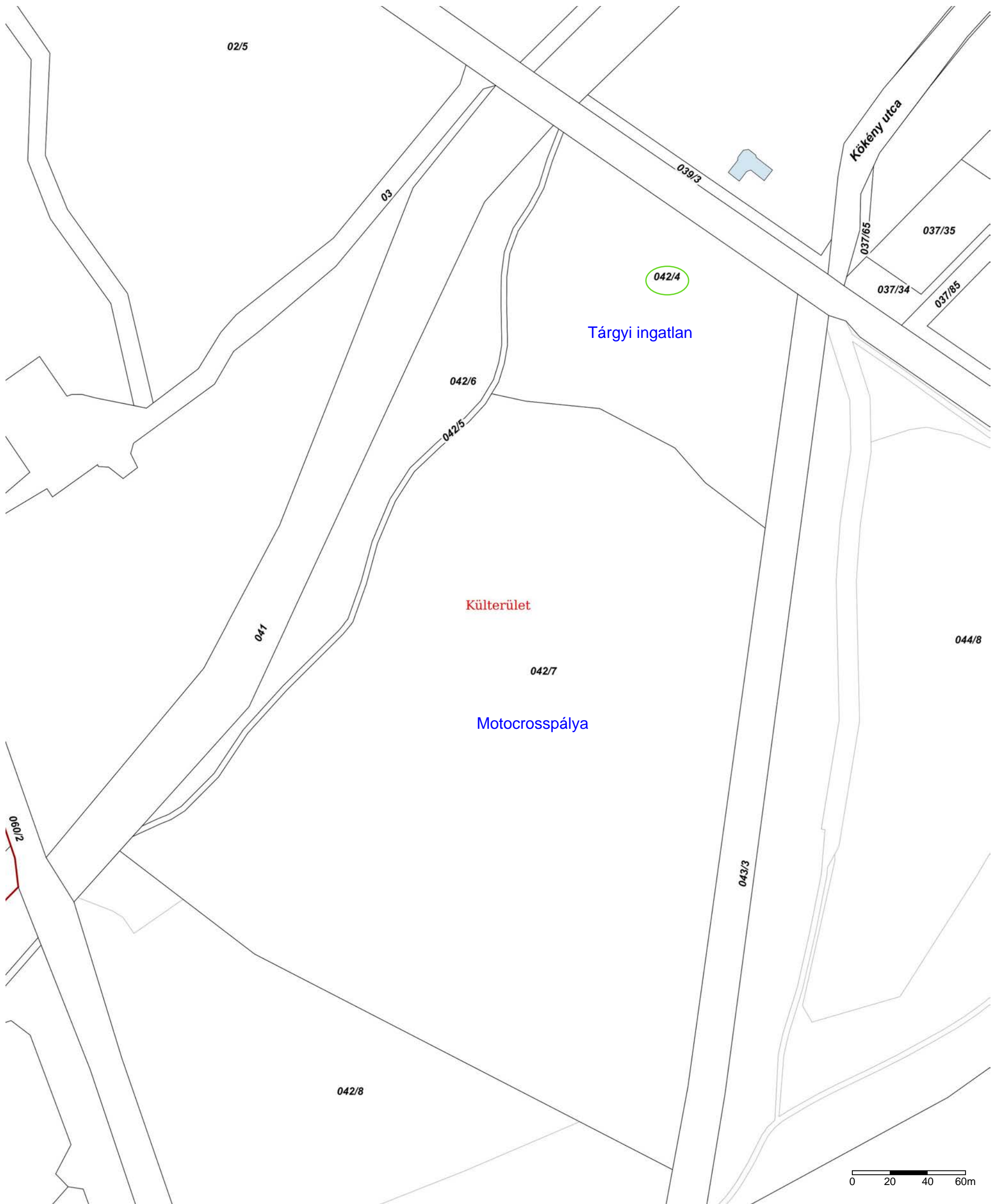
**Folytatás az előző lapról
III. R É S Z**

4. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06
eredeti határozat: 2258/1966.09.05
Átjárási szolgalmi jog
(A 042 hrsz-ú ingatlanról áthozott bejegyzés.), (35895/2015/2013.10.07).
jogosult:
név: FGSZ FÖLDGÁZSZÁLLÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG törzsszám: 12543331
cím : 8600 SIÓFOK Tanácsház út 5.
5. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06
eredeti határozat: 2258/1966.09.05
Vezetékjog
(A 042 hrsz-ú ingatlanról áthozott bejegyzés.), (35895/2015/2013.10.07).
jogosult:
név: FGSZ FÖLDGÁZSZÁLLÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG törzsszám: 12543331
cím : 8600 SIÓFOK Tanácsház út 5.
6. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06
eredeti határozat: 35470/1988.08.23
Bányaszolgalmi jog
a vázrajz szerint megjelölt 4688 m2 nagyságú területre., (A 042 hrsz-ú ingatlanról áthozott bejegyzés.), (35895/2015/2013.10.07).
jogosult:
név: FGSZ FÖLDGÁZSZÁLLÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG törzsszám: 12543331
cím : 8600 SIÓFOK Tanácsház út 5.
7. bejegyző határozat, érkezési idő: 39221/2017.06.06
Önálló szöveges bejegyzés megosztva: 042/4 - 042/8 hrsz-ú ingatlanokra.
8. bejegyző határozat, érkezési idő: 120716/2023.01.18
Önálló szöveges bejegyzés a földrészlet művelési ága (kivett megnevezése) legelőről - kivett: motocrosspályára változott.

Az E-hiteles tulajdoni lap másolat tartalma a kiadást megelőző napig megegyezik az ingatlan-nyilvántartásban szereplő adatokkal. A szemle másolat a fennálló bejegyzéseket, a teljes másolat valamennyi bejegyzést tartalmazza. Ez az elektronikus dokumentum kinyomtatva nem minősül hiteles bizonyító erejű dokumentumnak. Ez a tulajdoni lap közigazgatási hatósági eljárás céljából került kiadásra. Másra nem használható.

TULAJDONILAP VÉGE

Gyál térképe - Kataster



Készült állami alapadatok felhasználásával. A térkép tájékoztató jellegű, másolata semmilyen hivatalos eljárásban nem használható fel! Az ingatlanok közhiteles adatai az ingatlanügyi hatóságok hivatalos honlapján (www.foldhivatal.hu) érhetőek el.

M=1:2000
2024.05.09

Tárgy: Javaslat a Gyál 0169/1 hrsz.-ú ingatlan belterületbe vonására

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyáli 0169/1 hrsz.-ú „a” alrészlete „szántó” 497 m² területű, „b” jelű alrészlete „kivett tanya” 272 m² területű, „c” jelű alrészlete „szántó” 624 m² területű, „d” jelű alrészlete „kivett tanya” 313 m² és „f” jelű alrészlet „szántó” művelési ágú 502 m² területű (összesen 2208 m² területű) ingatlan tulajdonosai Debreczeni András (), Rafael Csaba () és az ingatlan hasznélvezője Rafael Zsolt Csaba () kérelmet nyújtottak be hivatalunkhoz tárgyi „szántó” művelési ágú földrészek végleges más célú hasznosítására és a teljes ingatlan belterületbe csatolására vonatkozóan – összhangban Gyál Város Településrendezési eszközeivel – kertvárosias lakóterület céljára. A belterületbe vonással járó költségek megfizetését a tulajdonosok és a hasznélvező a kérelemben vállalták.

A termőföld védelméről szóló 2007. évi CXXIX. törvény 15. § (2) bekezdése szerint termőföld belterületbe vonása iránti kérelmet kizárólag az Önkormányzat terjeszthet elő. A kérelem megalapozottságát az Önkormányzatnak képviselő-testületi döntéssel kell igazolnia.

A Képviselő-testület 190/2014.(XI.27.) számú határozatával elfogadott Gyál Város Településszerkezeti Terve alapján a Gyál 0169/1 hrsz.-ú földrészlet beépítésre szánt területen fekvő, belterületbe vonható terület. A Gyál 0169/1 hrsz.-ú földrészlet Gyál Város Helyi Építési Szabályzatáról szóló többször módosított 17/2014.(XII.01.) rendelet mellékletét képező SZT-11/M6 számú Szabályozási tervlapja tárgyi ingatlant a Lke-1 jelű kertvárosias lakóterületek építési övezetbe sorolja.

Az országos településrendezési és építési követelményekről szóló 253/1997. (XII. 20.) Korm. rendelet 29. §. (10) bekezdése alapján „tanya a település külterületén, mezőgazdasági területen fekvő, legalább 1500 m², legfeljebb 10000 m² nagyságú olyan földrészlet, amelyhez a föld mellett növénytermesztés és állattenyésztés, továbbá az ezekkel kapcsolatos termékfeldolgozás és terméktárolás célját szolgáló lakó- és gazdasági épület, illetve ilyen épülecsoport is tartozik”, ez alapján a belterületbevonás során a tanya funkció lakóépületre változik.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek ismeretében szíveskedjenek határozatot hozni!

Határozati javaslat:

- 1.) Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyál, 0169/1 hrsz.-ú „a” alrészlete „szántó” 497 m² területű, „b” jelű alrészlete „kivett tanya” 272 m² területű, „c” jelű alrészlete „szántó” 624 m² területű, „d” jelű alrészlete „kivett tanya” 313 m² és „f” jelű alrészlet „szántó” művelési ágú 502 m² területű (összesen 2208 m² területű) – az SZT-11/M6 jelű tervlap alapján a beépítésre szánt kertvárosias lakóterületek övezetnek jelölt – ingatlan „szántó” alrészleteinek termelésből történő kivonásához hozzájárul és a teljes ingatlant „kivett 2 db lakóház és udvarként” belterületbe vonja azzal, hogy a végleges más célú hasznosítással és belterületbe vonással kapcsolatos költségeket a tulajdonosok, Debreczeni András (), Rafael Csaba () és a hasznélvező Rafael Zsolt Csaba () viselik.
- 2.) felhatalmazza a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2024. június 30. (az eljárás megindítására)

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Szabóné Kovács Anikó főépítész irodavezető

Gyál, 2024. május 8.

**Pápai Mihály
polgármester**

Melléklet: 1 pld. Kérelem
1 pld. Tulajdoni lap
1 pld. Térképkivonat
1 pld. Szabályozási tervlap részlet

7975/104.

Polgármesteri Hivatal Gyál	
Iktatva:	2024 MÁJ 08.
Ügyiratszám:	K/2020-1/2024
Melléklet:	Ügyintéző: Slobos V.

Tisztelt Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-Testülete.

Én Rafael Csaba: 1800 Tulajdoni hányaddal és Debreczeni András 600: Tulajdoni hányaddal. 2360 Gyál 0169/1 Hrsz-számú Külterületet, Belterületté szeretnénk át minősíteni. Ebben ez esetben szeretnénk az önök, engedélyével el kezdeni ennek folyamatát. Természetesen, mint Mi tulajdonosok vállaljuk az ezzel járó anyagi kötelezettségeket. Válaszukat előre is köszönjük.

Tulaj:

Név: DEBRECZENI ANDRÁS

A. Neve: [REDACTED]

Szig: [REDACTED]

Szül: [REDACTED]

Cím: [REDACTED]

Debreczeni Andrus

Haszonélvező

Név: RAFAEL ZSOLT CSABA

A. Neve: [REDACTED]

Szig: [REDACTED]

Szül: [REDACTED]

Cím: [REDACTED]

Rafael Csaba

Tanú

Név: RUPA ERIK BILÁ

Cím: [REDACTED]

[REDACTED]

Tulaj:

Név: RAFAEL CSABA

A. Neve: [REDACTED]

Szig: [REDACTED]

Szül: [REDACTED]

Cím: [REDACTED]

Rafael Csaba

[REDACTED]

Tanú

Név: RAFAEL ALEXANDRA

Cím: [REDACTED]

[REDACTED]

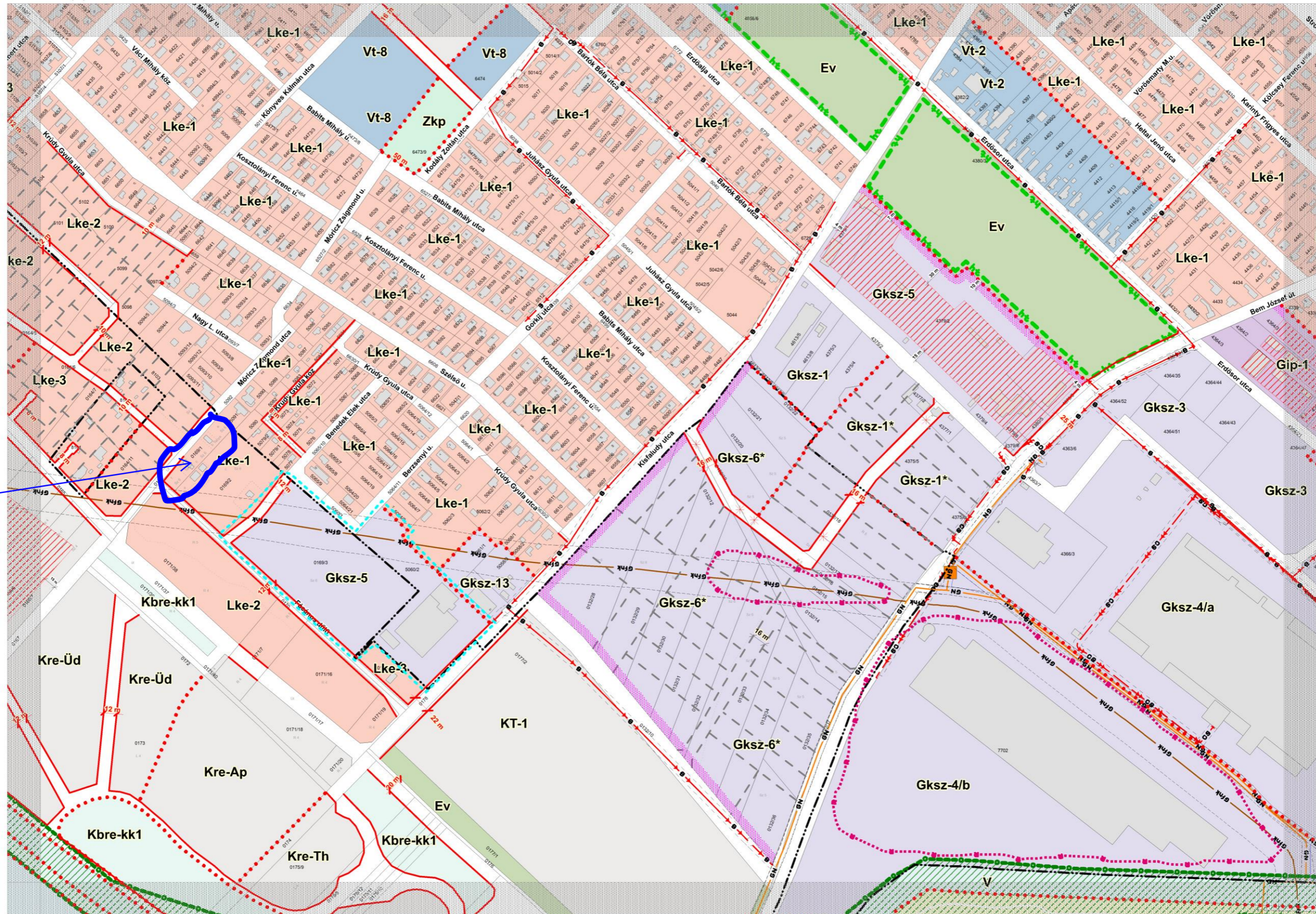
2024.05.07

1. melléklet a .../2023.(.....) önkormányzati rendelethez:
„A 17/2014. (XII.01) önkormányzati rendelet melléklet SZT-11 szelvényének módosítása
a módosítás területi hatály jelkulccsal jelölt területek vonatkozásában-SZT-11/M6 tervlap”

módosítva a :2/2017.(I.30.) , 18/2018.(VI.29.) a 4/2019.(II.01.) a 11/2019.(VI.28.) , 7/2020.(II.28.)
és a .../2023.(...) önk. rendelettel

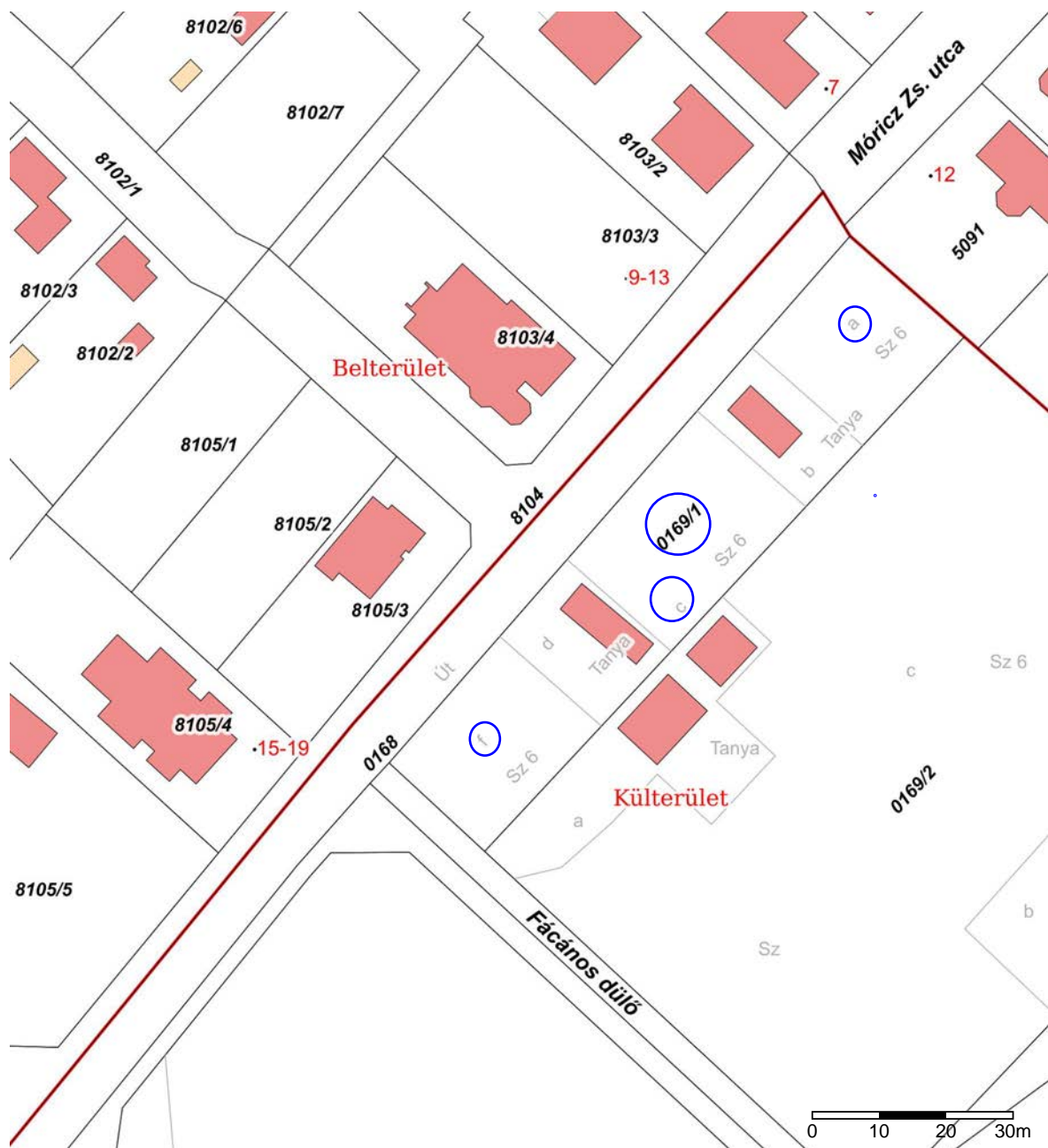
GYÁL VÁROS SZABÁLYOZÁSI TERVE SZT-11/M6. SZELVÉNY M=1:4000

Tárgyi ingatlan



Módosítással érintett terület határa - Módosítva a .../2023.(...) önk. rendelettel

Gyál térképe - Kataszter



Készült állami alapadatok felhasználásával. A térkép tájékoztató jellegű, másolata semmilyen hivatalos eljárásban nem használható fel! Az ingatlanok közhiteles adatai az ingatlanügyi hatóságok hivatalos honlapján (www.foldhivatal.hu) érhetőek el.

M=1:1000
2024.05.08

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/17623/2024

2024.05.08

GYÁL

Szektor: 61

Külterület 0169/1 helyrajzi szám

I R É S Z

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatok

művelési ág/kivett megnevezés/

min.o

terület kat.t.jöv. alosztály adatok

ha m2

k.fill.

ter. kat.jöv

ha m2 k.fill

a szántó	6	497	0.31
b Kivett tanya	0	272	0.00
c szántó	6	624	0.39
d Kivett tanya	0	313	0.00
f szántó	6	502	0.32
A földrészlet összes területe:		2208	1.02

II R É S Z

41. tulajdoni hányad: 1200/2400

bejegyző határozat, érkezési idő: 127312/2020.08.06

jogcím: ajándékozás

jogállás: tulajdonos

név : Rafael Csaba

sz.név: Rafael Csaba

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

42. tulajdoni hányad: 600/2400

bejegyző határozat, érkezési idő: 127067/2023.06.12

jogcím: adásvétel

jogállás: tulajdonos

név : Debreczeni András

sz.név: Debreczeni András

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

43. tulajdoni hányad: 600/2400

bejegyző határozat, érkezési idő: 133473/2023.12.06

jogcím: adásvétel

jogállás: tulajdonos

név : Rafael Csaba

sz.név: Rafael Csaba

szül. : [REDACTED]

a.név : [REDACTED]

cím : [REDACTED]

III R É S Z

Folytatás a következő lapon

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám:30005/17623/2024

2024.05.08

GYÁL

Szektor: 61

Külterület 0169/1 helyrajzi szám

**Folytatás az előző lapról
III. R É S Z**

10. bejegyző határozat, érkezési idő: 41946/2013.10.07
eredeti határozat: 4218/1977.06.17
Bányaszolgalmi jog
(jogutódlás).
jogosult:
név: FGSZ FÖLDGÁZSZÁLLÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG törzsszám: 12543331
cím : 8600 SIÓFOK Tanácsház út 5.

11. bejegyző határozat, érkezési idő: 41946/2013.10.07
eredeti határozat: 35470/1988.08.23
Bányaszolgalmi jog
14 m2 nagyságú területre. , (jogutódlás).
jogosult:
név: FGSZ FÖLDGÁZSZÁLLÍTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG törzsszám: 12543331
cím : 8600 SIÓFOK Tanácsház út 5.

17. bejegyző határozat, érkezési idő: 137540/2021.12.09
Haszonélvezeti jog
(20 éves időtartamra).
utalás: II /41.
jogosult:
név : Rafael Zsolt Csaba
sz.név: Rafael Zsolt Csaba
szül. : ██████████
a.név : ██████████
cím : ██████████

18. bejegyző határozat, érkezési idő: 137540/2021.12.09
Elidegenítési és terhelési tilalom
a haszonélvezeti jog biztosítására.
utalás: III/17.
jogosult:
név : Rafael Zsolt Csaba
sz.név: Rafael Zsolt Csaba
szül. : ██████████
a.név : ██████████
cím : ██████████

Az E-hiteles tulajdoni lap másolat tartalma a kiadást megelőző napig megegyezik az ingatlan-nyilvántartásban szereplő adatokkal. A szemle másolat a fennálló bejegyzéseket, a teljes másolat valamennyi bejegyzést tartalmazza. Ez az elektronikus dokumentum kinyomtatva nem minősül hiteles bizonyító erejű dokumentumnak. Ez a tulajdoni lap közigazgatási hatósági eljárás céljából került kiadásra. Másra nem használható.

TULAJDONI LAP VÉGE

Tárgy: Javaslat a gyáli 044/11 hrsz.-ú ingatlanon lévő K-53 kataszteri számú talajvízkút megszüntetésére vonatkozó tulajdonosi nyilatkozat kiadására

Tisztelt Pénzügyi és Gazdasági Bizottság!

Gyál Város Önkormányzatának tulajdonát képezi a gyáli 044/11 hrsz.-ú „*kivett személtlerakó telep*” megnevezésű külterületi ingatlan.

Tárgyi ingatlanon található a K-53 kataszteri számú talajvízkút. A kútszerkezet a 2023.03.27-i tűzesetben megrongálódott, ezért a Gyáli Hulladékkezelő Központ üzemeltetője az FCC Magyarország Környezetvédelem és Hulladékgazdálkodás Kft. a kút tömedékelése mellett döntött. A tömedékeléshez szükséges vízjogi megszüntetési engedélyes dokumentáció elkészítésével és az engedélyezési eljárás lefolytatásával a VTK Innosystem Kft.-t bízta meg. A munkák elvégzéséhez szükség van az ingatlantulajdonos hozzájárulására is.

Az FCC Magyarország Környezetvédelem és Hulladékgazdálkodás Kft. kérelmet nyújtott be a Gyál 044/11 hrsz.-ú ingatlanon található K-53 kataszteri számú talajvízkút hatóságilag engedélyezett tervek alapján történő megszüntetésére vonatkozó tulajdonosi hozzájárulás kiadására.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy fentiek ismeretében szíveskedjen határozatot hozni!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzata Képviselő –testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága

- a.) hozzájárul ahhoz, hogy az FCC Magyarország Környezetvédelem és Hulladékgazdálkodás Kft., a Gyál Város Önkormányzatának tulajdonában lévő gyáli 044/11 hrsz.-ú ingatlanon lévő K-53 kataszteri számú talajvízkutat - hatóságilag engedélyezett tervek alapján - megszüntesse,
- b.) a tulajdonosi nyilatkozat nem mentesít az egyéb szakhatósági állásfoglalások és engedélyek beszerzése alól.

Határidő: 2024. június 15. (az ügyfél értesítésére)

Felelős: a Bizottság elnöke

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést készítette: Szabóné Kovács Anikó főépítész irodavezető

Gyál, 2024. május 25.

Rozgonyi Erik
címzetes főjegyző

Melléklet: 1 pld. kérelem
1 pld. tulajdoni lap másolat

Polgármesteri Hivatal Gyál	
Iktatva:	2024 ÁPR 24.
Ügyiratszám: K/2360-1/2024	Előiratszám: E-mail titkarsag@fcc-group.hu
Melléklet:	Ügyintéző: Szabó K.

Gyál Város Önkormányzata
2360 Gyál
Körösi út 112-114.

Gyál, 2024.04.18.

Tulajdonosi hozzájárulás iránti kérelem

Tisztelt Polgármester úr, tisztelt Képviselőtestület!

Az FCC Magyarország Kft. a 044/11 hrsz-ú, Gyál, Körösi út 53 szám alatti ingatlant béreljük Gyál Város Önkormányzatától a köztünk fennálló bérleti szerződés szerint.

A területen a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság 39970-6/2006. számú vízjogi létesítési engedélye alapján a 2007-ben valósult meg a K-53 kataszteri számú talajvízkút az engedélyes, FCC Magyarország Kft.

A kútszerkezet a 2023.03.27-i tűzesetben megrongálódott, ezért az engedélyes a kút tömedékelése mellett döntöttünk. VTK Innosystem Kft-t bízuk meg a tömedékeléshez szükséges vízjogi megszüntetési engedélyes dokumentáció elkészítésével és az engedélyezési eljárás lefolytatásával. A munkához tulajdonosi hozzájárulás szükséges.

Ezúton kérjük Önt, Önöket, hogy a csatolt tulajdonosi hozzájárulás aláírásával szíveskedjenek jóváhagyni, az ingatlanon található K-53 kataszteri számú talajvízkút megszüntetését a hatóságilag engedélyezett tervek alapján.

Együttműködésüket előre is köszönve,

Üdvözlettel:



Gorincsek Gyula
country manager



TULAJDONOSI HOZZÁJÁRULÁS

Alulírott, (cgj.: adószám:
.....székhely:.....), mint a Gyál 044/11 hrsz. alatti ingatlan tulajdonosa, hozzájárulok az ingatlanon található K-53 kataszteri számú talajvízkút megszüntetéséhez a hatóságilag engedélyezett tervek alapján.

Gyál, 2024.

.....

Előttünk, mint tanúk előtt:

Tanú 1:

Név:.....

Szig. szám:.....

Lakcím:.....

Aláírás:.....

Tanú 2:

Név:.....

Szig. szám:.....

Lakcím:.....

Aláírás:.....

Pécs Vármegyei Kormányhivatal
 Dabas 2372 Dabas, Bartók Béla u. 52. Pf. 21.

Oldal: 1/5

E-hiteles tulajdoni lap- teljes másolat

Megrendelés szám:835014/6/2024

2024.04.22

GYÁL
Külterület 044/11 helyrajzi szám

Szektor: 53

"címkézés alatt"

LRÉSZ

1. Az ingatlan adatai: alrészlet adatok művelési ág/kivett megnevezés/	min.o	terület ha m2	kat.t.jöv. k.fill.	alosztály adatok ter. kat.jöv. ha m2 k.fill
--	-------	------------------	-----------------------	---

. Kivett szeméttlerakó telep	0	38.1478	0.00	
------------------------------	---	---------	------	--

2. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Illetti a FELSŐPAKONY Külterület 02 HRSZ-t terhelő Vízelvezetési szolgalmi jog vízvezeték létesítésére és vízvezetés céljára a vázrajz szerinti nyomvonalon., (30723/2001.01.19.).

3. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Illetti a GYÁL Külterület 045 HRSZ-t terhelő Szennyvíz-elvezetési szolgalmi jog és szennyvízcsatorna vezetési szolgalmi jog a vázrajz szerinti nyomvonalon., (30724/2001.01.19.).

4. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Illetti a FELSŐPAKONY Külterület 02 HRSZ-t terhelő Szennyvíz-elvezetési szolgalmi jog és szennyvízcsatorna vezetési szolgalmi jog a vázrajz szerinti nyomvonalon., (30724/2001.01.19.).

5. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Terheli a GYÁL Külterület 044/11/A HRSZ-t illető Földhasználati jog (34245/2001.04.11.).

6. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Terheli a GYÁL Külterület 044/11/B HRSZ-t illető Földhasználati jog (34245/2001.04.11.).

7. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Terheli a GYÁL Külterület 044/11/C HRSZ-t illető Földhasználati jog (34245/2001.04.11.).

8. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Terheli a GYÁL Külterület 044/11/D HRSZ-t illető Földhasználati jog (34245/2001.04.11.).

9. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Terheli a GYÁL Külterület 044/11/F HRSZ-t illető Földhasználati jog (33546/2002.03.01.).

10. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
 Terheli a GYÁL Külterület 044/11/G HRSZ-t illető Földhasználati jog (33546/2002.03.01.).

Folytatás a következő lapon

E-hiteles tulajdoni lap - teljes másolat

Megrendelés szám:835014/6/2024

2024.04.22

Szektor: 53

GYÁL

Külterület

044/11 helyrajzi szám

Folytatás az előző lapról

L R É S Z

11. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/J HRSZ-t illető Földhasználati jog
(33546/2002.03.01.).

12. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/N HRSZ-t illető Földhasználati jog
(33546/2002.03.01.).

13. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/P HRSZ-t illető Földhasználati jog
(33546/2002.03.01.).

14. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/S HRSZ-t illető Földhasználati jog
(33546/2002.03.01.).

15. bejegyző határozat: 32990/2003/2002.07.22
Illetli a GYÁL Külterület 045 HRSZ-t terhelő Vízvezetési szolgálmi jog
vízvezeték létesítésre és vízvezetés céljára a vázrajz szerinti nyomvonalon.,
(30723/2001.01.19.).

16. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/H HRSZ-t illető Földhasználati jog

17. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/K HRSZ-t illető Földhasználati jog

18. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/M HRSZ-t illető Földhasználati jog

19. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/L HRSZ-t illető Földhasználati jog

20. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/AA HRSZ-t illető Földhasználati jog

21. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/R HRSZ-t illető Földhasználati jog

22. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/T HRSZ-t illető Földhasználati jog

23. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/AB HRSZ-t illető Földhasználati jog

24. bejegyző határozat: 31638/2013/2012.12.17
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/V HRSZ-t illető Földhasználati jog

Folytatás a következő lapon

E-hiteles tulajdoni lap - teljes másolat

Megrendelés szám:835014/6/2024

2024.04.22

GYÁL

Szektor: 53

Külterület 044/11 helyrajzi szám

Folytatás az előző lapról

I R É S Z

25. bejegyző határozat: 30771/2017/2016.03.11
Terheli a GYÁL Külterület 044/11/AC HRSZ-t illető Földhasználati jog

I I R É S Z

3. tulajdoni hányad: 1/1
bejegyző határozat, érkezési idő: 32990/2003/2002.07.22
eredeti határozat: 33311/1999.03.26
jogcím: adásvétel 33311/1999.03.26
jogállás: tulajdonos
név: GYÁL VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
cím: 2360 GYÁL Körösi út 112-114.
törzsszám: 15730370

I I I R É S Z

1. bejegyző határozat, érkezési idő: 32990/2003/2002.07.22
Önálló szöveges bejegyzés a 044/2 hrsz-ú ingatlan megosztásából alakult.

2. bejegyző határozat, érkezési idő: 46681/2005.12.30
Vezetékjog
A vázrajz szerinti 296 m2 nagyságú területre vonatkozóan.
jogosult:
név: BUDAPESTI ELEKTROMOS MŰVEK RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
cím : 1132 BUDAPEST XIII.KER. Váci út 72-74

~~3.~~ bejegyző határozat, érkezési idő: 31961/2006.02.10
törlő határozat: 32388/2009.2006.02.10
Önálló szöveges bejegyzés monor Telefon Társaság Rt. szolgalmi jog bejegyzésére irányuló kérelmének elutasítása.

~~4.~~ bejegyző határozat, érkezési idő: 34873/2006.04.18
törlő határozat: 44781/2008.10.13
Szolgalmi jog
vázrajz szerint 129 m2 nagyságú területre.
jogosult:
név: MONOR TELEFON TÁRSASÁG RT. törzsszám: 10935848
cím : 2377 ÖRKÉNY Kossuth Lajos utca 2

~~5.~~ bejegyző határozat, érkezési idő: 31666/2008./2007.12.12
törlő határozat: 41864/3/2008.10.18.
Önálló szöveges bejegyzés vezetékjog bejegyzésére irányuló kérelem elutasítása.
jogosult:
név: TIGÁZ-DSO FÖLDGÁZELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13960430
cím : 4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ Rákóczi út 184

Folytatás a következő lapon

E-hiteles tulajdoni lap - teljes másolat

Megrendelés szám:835014/6/2024

2024.04.22

Szektor: 53

GYÁL

Külterület 044/11 helyrajzi szám

Folytatás az előző lapról

III. RÉSZ

6. bejegyző határozat, érkezési idő: 41864/2008.08.22

törlő határozat: 41864/3/2008.10.18.

Önálló szöveges bejegyzés fellebbezése a 31666/2008.(2007.12.12.) számú határozat ellen.

jogosult:

név: TIGÁZ-DSO FÖLDGÁZELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13960430

cím : 4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ Rákóczi út 184

7. bejegyző határozat, érkezési idő: 44781/2008.10.13

eredeti határozat: 34873/2006.04.18

Szolgalmi jog

vázrajz szerint 129 m2 nagyságú területre.

jogosult:

név: UPC MAGYARORSZÁG TELEKOMMUNIKÁCIÓS KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 10987278

cím : 1092 BUDAPEST Kinizsi utca 30-36.

8. bejegyző határozat, érkezési idő: 32783/2010.2009.12.15

törlő határozat: 37265/2/2010.06.22

Vezetékjog

a vázrajzon megjelölt területre. (5212/2001., BBK/486/2/2010.).

jogosult:

név: TIGÁZ-DSO FÖLDGÁZELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13960430

cím : 4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ Rákóczi út 184

9. bejegyző határozat, érkezési idő: 34322/2010.03.24

Vezetékjog

;VMB-177/2009 engedély számú (18012(7401,7405)) Üllői alállomás Bagomér - Ócsa 20 kV-os fennálló vezeték javára a vázrajz szerint megjelölt 2831 m2 területnagyságra.

jogosult:

név: ELMŰ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13804983

cím : 1132 BUDAPEST Váci út 72-74.

10. bejegyző határozat, érkezési idő: 37265/2010.04.01

törlő határozat: 37265/2/2010.06.22

Fellebbezés

a 32783/2010. számú határozat ellen.

jogosult:

név : Dr. Horváth Mihály

sz.név: Horváth Mihály

szül. : 1952

a.név : Krötzl Erzsébet

cím : 1181 BUDAPEST Dobozi utca 45.

Folytatás a következő lapon

E-hiteles tulajdoni lap - teljes másolat

Megrendelés szám:835014/6/2024

2024.04.22

GYÁL

Szektor: 53

Külterület 044/11 helyrajzi szám

**Folytatás az előző lapról
III R É S Z**

11. bejegyző határozat, érkezési idő: 42004/2011.08.09
Vezetékjog
;VMB-134/2010. engedély számú (18022) Soroksári alállomás Gyömrő - TESCO 20kV-os vezeték javára a vázrajz szerinti 1954 m2 területnagyságra.
jogosult:
név: ELMŰ HÁLÓZATI KFT.
cím : 1132 BUDAPEST Váci út 72-74.
12. bejegyző határozat, érkezési idő: 52788/2011.12.12
Vezetékjog
;VMB-206/2011. engedély számú (20629) Gyál 0,4kV-os 2. sz. vezetékrendszer javára a vázrajz szerinti 5 m2 területnagyságra.
jogosult:
név: ELMŰ HÁLÓZATI KFT.
cím : 1132 BUDAPEST Váci út 72-74.
13. bejegyző határozat, érkezési idő: 45015/3/2016/2014.03.20
törlő határozat: 33818/2017/2014.03.20
Önálló szöveges bejegyzés vezetékjog bejegyzésére irányuló BBK/208-15/2013. sz. megkeresésének elutasítása.
jogosult:
név: MAGYAR BÁNYÁSZATI ÉS FÖLDTANI HIVATAL
cím : 1145 BUDAPEST XIV.KER. Columbus utca 17-23.
14. bejegyző határozat, érkezési idő: 31283/2/2017/2016.04.20
Vezetékjog
vázrajz szerint 2229 m2 nagyságú területre (BBk/208-5/2013.).
jogosult:
név: TIGÁZ-DSO FÖLDGÁZELOSZTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG törzsszám: 13960430
cím : 4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ Rákóczi út 184
15. bejegyző határozat, érkezési idő: 127416/2023.06.20
Vezetékjog
"Gyál 044/11 hrsz. villamos energia ellátása, 22 kV-os földkábel létesítése"a vázrajzon megjelölt 598 m2 nagyságú területre (VB-152/2023.).
jogosult:
név: ELMŰ HÁLÓZATI KFT.
cím : 1132 BUDAPEST Váci út 72-74.

Az E-hiteles tulajdoni lap másolat tartalma a kiadást megelőző napig megegyezik az ingatlan-nyilvántartásban szereplő adatokkal. A szemle másolat a fennálló bejegyzéseket, a teljes másolat valamennyi bejegyzést tartalmazza. Ez az elektronikus dokumentum kinyomtatva nem minősül hiteles bizonyító erejű dokumentumnak.

TULAJDONILAP VÉGE

Tárgy: Javaslat a Gyál, Táncsics Mihály u. 110. szám alatti (hrsz.: 1302) ingatlan villamosenergia ellátásával kapcsolatos tulajdonosi nyilatkozat kiadására

Tisztelt Pénzügyi és Gazdasági Bizottság!

A BEDAX Kft. (1102 Budapest, Halom utca 8/A.), Murg Zsolt, felelős tervező elkészítette a „2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.) szám alatti ingatlan villamosenergia-ellátása. Földkábeles csatlakozóvezeték létesítése” című, BD0563-24 munkaszámú műszaki tervdokumentációját.

A tervdokumentáció Gyál, Táncsics Mihály u. 110. szám alatti, 1302 hrsz.-ú ingatlan villamosenergia-ellátását szolgáló földkábeles csatlakozóvezeték létesítésének kiviteli tervét tartalmazza.

Jelenleg igénybe vett villamos energia: 0 A

Az igényelt villamos energia: 3 x 16 A (lakossági)

Gyál Város Önkormányzatának tulajdonát képezi a fenti munkával érintett Táncsics Mihály utca (hrsz.:1297) közterület.

A tervező kérelmet nyújtott be hivatalunkhoz, melyben kérte a tárgyi munkával kapcsolatosan a tulajdonosi nyilatkozat kiadását.

Kérem a Tisztelt Pénzügyi és Gazdasági Bizottságot, hogy fentiek és a mellékelt dokumentációk ismeretében szíveskedjen határozatot hozni!

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzata Képviselő –testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága

a.) a gyáli 1297 hrsz.-ú, Táncsics Mihály utca közterületet érintően hozzájárul – a BEDAX Kft., Murg Zsolt, felelős tervező által készített, „2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.) szám alatti ingatlan villamosenergia-ellátása. Földkábeles csatlakozóvezeték létesítése” című, BD0563-24 munkaszámú műszaki tervdokumentáció szerinti közművezeték – földkábel építéséhez.

b.) a tulajdonosi nyilatkozat nem mentesít az egyéb szakhatósági állásfoglalások és engedélyek beszerzése alól.

Határidő: 2024. május 30. (a kérelmező értesítésére)

Felelős: a Bizottság Elnöke

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést készítette: Szabóné Kovács Anikó főépítész irodavezető

Gyál, 2024. május 6.

Rozgonyi Erik
címzetes főjegyző

Melléklet:

- 1 pld. kérelem
- 1 pld. műszaki tervdokumentáció
- 1 pld. nyomvonalrajz
- 1 pld. keresztshelvény

Gyál Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

Tárgy: Tulajdonosi és Közútkezelői hozzájárulás iránti kérelem

Tisztelt Cím!

Jelen dokumentum a **BD0563-24 2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.)** alatti ingatlan villamosenergia – ellátását szolgáló földkábeles csatlakozóvezeték létesítési munkálataihoz szükséges Hozzájáruló nyilatkozat iránti kérelmét tartalmazza.

Kérelmező:

Bedax Kft.
1102 Budapest, Halom utca 8/A.

Felelős tervező:

Tervező:

Levelezési cím:

Email cím:

Telefonszám:

Murg Zsolt (kamarai szám: 01-10832)

Kürti Zsolt

1102 Budapest, Halom utca 8/a.

kocsis.gabriella@bedax.hu

+36 70 399 0480

Ingatlan adatai:

2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.)

Mellékletek:

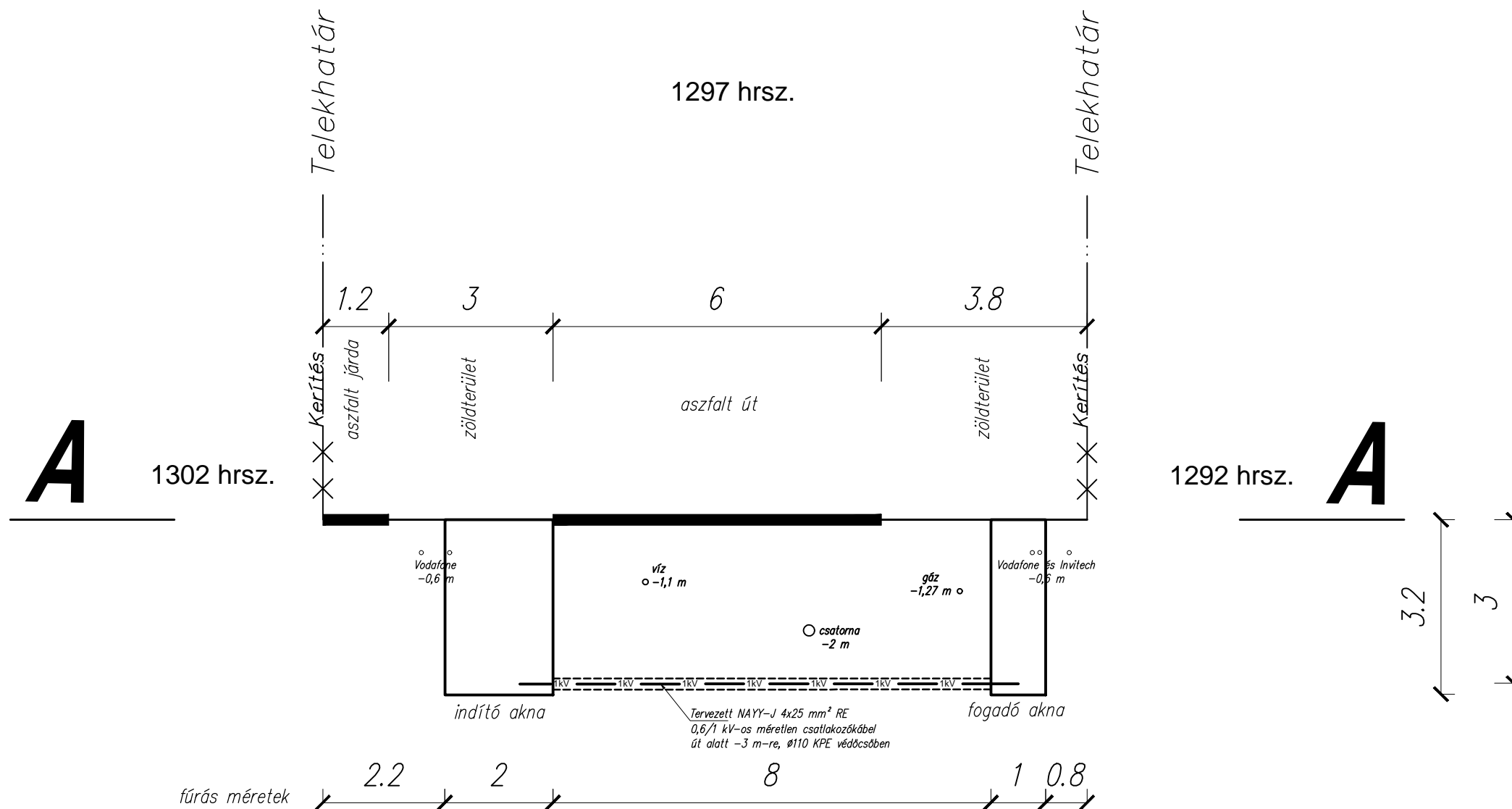
1. Kérelem
2. Műszaki tervdokumentáció
3. BD 0563-24 nyomvonalrajz


BEDAX KFT.
1102 Budapest, Halom u. 8/A
Adószám: 13628125-2-42
6.

Kelt: Budapest, 2024.04.29

M 1:100

Gyál, Táncsics Mihály utca keresztezése
A-A keresztmetszetnél
(csigás vagy vakondsfúrással)



Az 1 m-nél mélyebb aknákat beomlás ellen dűcolni kell!

A közmüadatok csak tájékoztató jellegűek.

A keresztmetszvény a nyomvonalrajzon "A-A" pontokkal jelölt metszetet ábrázolja.

Mélységi adatok hiányában a víz-, gáz és csatornavezeték a szabványos mélységekben lettek feltüntetve.

Felelős tervező : Murg Zsolt 01-10832	Tervező : Kürti Zsolt	Munkaszám: BD_0563-24	Rajzszám: NYR-csatl_0563
Nyomvonal hossza: 15,5 m	2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.) szám alatti ingatlan villamosenergia-ellátása		
Lépték: 1:100	Megbízó: BEDAX 1102 Budapest, Halom utca 8/a.		
Rajz megnevezése: Keresztmetszvény			
Dátum: 2024. április			

MŰSZAKI TERVDOKUMENTÁCIÓ

**2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302
hrsz.) szám alatti ingatlan**

villamosenergia-ellátása

Földkábeles csatlakozóvezeték létesítése

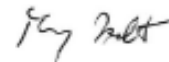
Munkaszám: BD0563-24

Budapest, 2024. 04. 29.

Készítették:

Felelős tervező

Murg Zsolt
Kamarai szám: 01-10832



Tervező:

Kürti Zsolt



BEDAX KFT.
1102 Budapest, Halom u. 8/A
Adószám: 13628125-2-42
6.

Tartalomjegyzék

RAJZJEGYZÉK.....	1
ELŐZMÉNYEK.....	2
ÁTNÉZETI TÉRKÉP	3
MŰSZAKI LEÍRÁS	4
KÁBELSZERELÉSI ELŐÍRÁSOK	6
ÜTEMTERV.....	6
FORGALOMTECHNIKA	6
ÉRINTÉSVÉDELEM.....	9
KÖZMŰVEK.....	10
KIVITELEZÉS	10
ÁLTALÁNOS ELŐÍRÁSOK.....	10
TŰZ- ÉS VAGYONVÉDEMI FEJEZET	11
KÖRNYEZETVÉDELMI FEJEZET	13
MUNKAVÉDELMI FEJEZET.....	15
FELHASZNÁLT SZABVÁNYOK, JOGSZABÁLYOK, SZABÁLYOK.....	26
TERVEZŐI NYILATKOZAT	29
MELLÉKLETEK.....	30

RAJZJEGYZÉK

BD0563-NYR

Tervezett földkábel, helyszínrajz 1:500; 1:250

Mellékletek:

- Feszültségesés- és zárlatszámítás
- Hulladék tervlap

ELŐZMÉNYEK

Jelen tervdokumentáció a(z) 2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.) szám alatti ingatlan villamosenergia-ellátását szolgáló földkábeles csatlakozóvezeték létesítésének kiviteli tervét tartalmazza.

A jelenleg igénybe vett villamos energia: 0 A.

Az igényelt villamos energia: 3x16 A (lakossági).

A műszaki terv az ELMŰ Hálózati Kft. megbízása alapján készült. Az áramszolgáltató műszaki feltételei alapján az igényelt energia a cím előtti kifeszültségű szabadvezetéki hálózatról biztosítható.

A felvevőképesség vizsgálatot, a csatlakozási pontot, valamint a hálózatról való leágazási pontot, a hálózat üzemeltetője, vizsgálta és határozta meg.

A tervezés során az ELMŰ Hálózati Kft. területileg illetékes Régiójával egyeztettünk, alternatív javaslat kidolgozására nem volt szükség.

A hálózat tulajdonosa: ELMŰ Hálózati Kft.
1132 Budapest, Váci út 72-74.

A hálózat üzemeltetője:
ELMŰ Hálózati Kft. Dél-Pesti Régió
1076 Budapest, Péterfy Sándor utca
21-23.

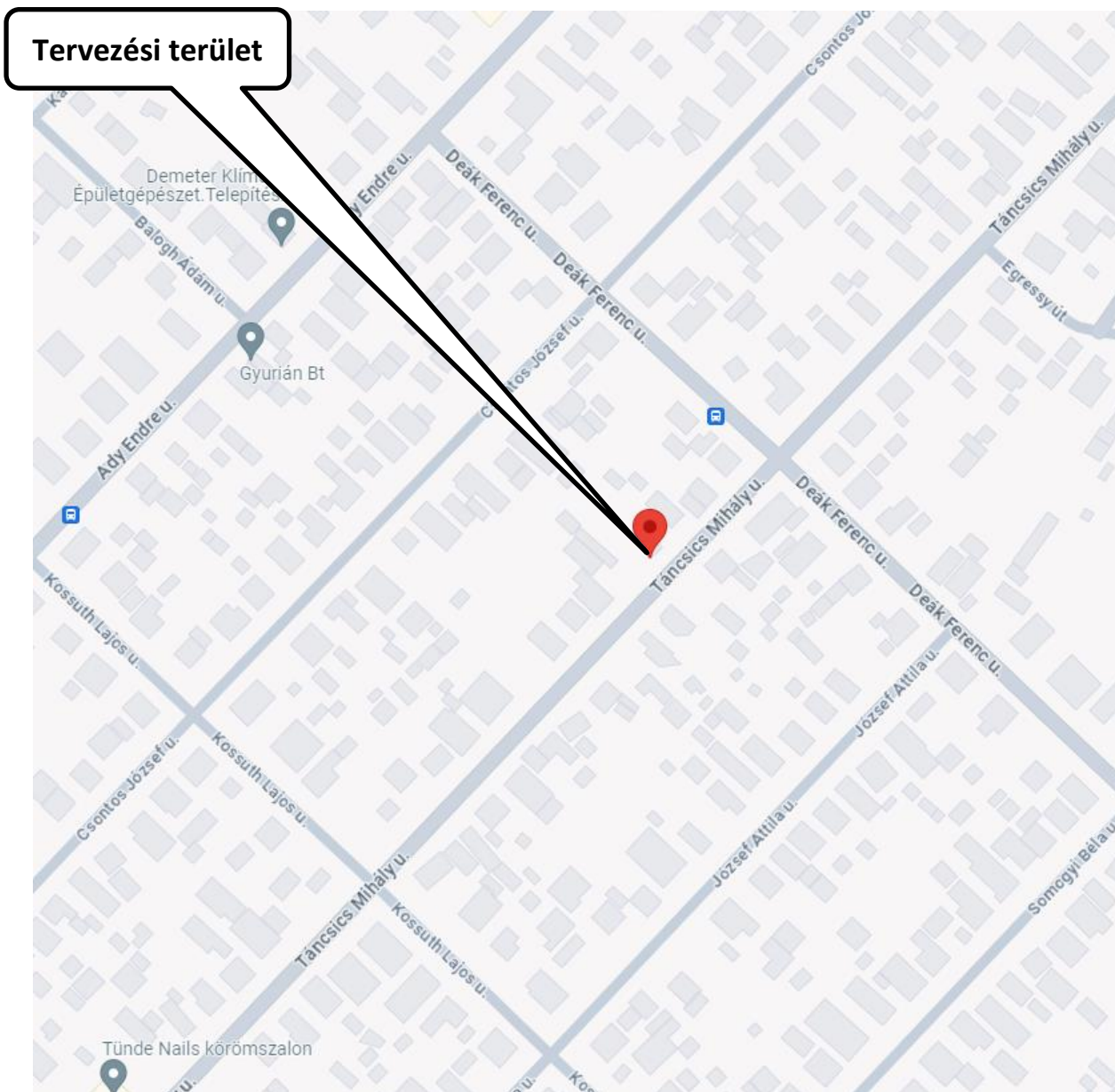
Tervező cég: BEDAX Kft.
1102 Budapest, Halom utca 8/a.

Tervező: Kürti Zsolt
(kurti.zsolt@bedax.hu) BEDAX Kft.
Levelezési cím: 1102 Budapest, Halom utca 8/a.
Tel: +3670399-0480 (Kocsis Gabriella)

ÁTNÉZETI TÉRKÉP

2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.) alatti ingatlan

villamosenergia-ellátása



MŰSZAKI LEÍRÁS

Csatlakozási pont adatai

Tulajdoni határ:	Csatlakozókábel a fogyasztó által létesített kábelfogadóban lévő első kötési pontja
Hálózati leágazó pont:	Kisfeszültségű szabadvezeték tartóoszlopán lévő áramkötés
Csatlakozó vezeték típusa:	Földkábel

Meglévő szabadvezeteki hálózat műszaki adatai

Feszültség szint:	0,4 kV - kisfeszültség
Áramnem:	3 fázisú, váltakozó
Frekvencia:	50 Hz
Közcélú hálózat típusa:	AXKA 3x95 + 25/95mm ² típusú, kötegelt

Tervezett csatlakozókábel műszaki adatai

Igényelt energia:	3x16 A
Vételezési és mérési feszültség szint:	0,4 kV - kisfeszültség
Áramnem:	3 fázisú, váltakozó
Frekvencia:	50 Hz
Tervezett csatlakozókábel típusa:	NAYY-J 4x25 mm ² RE 0,6/1 kV
Tervezett védőcső típusa:	KGØ110 + KPEØ110KPEØ110 + KPE
Tervezett védőcső hossz:	Ø 63 (oszlopon) 1m + 8m + 3m
Tervezett nyomvonalhossz:	15,5 m
Tervezett kábel szükséglet:	31 m

Érintett közterület adatai

Hrsz.:	1297
--------	------

Tervezett technológiai kialakítás

2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.) alatti ingatlan villamosenergia-ellátása az érintett ingatlannal szemközti oldalon haladó AXKA 3x95 + 25/95mm² típusú, kötegelt hálózat oszlopáról megvalósítható. A 1297 közterületen meglévő B10/400 betonoszlopról vezetjük le a létesítendő csatlakozókábelt, a más tervben tervezett, fogyasztói telepítésű kábelfogadó szekrényig. Az oszlopon a kábelt, 3 méteres magasságig védőcsőben kell vezetni és a teljes hosszban acélszalaggal kell rögzíteni. A kábel végeit végelzáróval kell védeni, nedvesség és egyéb káros behatás ellen. Az úttest alatt KPE 110 mm, gépkocsibejáró- és közmű keresztezésénél KPE 110 mm átmérőjű védőcsövet kell beépíteni, valamint a nyomvonalrajzon jelölt egyéb helyeken is védőcsövet kell elhelyezni. A kábelnyomvonal teljes szakaszán (kivéve fúrasi útkeresztezések) „ERŐSÁRAMÚ KÁBEL” feliratú figyelmeztető szalagot kell elhelyezni, a kábel vagy védőcső függőleges felső alkotójától vett 20 cm-en kívül.

Figyelem!

A kivitelezés során, a fúrasi munkákat kivéve, kizárólag kézi földmunka végezhető!

KÁBELSZERELÉSI ELŐÍRÁSOK

A talajba fektetett kábelekre az MSZ 13207:2000 3.12. pontja alapján kábeljelzőt kell rögzíteni, amelynek tartalmaznia kell a kábelvonal azonosítási jelét, és üzemi feszültségét. A kábeljelzőt legalább 10 m-enként, kábel végelzáró alatt mindig, keresztezések előtt és után 0,5 m távolságon belül, kábelszerelvények (összekötő, elágazó) előtt és után 0,2 m távolságon belül, épületekbe való bevezetéseknél mindkét oldalon a fal síkjától 0,5 m távolságon belül, illetőleg kábelvédőcső mindkét végén 0,5 m távolságon belül kell elhelyezni.

A kábelszerelvényeknél a fentiekben hivatkozott kábeljelzők mellé fel kell tüntetni a kábelszerelést végző dolgozó nevét és a szerelés dátumát, valamint az alábbi adatokat:

- ELMŰ Kft.
- kábel azonosító
- feszültségszint
- fektetési év

ÜTEMTERV

A tervezett munkafolyamatokhoz optimális esetben elegendő: 3x8 óra.

Ütemterv:

Előírt nyomvonalon a földmunkák elvégzése, forgalomkorlátozás kialakítása: 1 nap.

Földkábel fektetése és hálózatra történő kapcsolása: 1 nap.

Terület helyreállítása: 1 nap.

FORGALOMTECHNIKA

Jelen fejezet a munkavégzéshez szükséges ideiglenes forgalomkorlátozás általános szabályait foglalja össze. Amennyiben a tervcsomaghoz készült külön forgalomtechnikai terv, úgy az abban leírtakat kell alkalmazni és a mellékelt rajzoknak megfelelően kell kialakítani az ideiglenes forgalmi rendet, továbbá minden esetben figyelembe kell venni a közútkezelői hozzájárulás kikötéseit.

A munkavégzés során a kivitelező anyagi és erkölcsi felelőssége az állandó és ideiglenes jelzésrendszer megléte és állapota, láthatóságának biztosítása, beleértve azok sérülése, hiánya esetén a javításukat, cseréjüket, pótlásukat.

Kiegészítő forgalomtechnikai terv nélkül a következő előírásokat kell figyelembe venni:

A közutakon végzett munkák megkezdése előtt a munkaterületet ép, síkfelületű, tiszta elkorlátozó elemekkel körül kell határolni, valamint előjelezni kell. Az elkorlátozó elemeket, közúti táblákat úgy kell rögzíteni, hogy szélterhelés esetén azok ne mozduljanak el. Előre tervezett munkák esetén először a munkahelytől távolabb, annak megközelítése során észlelhető közúti jelzéseket kell elhelyezni. Ezt követően a munkahely jelzését kell elvégezni – ez a munkahely közelében kihelyezett jelzőtáblákat, sárga villogó lámpákat stb. foglalja magában, legvégül az elkorlátozó elemek elhelyezése szükséges – ezt a munkahely kezdetén, hosszanti oldalán és végén elhelyezett elkorlátozó elemekkel kell megtenni. A gyalogosforgalom - munkaterülettől 1-1,2 m magas, összefüggő, rácsos elrendezésű, cégjelzéssel ellátott, zárt elkorlátozó elemsorral elhatárolt - szabad mozgását biztosítani kell, akadály esetén min. 1 m széles akadálymentes provizóriummal át kell vezetni. A forgalom alatt álló közútra gyalogos nem terelhető. Az ideiglenes forgalmi rend kialakítása után a munka azonnal megkezdendő, az ettől való eltérés engedély nélküli munkavégzésnek tekintendő.

A fenti elemek munkahelytől mért általános távolságát a következő táblázat tartalmazza:

	Előjelzés	Elkorlátozás kezdete	Tilalmi táblák feloldása a munkahely után
Autópálya	250-500	50	50
Autóút	150-250	50	50
Lakott területen kívül	150-250	20	20
Lakott területen	50-100	0,5	20

Ideiglenes forgalomszabályozás céljára csak ép, fényvisszavető fóliás felületű jelzőtáblákat, terelőtáblákat szabad alkalmazni. A táblák egymással fedésbe nem kerülhetnek.

Éjszaka és korlátozott látási viszonyok esetén az alkalmazott terelőkúpoknak és burkolati jelzőtesteknek is fényvisszavetőnek kell lennie. Az úttesten lévő elkorlátozásokat villogó borostyánsárga fényt adó lámpával kell megjelölni.

Munkavégzés közben a sárga villogóval ellátott járműveknek a figyelmeztető jelzésüket használni kell. A munkaterületen tartózkodó személyeknek narancs,- vagy citromsárga, fényvisszavető felületű védőmellényt kell viselni.

Mozgó munkahelyek forgalomkorlátozása csak megfelelő látási és időjárási viszonyok között végezhető. Ha ezek nem állnak rendelkezésre, vagy az eredeti körülmények romlanak, akkor a munkaterületet állandó munkahelynek megfelelően kell jelezni.

Az elkorlátozó elemeket, jelzőtáblákat és jelzéseket kihelyezéskor úgy kell rögzíteni, hogy a 4/2001. (I. 31.) KöViM rendeletben előírt erőtani és szilárdságtani követelményeknek megfeleljenek, azok ne csusszannak el, ne dőljenek fel és ne forduljanak el.

A közúton végzett munkák miatt azokat a jelzőtáblákat, jelzéseket, amelyek nem érvényesek, vagy a kialakítandó ideiglenes forgalmi renddel ellentétes értelműek, el kell távolítani, vagy érvényteleníteni kell. Jelzőtábla érvénytelenítése során letakarás céljára csak át nem látszó és a táblára megfelelően rögzített anyagot szabad felhasználni, - az elforgatást úgy kell végrehajtani, hogy a tábla megfelelően rögzítve legyen és jelzési képe az érintett útról (utakról) ne legyen látható. E feltételek hiánya esetén elfordítás nem alkalmazható.

Amennyiben a forgalmi sávok szűkítésére kerül sor, az ideiglenesen kialakított forgalmi sávok szélessége gyorsforgalmi utak esetén nem lehet kisebb 3 m-nél, nem gyorsforgalmi utak esetén pedig 2,75 m-nél. Több sávú utak esetén a legbelső sávot 2,5 m szélességig lehet csökkenteni, ha ebben a sávban szélességkorlátozást (2 m) alkalmazunk.

Járdák esetében, ha a munkavégzés miatt nem marad legalább 0,75 m széles folyamatosan járható felület, akkor a járdát teljesen le kell zárni. Ebben az esetben a gyalogosok tereléséről gondoskodni kell. (út túldoldali járdájára, vagy úttestre tereléssel)

Autóbusz megállót érintő munkavégzés esetén gondoskodni kell a szilárd burkolatú leszállóhelyről és ezt a járdával össze kell kötni. A megállóhely normál busz esetén min. 12 m, csuklós autóbusz esetén min. 18 m hosszú legyen. Az elkorlátozás vége után legalább 17 m hely szükséges az autóbuszok beállításának biztosítására.

A munkavégzés során a ki- és bejáratokon a személy és gépjárműforgalmat biztosítani kell! Ehhez gépjárművek esetén min. 3 m széles, gyalogosok esetén min. 1 m széles provizóriumot kell alkalmazni.

A munkaterület mellett, forgalmi sávban munkagép, ember nem tartózkodhat, a munkaterületről kikerülő anyag, kitermelt föld, építési törmelék nem tárolható. A visszatöltésre nem kerülő föld folyamatos elszállításáról gondoskodni kell.

A közúton végzett munkák miatt elhelyezett közúti jelzések a forgalmat csak a szükséges legkisebb mértékben korlátozhatják. A munkák megszűnésével, ideiglenes szüneteltetésével vagy térbeni, illetve időbeni előrehaladásával – ha a munkaterületen a forgalomra veszélyes állapot nem marad – az ideiglenes közúti jelzéseket haladéktalanul el kell távolítani, vagy érvényteleníteni kell.

Ezekon felül a munkavégzés során be kell tartani a(z)

- **e-ÚT 04.05.12** „Közutakon folyó munkák elkorlátozása és ideiglenes forgalomszabályozása” útügyi előírásban,
- **1/1975. (II. 5.) KPM-BM együttes rendelet** a közúti közlekedés szabályairól szóló KRESZ rendeletben,
- **4/2001. (I. 31.) KöViM rendelet** a közúti jelzőtáblák méreteiről és műszaki követelményeiről szóló rendeletben,
- **20/1984. (XII. 21.) KM rendelet** az utak forgalomszabályozásáról és a közúti jelzések elhelyezéséről szóló rendeletben, illetve
- **3/2001. (I. 31.) KöViM rendelettel** jóváhagyott „A közutakon végzett munkák Elkorlátozási és Forgalombiztonsági Szabályzatában” (EFSZ) foglaltakat.

ÉRINTÉSVÉDELEM

Az érintésvédelem módja kiefeszültségű hálózaton a TN-C rendszerű (nullázás). Az érintésvédelem módja közepesfeszültségű hálózaton IT rendszerű (védőföldelés).

Az érintésvédelem a D_U_006-15_írányelv_érintésvédelmi szabályzat nevű „Érintésvédelmi szabályzat” című utasítás és az **MSZ HD 60364-4-41** szabvány előírásai alapján legyen kiépítve.

A hurokimpedancia, valamint zárlatszámítást elvégeztük. A tervezett hálózat kielégíti a nullázás feltételeit.

Az érintésvédelem módja 22 kV-os hálózaton az IT rendszer-védőföldelés. Közös oszlopsoros hálózat létesítése esetén - az oszlop anyagától függetlenül - valamennyi oszlopot önállóan le kell földelni. A földelés ellenállás előírt értéke $R \leq 10 \Omega$. Az összefüggő érintésvédelmi rendszer, eredő földelési ellenállása maximum 2Ω lehet.

Az érintésvédelem a D_U_006-15_írányelv_érintésvédelmi szabályzat nevű „Érintésvédelmi szabályzat” című utasítás és az **MSZ HD 60364-4-41** szabvány előírásai alapján legyen kiépítve.

KÖZMŰVEK

A közművek helyzete tájékoztató jellegű, nyomvonaluk az üzemeltető cégek adatszolgáltatásai alapján kerültek felvezetésre. Az adatszolgáltatással közölt adatokért a Tervező a felelősséget nem vállalhatja.

A kivitelezés során az érintett közművektől szakfelügyeletet kell kérni!

Mivel a tervrajzon feltüntetett közműadatok csak tájékoztató jellegűek, ezért pontos helyükről kutatóárok ásásával kell meggyőződni!

A közműegyvezetésben foglaltak betartása kötelező!

KIVITELEZÉS

A hálózat létesítését megkezdeni csak érvényes engedélyek birtokában szabad!

A közművektől a munkák megkezdése előtt 20 nappal szakfelügyeletet kell kérni.

A meglévő kábelek és közművek tényleges helyéről kutató árok ásásával a kivitelező a kivitelezés megkezdése előtt köteles meggyőződni!

Üzemelő közműhálózat közelében földmunka csak kézi erővel végezhető!

A közúton folyó munkákat, útszűkületet, sebességkorlátozást jelző táblákkal ki kell táblázni, mindkét irányból.

Utak mellett és azok keresztezésénél a vezeték terítését úgy kell végrehajtani, hogy a forgalmat lényegesen ne akadályozza.

A nyitott oszlopgödört védőkorlással – és szükség szerint ideiglenes korlátos átjárókkal – kell ellátni, melyet napnyugtától-napkeltéig ki kell világítani.

A munkák befejezése után a kivitelező köteles a bontott burkolatok helyreállításáról gondoskodni!

ÁLTALÁNOS ELŐÍRÁSOK

Jelen műszaki dokumentációban foglaltaktól eltérni csak a tervező, üzemeltető és a megrendelő hozzájárulásával szabad. A hozzájárulás elmulasztásából származó minden következményért a kivitelező felelős.

A kivitelezés során a tárgyi tervhez kapcsolódó szabvány, típus-terv, ágazati, hatósági és ELMŰ Hálózati Kft. által leírt előírásokat és utasításokat maradéktalanul be kell tartani.

A kivitelezést - a tervet érintő - rendeletekben, utasításokban és egyéb hatóság által előírt engedélyek hiányában megkezdeni nem szabad. Engedély nélkül megkezdett kivitelezésért a Tervező felelősséget nem vállal.

A kivitelező tartozik a munka megkezdését - felvonulás előtt - írásban bejelenteni az illetékes Áramszolgáltatónak, a munkaterület átadás-átvételi eljárás lebonyolítása, a szükséges feszültségmentesítések ütemezése céljából és a bontásból kikerülő anyagok leltár szerinti átadásával kapcsolatos eljárások rendezése végett.

A kivitelezési munkákat a hálózat és berendezés feszültségmentes állapotában kell végezni az MSZ 1585 vonatkozó előírásainak betartásával. Ennek alapján feszültség alatt lévő hálózaton és berendezésen, vagy annak veszélyes közelségében munkát végezni tilos!

A kivitelezés megkezdése előtt a kivitelező köteles a helyszínnel kapcsolatos veszélyforrásokról tájékozódni és a megfelelő munkavédelemről gondoskodni.

A hálózati munkák során szükséges munkavédelem a kivitelezési technológiától is függ. Ezen túlmenően a kivitelezést végző munkavédelmi szabályzatában foglaltak betartása is szükséges és kötelező.

A kivitelező tartozik a műszaki átadás-átvételt megelőzően átadási dokumentációt szolgáltatni az átvevőnek

A kivitelező köteles a megvalósult hálózatról kartográfiai bemérést készíttetni, és az elkészült bemérési nyomvonalrajzokat az üzemeltetőnek átadni.

A kivitelezés befejezése után - a létesítmény műszaki átadás-átvételére - az üzemeltetőt, tervezőt és a beruházót a kivitelezőnek meg kell hívni.

TŰZ- ÉS VAGYONVÉDEMI FEJEZET

Az ELMŰ üzemeltetésű hálózaton munkát végző kivitelezők kötelesek a vonatkozó törvények, rendeletek, továbbá a belső tűzvédelmi szabályzat szerint végezni tevékenységüket.

Az elektromos berendezéseket éghető anyaggal letakarni tilos!

A hegesztések helyét, a kábelszerelvények környékét 2 méteres körzetben a keletkező kábelhulladéktól és éghető anyagoktól meg kell tisztítani. Gondoskodni kell a munkagödörben a többi kábel letakarásáról és a lehulló izzó fémrészek eloltásáról.

Hegesztési tevékenységhez csak megfelelő

nyilatkozattal rendelkező, megfelelőségi jellel ellátott, megfelelő időszakonként ellenőrzött eszközöket lehet használni.

Az elektromos berendezéseken keletkezett tüzek oltása előtt lehetőség szerint áramtalanítani kell.

Elektromos berendezések tüzeinek oltására vizet illetve bármilyen folyadékot alkalmazni tilos!

A keletkezett tűzről a tűzoltókat minden esetben értesíteni kell.

A melegezési hely környékéről az éghető anyagokat el kell távolítani és a munkaterületet el kell keríteni.

Zárt területen tűz- és robbanásveszélyes anyagokkal történő munkavégzés esetén a folyamatos szellőztetést természetes úton biztosítani kell.

Munkahelyen az éghető anyagoknak megfelelő anyagú tűzoltó felszerelést kell biztosítani.

Földmunkavégzés során talált robbanószerkezetet tilos eltávolítani. Ebben az esetben a munkát le kell állítani és az egész területet le kell zárni, ezután az illetékes hatóságot értesíteni kell.

A munkaterületen a tűz elleni védekezés feladatait a kivitelező cég működési és Tűzvédelmi Szabályzata tartalmazza. Ezen Tűzvédelmi Szabályzat kiterjed a cég összes alkalmazottjára, akik a megrendelő által üzemben tartott berendezéseken munkát végeznek. A munkavégzésre a vonatkozó tűzvédelmi kötelezettségeket a megrendelőnek és a kivitelezőnek szerződésben rögzíteni kell. A villamos hálózatszerelési tevékenység során alkalmoszerű tűzveszélyes tevékenység kerül sor. A tűzveszélyes tevékenység engedélyezésének rendjét a kivitelező tűzvédelmi utasításai rögzítik. A kivitelezés befejeztével a kivitelezőnek nyilatkoznia kell, hogy a kivitelezés során a tűzvédelmi előírásokat, szabványokat betartotta. A munkahelyi vezetők (szerelésvezetők, művezetők) felelősek a munkaterületükön a felügyeletük alá tartozó munkahelyeken a tűzvédelmi előírások betartásáért.

Kábelhálózatokra vonatkozó specifikációk:

- A munkagödör elkerítéséről gondoskodni kell!
- Talajszint alatti helyeken, valamint talajszint alatti aknák, árkok és egyéb terek nyílásai közelében a PB gázmelegítőt fokozott elővigyázatossággal kell használni. Ezen helyeken, ill. az ilyen jellegű terek és nyílások 10 m-es körzetén belül PB melegítő berendezés csak az azzal végzendő tevékenység időszakában tartható a helyszínen. A munka megkezdése előtt, ill. annak befejezése után a berendezést a talajszint alatti terek, ill. nyílások 10 m-es övezetén kívül kell tárolni.

- PB gázmelegítő mellett min. 6 kg-os porral oltó tűzoltó készüléket kell biztosítani.
- Föld alatt 1,5 méternél mélyebb földmunka során, amennyiben a nyomvonal közelében gázvezeték húzódik, úgy a munkavégzéshez gázérzékelőt kell használni!

KÖRNYEZETVÉDELMI FEJEZET

Az ELMŰ üzemeltetésű hálózaton munkát végző kivitelezők kötelesek a természet- és környezetvédelemről szóló törvények, rendeletek, szabványok továbbá az ELMŰ környezetvédelmi szabályzata szerint végezni tevékenységüket. A kivitelező részéről szigorúan betartandók a tervben szereplő szakhatóságok és közműtulajdonosok e tárgyra vonatkozó előírásai.

A tervezett hálózat megfelel a természet- és tájvédelmi előírásoknak.

A tervezett hálózat a „16/2009. (X. 8.) KvVM rendelet a barlangok felszíni védőövezetének kijelöléséről” alapján nem érinti a barlang felszíni védőövezetét.

A tervezett hálózat a „14/2010. (V. 11.) KvVM rendelet az európai közösségi jelentőségű természetvédelmi rendeltetésű területekkel érintett földrésztelkekről” alapján nem érint természetvédelmi területet.

Zöldterület védelme

A kivitelező köteles az építési munkát körültekintően, minimális zöldkár okozásával végezni. Szükség esetén gondoskodni kell a talajfelszín alatti munkák esetében a termőréteg megmentéséről. A talajépítést megelőző szerkezetének visszaállításáról. A kábel nyomvonal kiásásakor a kábel nyomvonalában található gyökereket nem szabad elvágni, azokat kikerülve, a gyökerek között kell a kábelt átvezetni. Ilyen esetekben a kábelt védőcsőbe kell behúzni. Ha a kivitelezési tevékenység végzése során roncsolt földterület keletkezik, a kivitelezőnek a földterület elszállításáról gondoskodnia kell, a kijelölt földlerakó helyre. A talajt, hulladékkal vagy más módon szennyezni tilos. A környezete kímélése végett, a munkavégzés lehetőleg csak száraz időben, kemény talajon végzendő.

Víz védelme

Az érintett vizek esetében is biztosítani szükséges a fizikai, kémiai, biológiai tulajdonságok változatlanóságát. Vízművek, ivóvíznyerő helyek védőterületén végzett munkáknál veszélyes anyagok használata tilos.

Muzeális értékek védelme

A kivitelezés során talált muzeális értékeket az illetékes múzeumnak haladéktalanul jelenteni szükséges. A további munkaütemezésről ilyen esetben a felelős beruházó és az illetékes múzeum szakembere által tartott konzultációt követően történjen döntés.

Hulladékok kezelése

A kivitelező köteles gondoskodni a keletkezett hulladék kezeléséről, így a kitermelt bontott anyagokat a kijelölt hulladék-lerakóhelyre kell elszállítani.

A környezetre ártalmas anyagokat elkülönítve kell kezelni, a veszélyes hulladékokra vonatkozó előírásokat be kell tartani. A környezetre veszélyes hulladékot a többi hulladéktól elkülönítve fajtánként kell tárolni. T_VU_004_SZ. „Hulladékok kezelésének ügyrendje” végrehajtási utasításban foglaltak szerint kell eljárni. Az átvevő helyeket az 1. sz. melléklet tartalmazza. A keletkező hulladék felhasználását a 2. számú melléklet tartalmazza. Az építésből, illetve bontásból keletkező hulladékot a kivitelezés előtt meg kell becsülni, a hulladék kezelését ennek megfelelően kell megszervezni.

Biztosítani kell az építésből, illetve bontásból keletkező hulladék – célnak megfelelő – hulladéklerakó helyre szállítását!

A kivitelezés befejezése után a kivitelező köteles a területet eredeti állapotának megfelelően helyreállítani.

A beruházással összefüggő bontási munkálatok elvégzésére a felelős tervező külön felhívja a kivitelező figyelmét.

A helyreállításoknak minden esetben olyan gondosnak kell lennie, hogy biztosítsák a kitűzött cél elérését, az előbbieken már említett, minél kisebb mértékű rongálást.

Zajvédelem

A zajt és rezgést előidéző építési munkát csak úgy lehet végezni, hogy a munka során keletkező zaj nem haladhatja meg az előírt értékeket. A zaj- és rezgésterhelési határértékek megállapításáról szóló 27/2008. (XII. 3.) KvVM-EüM együttes rendelet, valamint a környezeti zaj és rezgés elleni védelem egyes szabályairól szóló 284/2007. (X. 29.) Korm. rendelet előírásait be kell tartani.

Veszélyes hulladékok kezelése

A veszélyes hulladékokra vonatkozó törvényeket, jogszabályokat a munkavégzés során maradéktalanul be kell tartani. A veszélyes hulladékot az egyéb hulladékoktól el kell különíteni,

fajtánként külön kell tárolni, majd a megfelelő jogosultsággal rendelkező helyre kell szállítani, ahol ártalmatlanítják.

MUNKAVÉDELMI FEJEZET

A tárgyi munka kivitelezése jelen tervdokumentáció, a vonatkozó szabványok, rendeletek, utasítások, típustervek, technológiai utasítások alapján végezhető.

A munkavégzés során, a vonatkozó biztonságtechnikai, munkavédelmi előírásokat és a jelentős munkavédelmi kockázatok csökkentésére hozott intézkedéseket szigorúan be kell tartani, illetve tartatni.

A munkavégzés technológiájának megfelelő és előírt védőruhák védőeszközök használata a munkaközi szünetek kivételével kötelező.

Általános információk a munkavégzés környezetére vonatkozóan

- Lehetséges terep viszonyok: A nyomvonal érinthet egyaránt sík- és árkos területet, illetve fás-, bokros részt
- Talajmechanikai viszonyok: ismeretlenek
- Lehetséges környező létesítmények: közművek
vízelvezető árkok
fő- és mellékút
aszfaltozott, betonozott és földes mellék utak
füvesített területek
- Alkalmazott technológiák: ELMŰ Hálózati KFT. szabályozási rendszer szerint
- Anyagszállítás: aszfalt, beton vagy földes fő- illetve mellékúton
- Üzemek: nincsenek
- Egyéb: nincsenek

Jelen munkaterületet jellemző veszélyforrások:

Út mellett, villamos hálózat mellett, építési területen kell munkát végezni. Kábelárok kialakítása során gödörben kell munkát végezni. A nyomvonal érinthet meglévő gyengeáramú alépítményi hálózatot is.

Keresztezések és megközelítések okozta veszélyforrások:

A tervezett hálózat aszfaltozott, betonozott vagy földes fő- vagy mellékutat keresztezhez. A tervezett kábelhálózat egyéb közműveket keresztezhet.

Különböző feszültség szintek okozta veszélyforrások:

- A feszültség szintek: 0,4kV
- A hálózat közelében csak feszültség-mentesítés után lehet munkát végezni!
- Amennyiben a hálózat kialakítása és a szakképzett személyzet lehetővé teszi feszültség alatti munkavégzés is lehetséges.

Jelen munkaterületet jellemző veszélyforrások (kockázati tényezők):

- Út mellett kell munkát végezni
- Árokban munkát kell végezni
- Villamos feszültség veszélyforrásai, áramütés

Jogsabályi háttér

Jelen műszaki tervet a munkavédelemről szóló 5./1993. (XII.26.) MüM rendeletnek és az 1993. évi XCIII. törvény előírásainak figyelembevételével készítettük el.

A kivitelezési tervdokumentációk készítésénél, az építőipari kivitelezési tevékenység előkészítésénél és végzésénél a tervezőnek, illetve a kivitelezőnek – ezek hiányában az építetőnek – figyelembe kell vennie a munkavédelemre vonatkozó szabályokban meghatározott előírásokat.

A tevékenységek során a kivitelezési tervdokumentáció készítőjének, illetve a kivitelezőnek figyelembe kell vennie azokat a különböző munkafolyamatokat, illetve munkaszakaszokat, amelyeket egyidejűleg, illetve egymást követően végeznek, és meg kell határozni ezek előrelátható időtartamát

Meg kell határozni az adott építési munkahely sajátosságainak a figyelembevételével a munkahelyre, a munkavégzésre vonatkozó egészségvédelmi és biztonsági követelményeket.

A kivitelező az építési munkahely kialakítását csak akkor kezdheti meg, ha a kivitelezési tervdokumentáció részét képezi a rendeletben meghatározott tartalmú biztonsági és egészségvédelmi terv.

A jogsabály szerint tehát biztonsági és egészségvédelmi tervet (továbbiakban: BET) azoknál az építkezéseknél kell készíteni, amelyek megvalósítására kiviteli terv készül.

A kivitelezés megkezdése előtt munkavédelmi koordinátort kell kijelölni. A munkavédelmi koordinátor feladta a lentebb részletezett munkautasítások kidolgozása a tárgyi munka elvégzéséhez.

Általános rendelkezések a munkaterületre vonatkozóan

Munkavégzés csak olyan területen történhet, melyet az Elosztói engedélyes illetékes a kivitelező vállalkozónak személyesen, dokumentáltan átadott és ott a munkavégzést engedélyezte.

Különös gondot kell fordítani az MSZ 1585 szerinti feszültségmentesítések és feszültség alá helyezések szabályos megkérésére és végrehajtására.

Feszültség alatt lévő hálózaton, vagy annak veszélyes közelségében munkát végezni TILOS, kivétel ez alól a szabályos FAM (Feszültség Alatti Munkavégzés)!

A feszültség alatt álló hálózatrészeket, villamos berendezéseket el kell határolni, illetve ezen részeket, meg kell jelölni. (zászló, műanyag lánc stb.)!

A feszültség mentesítésre vonatkozó igényt, írásban kell bejelenteni, az ELMŰ Hálózati Kft. területileg illetékes Régióján.

Feszültség közelében történő munkavégzés esetén, ha a szabványos üzemvitelre vonatkozó előírások nem tarthatók be, elsősorban a következőket kell biztosítani:

- A munka megszervezésére, irányítására és ellenőrzésére, továbbá a biztonsági intézkedések végrehajtására egyszemélyi felelőst kell kijelölni.
- A veszélyes helyet meg kell jelölni, illetőleg az illetéktelen bejutást meg kell akadályozni.
- A veszélyes térben csak a munka elvégzéséhez feltétlenül szükséges számú, azzal megbízott és kioktatott, kiképzett személy tartózkodhat.

Feszültség közelében végzett munkák ideje alatt a megbízott munkavezető tényleges munkát nem végezhet, csak irányíthat. Az utasítás adónak minden esetben meg kell győződnie az utasítás megértéséről

A munkavégzés megkezdése előtt ellenőrizni kell:

- Földelés – munkahelyi földelő rövidrezárók meglétét
- Rendszer azonosságot
- Az érintésvédelmi előírások érvényre jutását
- A környezeti munkabiztonsági feltételek teljesülését

Az üzemvitelre vonatkozó műszaki- és biztonsági előírások szigorú betartásáról előzetesen gondoskodni kell. A meglévő és az esetlegesen terv szerint kialakítandó körzethatárok, és szakaszhatárok helyét az üzemeltetővel előzetesen egyeztetni kell.

A munkaterület kialakításakor és azon történő munkavégzéskor az alábbiakat kell figyelembe venni:

- 4/2002. (II.20.) SzCsM-EüM együttes rendeletet, mely az építési munkahelyeken az építési folyamatok során megvalósítandó minimális munkavédelmi követelményekről rendelkezik
- 3/2002. (II.8.) SzCsM-EüM együttes rendeletet, mely a munkahelyek munkavédelmi követelményeinek minimális szintjét határozza meg,
- az ágazati előírásokban leírtakat

A tervezés során a tervező figyelembe vett minden olyan körülményt, amely a biztonságos munkavégzést teszi lehetővé.

A kivitelezési munka, kidolgozott és jóváhagyott technológiai utasítások figyelembevételével végezhető, melyeken túl a vonatkozó szabványokat, előírásokat is figyelembe kell venni.

Az egyes munkafolyamatokhoz a rá vonatkozó technológiai utasításokban részletesen ismertetésre kerülnek az elvégzendő tevékenységek, azok helyes sorrendje, minőségi előírásai, az elvégzéshez szükséges emberi erőforrások, szerszámok, alkalmazott anyagok, azok minőségi követelményei, a munkavégzéssel kapcsolatos egészségügyi, munkavédelmi és biztonságtechnikai, valamint környezetvédelmi és tűzvédelmi követelményei is. A mennyiben különleges építési technológiát kell alkalmazni, azt a tervnek részletes leírás keretén belül kell tartalmaznia.

A kivitelezés során olyan munkafolyamatot nem szabad végezni, nem szabad olyan technológiát választani, amely a személy- és vagyonbiztonságot veszélyezteteti, vagy bármilyen okból veszélyhelyzetet teremthet.

A dolgozók közül egy személynek vizsgázott elsősegély nyújtónak kell lennie. A munkaterületen a dolgozók létszámának megfelelő méretű mentőládát kell tartani, melyet ha szükséges ki kell egészíteni további elsősegély anyagokkal.

A mentőládában el kell helyezni a legközelebbi elsősegélynyújtó hely, orvosi rendelő vagy kórház címét, elérhetőségét.

A biztonságos üzemállapot megteremtése érdekében, ahol be- vagy leesés veszélye áll fenn, ill. a dolgozót leeső tárgyak veszélyeztetik, elkerítéssel, lefedéssel, stb. kell a védelméről gondoskodni.

Amennyiben a munkavégzés során valamilyen okból balesetveszélyes helyzet áll elő, a munkát azonnal le kell állítani, a dolgozókat, eszközöket biztonságba kell helyezni. A veszélyhelyzet megszűntéig a területet le kell zárni, és meg kell kezdeni a balesetveszély elhárítását.

Munka közben előforduló sérüléseknél a sérültet azonnal elsősegélyben kell részesíteni. Ha járóképes, orvoshoz kell kísérni, cselekvőképtelenség esetén a mentőket kell értesíteni.

Balesetnél minden esetben jegyzőkönyvet kell felvenni!

A munka helyszínéről minden felesleges anyagot, szerszámot, törmelékét el kell szállítani, nehogy az forgalmi akadályt képezzen és balesetet idézzon elő. Ha az elszállításra nincs mód, a helyszínen maradó anyagokat korláttal körül kell zárni, ki kell világítani, szükség esetén őrt kell állítani.

A Felelős Műszaki Vezető köteles a munkát biztonságos módon megszervezni, szükséges létszámról, szerszámokról, eszközökről gondoskodni, ellenőrizni a munkavédelmi berendezések, felszerelések használatát valamint a munkavédelmi utasítások betartását.

A munkaterületet megfelelően el kell korlátozni.

A munkavégzés ideje alatt fokozott gondot kell fordítani a forgalomirányításra, a KRESZ által előírt forgalomirányító táblák kihelyezésére. A munkaterület kialakítását a jóváhagyott forgalomtechnikai tervszerinti vagy annak hiányában a 3/2001.(I.31) KöViM rendelet a közutakon végzett munkák elkorlátozási és forgalombiztonsági követelményeiről (4/2001.(I.31.) KÖVIM rendelet a közúti jelzőtáblák méreteiről és követelményeiről vagy a KRESZ szabályai szerint kell kialakítani. A táblákat és korlátbakokat eldőlés ellen rögzíteni kell. Ha szükséges éjszakára a munkahelyet ki kell világítani. Az anyagok szállítása a közlekedésbiztonsági szempontok figyelembevételével történjen.

Minden egyes technológiai és műveleti utasítás részletesen kitér a betartandó munkavédelmi előírásokra és szükséges védőeszközökre, azok használatára.

A munkahelyek közlekedő útjai feleljenek meg a várható legnagyobb igénybevételnek, és a higiéniai követelményeknek. Felületük legyen kellő súrlódású, egyenletes, botlás, és billenésmentes. Szélességük, és szabad magasságuk tegye lehetővé a gyalogosok, és járművek biztonságos közlekedését.

A munkahelyek (árkok, szerelőgödrök, ideiglenes állóhelyek) a munkavégzéshez szükséges helyet biztosítsák, hogy az alkalmazott technológiából adódó munkaműveletek biztonságosan elvégezhetőek legyenek.

A berendezés átadása előtt az érintésvédelmi és szigetelési szabványossági felülvizsgálatot, ill. méréseket a kivitelezőnek el kell végezni – végeztetni. A felülvizsgálatot csak arra feljogosított személyek végezhetik.

Ha szükséges, külön menekülési utat kell kijelölni, és gondoskodni annak akadálymentességéről!

Általános rendelkezések a munkavállalóra vonatkozóan

Üzemeltetőre, Berendezésfelelősre, Munkavezetőre, Szakképzett és kioktatott személyekre vonatkozó képesítéseket, követelményi előírásokat az MSZ 1585 alapján kell alkalmazni.

Építési és szerelési munkát csak munkavédelmi, tűzvédelmi és balesetelhárítási oktatásban részesített dolgozók végezhetnek, gépeket csak megfelelő jogosítvánnyal rendelkező dolgozók kezelhetnek.

Telephelyen vagy idegen munkaterületen figyelembe kell venni a telephely üzemeltető vagy generál kivitelező illetve az alkalmazott Munkavédelmi Koordinátor előírásait, erről külön oktatást kell tartani.

Mérési munkákat csak szakképzett és kioktatott dolgozók végezhetnek.

A Felelős Műszaki Vezető a munkahelyre és technológiára vonatkozóan köteles a dolgozókkal a munkabiztonsági és munkaegészségügyi szempontból a munkavégzésből eredő veszélyeket (veszélyforrást, veszélyhelyzetet) és annak megelőzésével, elhárításával kapcsolatos teendőket ismertetni.

A munkavégzés során az előírt munkavédelmi felszerelések és eszközök használata kötelező, melyeknek biztosítása a Munkaadó és a Felelős Műszaki Vezető feladata. Egyéni védőeszközök, védőbakancs, hosszúnadrág, hosszú ujjú kabát, védősisak, magasban végzett munka esetén zuhanás gátló, mászó övhasználata kötelező.

Csak olyan eszközökkel, gépekkel, szerszámokkal szabad dolgozni, amelyek a biztonságtechnikai előírásoknak megfelelnek, ennek tényéről a Felelős Műszaki vezetőnek minden nap meg kell győződnie.

A munkahelyre beosztott munkahelyi vezetőnek és az ott dolgozónak a technológiai és műveleti utasításokban szereplő előírások elsajátításával és megfelelő szakmai gyakorlattal kell rendelkezniük a biztonságos munkavégzéshez.

A munka elvégzéséhez a technológiai utasításokban meghatározott szerszámoknak és egyéni védőeszközöknek rendelkezésre kell állniuk.

Földmunkálatok munkavédelmi szabályai

A tervben előírt, kutatógödröket minden esetben el kell készíteni. Ha a közműhelyzet megköveteli további kutatásokat kell végezni, erről a megrendelőt előzetesen tájékoztatni kell. Idegen a rajzon nem szereplő közmű, kábel találása esetén a megrendelőt és ha ismert a közmű tulajdonosát értesíteni kell.

A rajzon szereplő közmű helyzetet fenntartással kell kezelni, annak pontos bemérése előtt.

A kutató gödröket csak óvatos kézi földmunkával szabad végezni.

A tervben előírt szakfelületeket meg kell rendelni, dokumentálni. A szakfelület utasításait be kell tartani.

A feltárt közműveket védelembe kell helyezni, már a munkavégzés alatt is.

1 méter vagy annál mélyebb árkot a talaj adottságainak megfelelően dúcolni kell.

A dúcolat épségét, állékonyságát munkavégzés megkezdése előtt ellenőrizni kell.

Az árok egyik oldalán közlekedő sávot kell biztosítani. A kitermelt földet biztonságosan deponálni kell.

A munkavégzés során talált robbanószerkezetekhez hozzányúlni TILOS! A megtalálás helyén kell hagyni, el kell keríteni és gondoskodni kell az őrzéséről. Értesíteni kell a Katasztrófavédelem illetékes szervét. A terület lőszermentesítéséig munkát végezni az érintett területen TILOS.

Közmű elzáró csapok illetve közmű szerelvények hozzáférhetőségét nem lehet korlátozni.

A tűzcsapok megközelítését folyamatosan biztosítani kell.

Régészeti anyag feltárása esetén munkát fel kell függeszteni és értesíteni kell az illetékes régészeti hatóságot.

Gépek üzemeltetését csak az adott gépre kioktatott, jogosultsággal rendelkező és kezelésével megbízott személy végezheti.

A munkaterületen belüli építményeket, oszlopokat, fákat deszkatarással kell megvédeni.

Föld alatt 1,5 méternél mélyebb földmunka során, továbbá amennyiben a nyomvonal közelében gázvezeték húzódik, úgy a munkavégzéshez gázérezékelőt kell használni!

Alépítményben végzett munkák munkavédelmi szabályai

Az alépítményt, szekrényt, aknát, mindaddig veszélyes légtérnek kell tekinteni, míg ellenkezőjéről meg nem győződünk.

Leszállás előtt minden esetben méréssel kell meggyőződnünk a légtér veszélytelenségéről.

Munkavégzés alatt folyamatos gázmérést kell végezni.

A gázmérést végző eszköznek érvényes hitelesítéssel kell rendelkeznie.

A megengedettnél nagyobb gázkoncentráció észlelésének tényéről a Gázműveket. értesíteni kell.

A gázveszéllyel kapcsolatos intézkedéseket rögzíteni kell az építési naplóban

Az alépítményeken csak olyan fedlap helyezhető el, amely lehetőséget biztosít az előzetes gázmérésre.

A fedlapokat csak a rendszeresített emelőeszközzel, az emelés munkavédelmi szabályait figyelembe véve (18 év feletti egészséges férfi max, 50 kg) szabad kinyitni.

A kinyitáshoz szikrát okozó eszközt tilos igénybe venni.

A nyitott alépítményt a forgalom elől el kell korlátozni.

Az alépítményben dolgozni csak felső felügyelettel szabad.

2 méternél mélyebb alépítménynél a menekülésre alkalmas emelő szerkezetet kell alkalmazni.

Alépítmény fal áttörésénél meg kell győződni, hogy a falba vagy mögötte eltakart közművezeték nincs.

Minden bevezető csőnyílást, áttörést víz és gázzáró tömítéssel el kell tömíteni.

A csőnyílástömítő anyagnak meg kell felelnie a magasabb tűzveszélyességi osztályba sorolt helyiség, épület osztályelőírásainak!

Földkábelek építésénél végzett munkák munkavédelmi szabályai

A földkábel tervezett nyomvonalával egyeztetni kell a párhuzamosan haladó és a keresztező közműveket, felszíni létesítmények helyzetét. Azonosítás után a tervezett nyomvonalon 20 m-enként kutatógödröket kell kiásni és további pontosítással kell meghatározni a közművek tényleges helyzetét.

Fokozott gondossággal végzendő a meglévő üzemelő kábelek közelében a munkavégzés.

A kiásvott kábelárkot, munkaterületet a gyalogos és gépjármű közlekedés biztonsága érdekében a hatósági KRESZ előírások figyelembevételével 1m magas jelző, illetve védőkorrálattal kell elzárni. Az elzárt munkaterület határait alkalmas módon elhelyezett jelzőtáblákkal, szürkület beálltakor jelzőlámpákkal kell ellátni.

A kábelárkok mentén lévő épület bejárók, üzemekbe, gyalogátkelőhelyeken stb. való zavartalan és baleset-mentes közlekedés lehetővé tételére megfelelően méretezett, mindkét oldalán korláttal ellátott átjárókat kell létesíteni.

Különös gondot kell fordítani a meglévő kábelek beazonosítására, a feszültség-mentesítések szabályos megkérésére és végrehajtására.

Az üzembe helyezés során ellenőrizni kell a helyes fázissorrendet, a munkahelyi földelés rövidrezárók és egyéb eszközök eltávolításának tényét.

A kábelárok, munkaárok partfal állékonyságáról (rézsű vagy támfal kialakítás) szükség szerint gondoskodni kell.

A kábelek hálózati rendszerének kapcsolatát a nyomvonalrajz és az érintésvédelmi vázlat tartalmazza.

A kábel dobok mozgatását csak erre kioktatott személy végezheti.

A kábeldobokat elgurulás ellen rögzíteni kell.

A kábeldobok, kábelek mozgatására megfelelő létszámról kell gondoskodni (max 50 kg/fő).

A behúzásnál egy fő munkairányítónak folyamatosan jelen kell lenni.

Gépi behúzásnál a behúzó csörlőt csak vizsgálóval rendelkező személy kezelheti.

A behúzásban résztvevőknél rádió telefonnak kell lenni.

Földfeletti hálózat építésének végzett munkák munkavédelmi szabályai

Oszlopállításkor megfelelő létszámról kell gondoskodni (max 50 kg/fő).

Mászó öv, zuhanás gátló használata kötelező.

Az oszlopok állékonyságáról minden esetben meg kell győződni!

Oszlopra való feljutáshoz az előírt védőfelszerelést még a földön állva kell felvenni.

Oszlopra mászóvassal, speciális létrával vagy emelőkosárral lehet feljutni.

Emelőkosarat csak a használatára kiképzett, engedéllyel rendelkező, megbízott személy kezelheti, az emelőkosárban csak ilyen személy tartózkodhat.

Ha létráról történik a munkavégzés, akkor a létrát elmozdulás ellen rögzíteni kell.

Az oszlopsoron szeles, viharos időben munkát végezni TILOS

Oszlopsoron csak olyan dolgozó végezhet munkát, akit erre kioktattak, erre írásban engedélyt kapott.

Feszültség közelében végzett munkák ideje alatt a megbízott munkavezető tényleges munkát nem végezhet, csak irányíthat.

A magasban dolgozónak zuhanás gátlót kell viselnie. Áramütés vagy baleset esetén azonnal meg kell kezdeni az elsősegélynyújtást, a balesetet szenvedettet orvosi ellátásban kell részesíteni.

Oszlopok állításánál betartandók az emelőgépek biztonsági előírásai, a teheremelésére, irányítására vonatkozó biztonsági szabályok, a munkakörnyezet közelében lévő minden személyre és infrastruktúrára vonatkoztatva.

Szabadvezeték terítésnél, és beszabályozásnál terítőgörgős technológiát kell alkalmazni, és a vezetékre, oszlopokra vonatkozó húzóerő szabályozásról gondoskodni kell.

Az oszlophelyek fúrásánál fokozott figyelemmel kell eljárni, a térszint alatti és feletti közművek, alépítmények tekintetében, úgymint: víz, gáz, hírközlő és villamos vezetékek, műtárgyak alapjai.

A szabadvezeték bontása során meg kell győződni a meglévő oszlopok állékonyságáról. Amennyiben az oszlop nem mászható úgy a vezeték bontást más módon (létráról vagy kosaras kocsirol) kell elvégezni.

Különös gondot kell fordítani a feszültségmentesítések és feszültség alá helyezések szabályos megkérésére és végrehajtására.

A munkavégzés során szigorúan betartandó jogszabályok

- 5/1993. (XII.26.) MüM rendelet a munkavédelemről szóló törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról
- 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelet a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről

- 18/2008. (XII.3.) SZMM rendelet az egyéni védőeszközök követelményeiről és megfelelőségének tanúsításáról
- MSZ 07-3608-1991- A közutakon végzett munkák elkorlátozási és forgalom biztonsági követelményei.
- 54/2014 (XII.5.) BM rendelet az Országos Tűzvédelmi Szabályzatról
- MSZ 14399-80 Technológiai és munkavédelmi követelmények
- 4/2002. (II. 20.) SzCsM-EüM együttes rendelet Az építési munkahelyeken és az építési folyamatok során megvalósítandó minimális munkavédelmi követelményekről
- 3/2002. (II.8.) SzCsM-EüM együttes rendelet. A munkahelyek munkavédelmi követelményeinek minimális szintjéről
- engedélyezők előírásait
- megrendelő előírásait
- érintett idegen telephelyek, üzemek előírásait

Ha bármilyen említett előírást, szabályozást nem lehet betartani, a **MUNKÁT LE KELL ÁLLÍTANI** és a beruházóval, illetve a munkavédelmi megbízottal, munkavédelmi koordinátorral azonnal fel kell venni a kapcsolatot.

FELHASZNÁLT SZABVÁNYOK, JOGSZABÁLYOK, SZABÁLYOK

- 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról
- 312/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet az építésügyi és építésfelügyeleti hatósági eljárásokról és ellenőrzésekről, valamint az építésügyi hatósági szolgáltatásról
- 40/2017. (XII. 4.) NGM rendelet az összekötő és felhasználói berendezésekről, valamint a potenciálisan robbanásveszélyes közegben működő villamos berendezésekről és védelmi rendszerekről
- 72/2003. (X. 29.) GKM rendelet a Feszültség Alatti Munkavégzés Biztonsági Szabályzatának kiadásáról
- 8/2001. (III. 30.) GM rendelet a Villamosmű Műszaki-Biztonsági Követelményei Szabályzat hatályba léptetéséről
- 2/2013. (I. 22.) NGM rendelet a villamosművek, valamint a termelői, magán- és közvetlen vezetékek biztonsági övezetéről
- 324/2013. (VII. 29.) Korm. rendelet az egységes elektronikus közműnyilvántartásról
- 191/2009. (IX. 15.) Korm. rendelet az építőipari kivitelezési tevékenységről
- 531/2017 (XII.29.) Korm. rendelet az egyes közérdeken alapuló kényszerítő indok alapján eljáró szakhatóságok kijelöléséről
- 382/2007. (XII. 23.) Korm. rendelet a villamosenergia-ipari építésügyi hatósági engedélyezési eljárásokról
- 262/2015. (IX. 14.) Korm. rendelet az építésügyi és építésfelügyeleti hatósági eljárásokról és ellenőrzésekről, valamint az építésügyi hatósági szolgáltatásról szóló 312/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet módosításáról
- 253/1997. (XII. 20.) Korm. rendelet az országos településrendezési és építési követelményekről
- 1997.évi LXXVIII. törvény Az épített környezet alakításáról és védelméről.
- 1996. évi XXXI. törvény a Tűz elleni védekezésről
- 54/2014. (XII. 5.) BM rendelet az Országos Tűzvédelmi Szabályzatról
- 1993. évi XCIII. törvény a munkavédelemről
- 5./1993. (XII.26.) MüM rendelet a munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról
- 4/2002. (II. 20.) SzCsm-EüM együttes rendelet az építési munkahelyeken és az építési folyamatok során megvalósítandó minimális munkavédelmi követelményekről
- 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelet a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről
- 1995. évi LIII. törvény a környezet védelmének általános szabályiról.
- 306/2010. (XII. 23.) Korm. rendelet a levegő védelméről
- 220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet a felszíni vizek védelmének szabályairól.
- 219/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet a felszín alatti vizek védelméről.
- 16/2009. (X. 8.) KvVM rendelet a barlangok felszíni védőövezetének kijelöléséről
- 14/2010. (V. 11.) KvVM rendelet az európai közösségi jelentőségű természetvédelmi rendeltetésű területekkel érintett földrészelekről
- 284/2007. (X. 29.) Korm. rendelet a környezeti zaj és rezgés elleni védelem egyes szabályairól

- 27/2008. (XII. 3.) KvVM-EüM együttes rendelet a környezeti zaj- és rezgésterhelési határértékek megállapításáról
 - 68/2018. (XII.28.) Korm. rendelet a kulturális örökség védelmével kapcsolatos szabályokról
 - 45/2004. (VII. 26.) BM–KvVM együttes rendelet az építési és bontási hulladék kezelésének részletes szabályairól
 - 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról
 - 1988. évi I. törvény a közúti közlekedésről
 - 1/1975. (II. 5.) KPM–BM együttes rendelet a közúti közlekedés szabályairól (KRESZ)
 - 19/1994. (V. 31.) KHVM rendelet a közutak igazgatásáról
 - 3/2001. (I. 31.) KöViM rendelettel jóváhagyott „A közutakon végzett munkák Elkorlátozási és Forgalombiztonsági Szabályzata” (EFSZ)
 - 20/1984. (XII. 21.) KM rendelet az utak forgalomszabályozásáról és a közúti jelzések elhelyezéséről szóló rendelet
 - 4/2001. (I. 31.) KöViM rendelet a közúti jelzőtáblák méreteiről és műszaki követelményeiről szóló rendelet
 - 8/2001. (III. 30.) GM rendelet a Villamosmű Műszaki-Biztonsági Követelményei Szabályzat hatályba lépéséről
 - e-ÚT 04.05.12 „Közutakon folyó munkák elkorlátozása és ideiglenes forgalomszabályozása” útügyi előírás
-
- MSZ 1:2002 Szabványos villamos feszültségek
 - MSZ 453:1987 Biztonsági táblák erősáramú villamos berendezések számára
 - MSZ 151-8:2002 Erősáramú szabadvezetékek. A legfeljebb 1 kV névleges feszültségű szabadvezetékek létesítési előírásai
 - MSZ 447:2019 Csatlakoztatás kiefeszültségű, közcélú elosztóhálózatra
 - MSZ 1585:2016 Villamos berendezések üzemeltetése
 - MSZ HD 60364 Épületek villamos berendezéseinek létesítése
 - MSZ HD 60364-4-41:2007 Kiefeszültségű villamos berendezések. 4-41. rész: Biztonság. Áramütés elleni védelem
 - MSZ 13207:2000 0,6/1 kV-tól 20,8/36 kV-ig terjedő névleges feszültségű erősáramú kábelek és jelzőkábelek kiválasztása, fektetése és terhelhetősége
 - MSZ EN 50522 1 kV-nál nagyobb váltakozó feszültségű energetikai létesítmények földelése
 - MSZ 7487:2021 Közmű- és egyéb vezetékek elrendezése közterületen. Elhelyezés a térszín alatt/felett
 - MSZ 15688:2009 A villamosenergia-fejlesztő, -átalakító és -elosztó berendezések tűzvédelme
 - MSZ EN 50160:2011 és MSZ EN 50160:2010/A1:2015 A közcélú elosztóhálózatokon szolgáltatott villamos energia feszültségjellemzői
 - MSZ 146-6:1998 2. és MSZ 146-6:1998/2M:2003 0,6/1kV névleges feszültségű elosztóhálózati kábelek
 - MSZ EN 61936-1:2016 1 kV-nál nagyobb váltakozó feszültségű energetikai létesítmények
 - MSZ 14550-2/1980 Erősáramú vezetékek megengedett terhelése. Nagyfeszültségű szigetelt vezetékek

- Az ELMŰ üzletszabályzata
- ELMŰ Szervezeti Szabályzata
- D_U_006-06 Irányelv a hálózatok, hálózati berendezések üzemeltetéséhez
- D_U-006-15 Érintésvédelmi szabályzat
- D_U-006-20 Hálózatok elemeinek egységes jelölési rendje
- D_U_010 Hálózatfejlesztési irányelvek KÖF és KIF
- D_U-012 Fogyasztói berendezések kiefeszültségű közcélú elosztóhálózatra kapcsolásának műszaki feltételei
- D_U-018 Létesítési irányelv
- D_U_018-06_KÖF/KIF transzformátorállomások és KÖF kapcsolóállomások tervezése
- D_U-018-07 Kiefeszültségű szabadvezeték hálózatok, fogyasztói csatlakozók és közvilágítás tervezése
- D_U-018-10 Kábelhálózatok (NAF, KÖF és KIF) kivitelezése
- D_VU-008 A hálózati standard anyaglista használata
- D_VU-018 A fogyasztói csatlakozó és mérőhelyi munkák végrehajtására
- D_TU-018 A közvetlen mérésű mérőhelyek és csatlakozók szerelési munkáira
- D_TU-053 A mérőváltós és/vagy távleolvasású mérőberendezések szerelési munkáira
- N_VU_041 SZ. VÉGREHAJTÁSI UTASÍTÁS „Kábeles csatlakozó tervezés folyamata”
- T_U_005 UTASÍTÁS „A környezetvédelmi tevékenységek végzéséről”
- T_U_36_Vállalkozói tevékenység munkavédelmi tűzvédelmi és környezetvédelmi előírásai
- T_VU-004 Hulladékok kezelésének ügyrendje
- T_U-005 Szabályzat a környezetirányítási tevékenységek végzéséről
- MMT 050.0024 OTR-TPC oszloptranzformátor állomások

TERVEZŐI NYILATKOZAT

Alulírottak, mint az alábbi kiviteli tervdokumentáció tervezői kijelentjük, hogy az általunk tervezett

„2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.) alatti ingatlan villamosenergia-ellátása”

című és

BD0563-24

munkaszámú műszaki tervdokumentáció a munkavédelemre, tűzvédelemre, környezetvédelemre, természetvédelemre, műemlékvédelemre és az épített környezet védelmére vonatkozó hatályos jogszabályokban meghatározott követelmények betartásával készült. A tervezett műszaki megoldások eleget tesznek a vonatkozó hatályos jogszabályoknak, szabványoknak, típusterveknek és üzemeltetői előírásoknak, azoktól való eltérés nem vált szükségessé. A műszaki kiviteli tervtől eltérni csak a tervező előzetes írásbeli hozzájárulásával szabad.

Budapest, 2024. 04. 29.

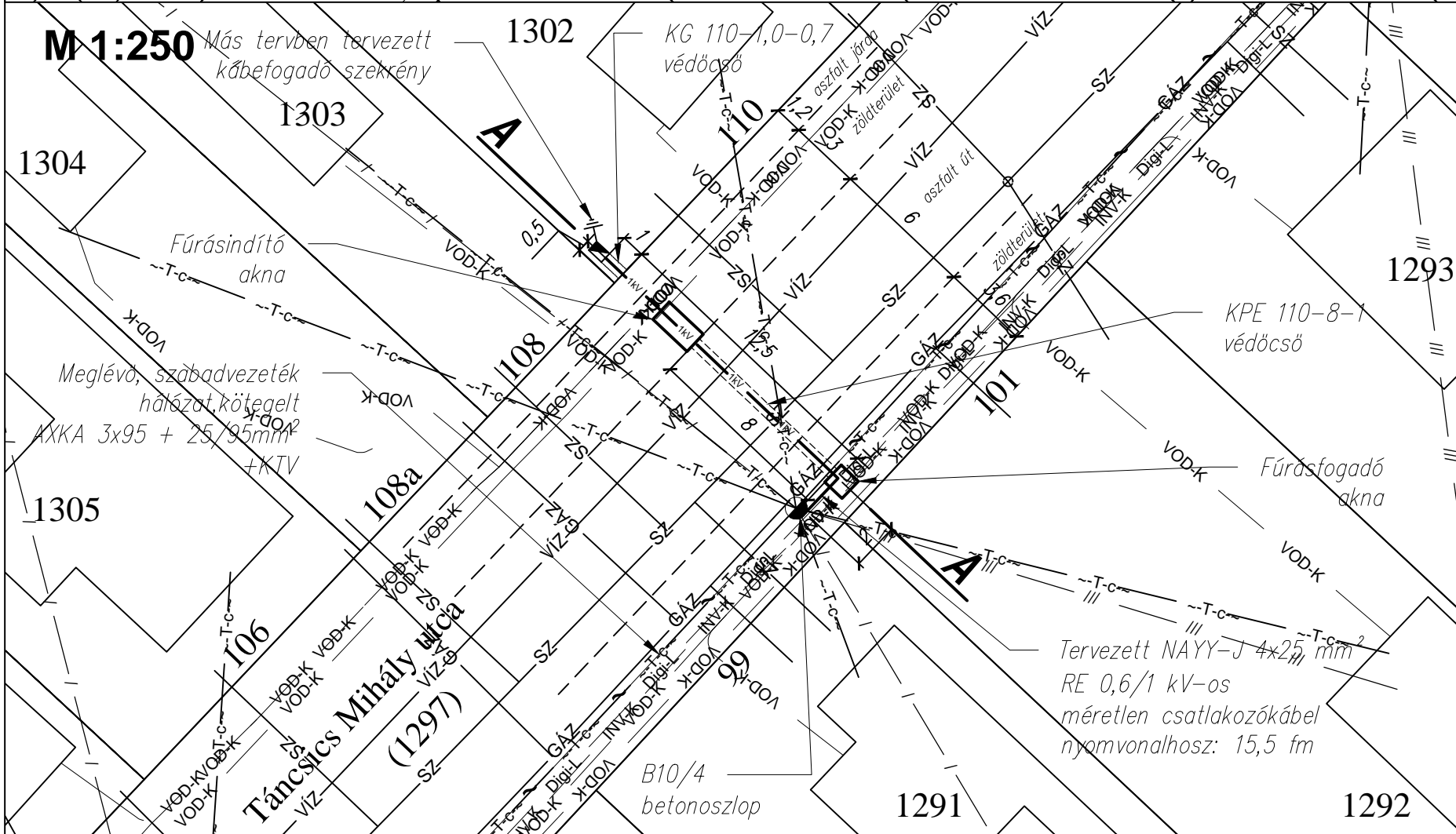
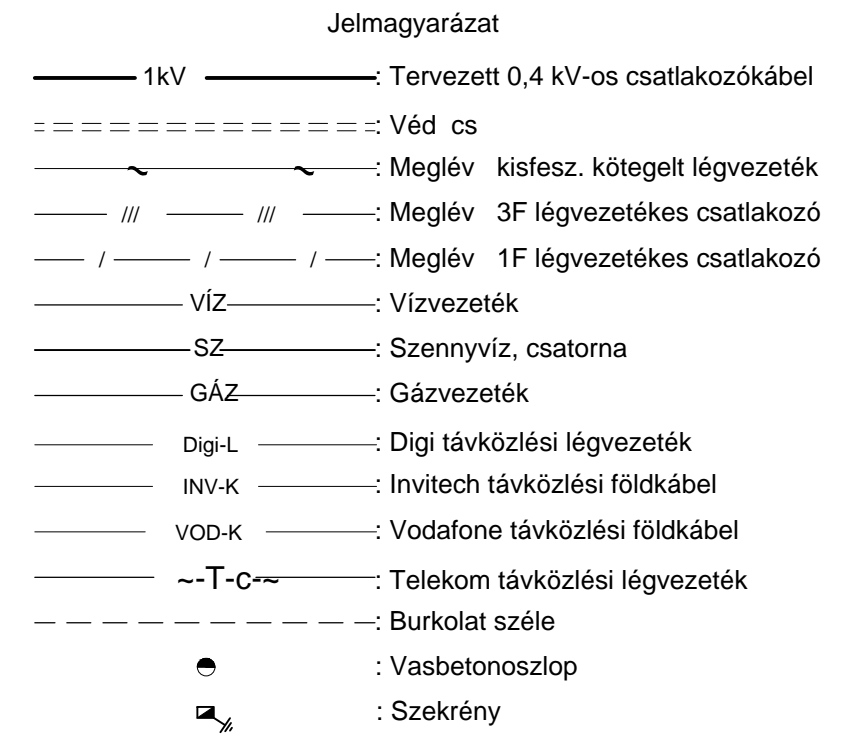
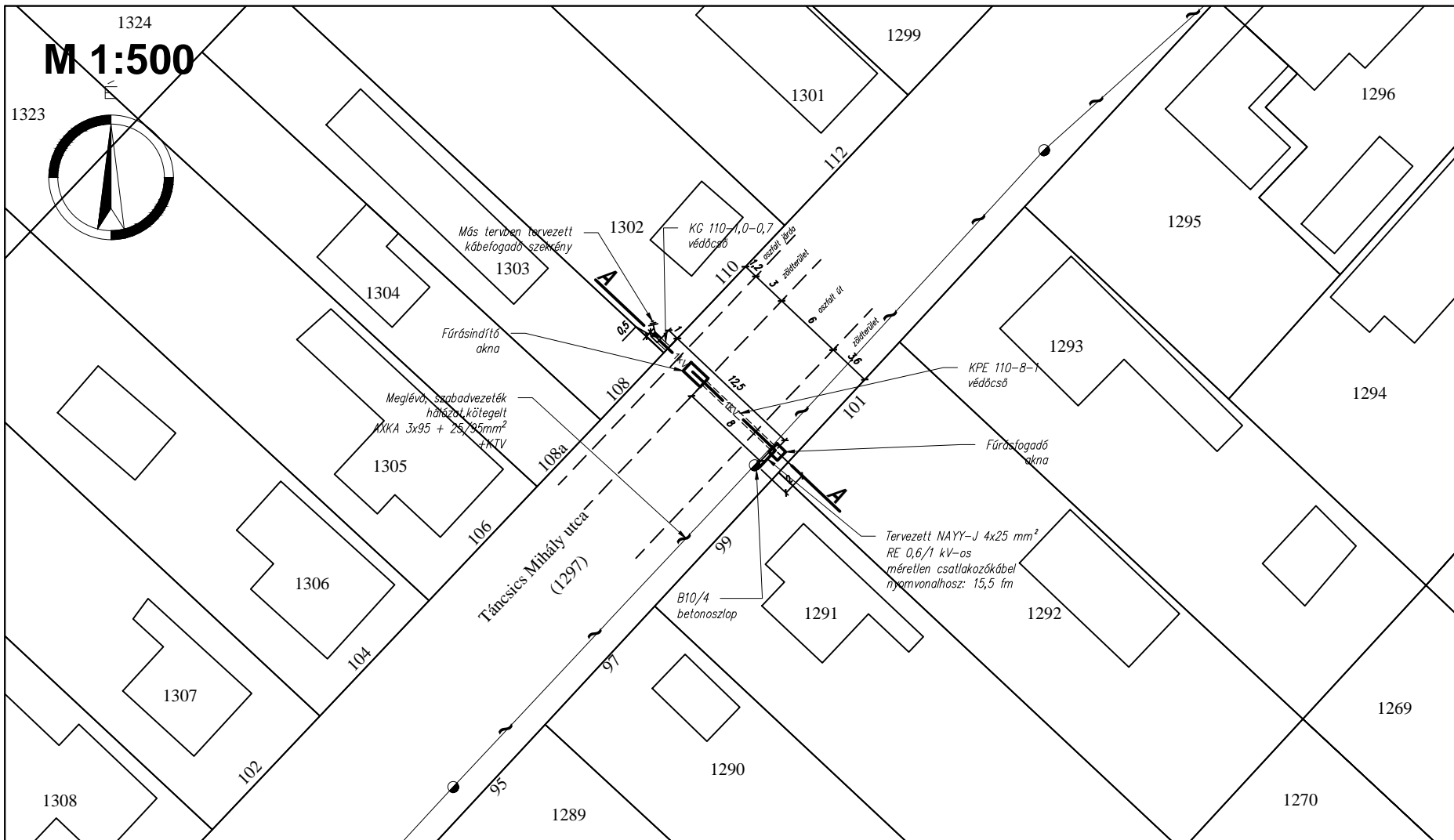


BEDAX KFT.
1102 Budapest, Halom u. 8/A
Adószám: 13628125-2-42
6.

Kürti Zsolt
Tervező



Murg Zsolt
Felelős tervező
Kamarai szám: 01-10832



Építendő kábel típusa : NAYY-J 4x25 mm² SM 0,6/1 kV-os földkábel
 Nyomvonalhossz: 15,5 m Kábelhossz: 31 m
 Véd cs hossz: 9 m Átmér : KG Ø110 (földben)
 Véd cs hossz: 3 m Átmér : KPE Ø63 (oszlopon)

- Megjegyzés:**
- A kábeleket 0,7 m mélyen, KPE véd cs ben, homokágyban jelz szalaggal kell fektetni.
 - A kábeleket az úttest alatt 1 m mélyen kell fektetni.
 - A kábeleket út-, valamint közm keresztezéskor (pl.: vízvezeték) véd cs be kell helyezni.
 - Kábelárok ásás kézi er vel történhet, kábelárok ásó gép alkalmazása tilos!
 - Kábelfektetésnél az MSZ 13207 el írásait be kell tartani!
 - Érintésvédelem módja: nullázás.
 - Az érintett közm szolgáltatóktól a kivitelezés idejére szakfelügyeletet kell kérni!
 - A tervezett elektromos kábel és a meglév gázvezeték között 1 m távolság tartandó!
 - A meglév földkábeles csatlakozóvezeték nyomvonala csak tájékoztató jelleg , annak elhelyezkedése pontosan nem ismert!

Vetület: EOV		Alapszint: Balti	
Felel s tervez : Murg Zsolt 01-10832	Tervez : Kürti Zsolt	Munkaszám: BD_0563-24	Rajzszám: NYR-csatl_0563
Nyomvonal hossza: 15,5 m	2360 Gyál, Táncsics Mihály utca 110. (1302 hrsz.) szám alatti ingatlan villamosenergia-ellátása		
Lépték: 1:500, 1:250	Megbízó: BEDAX 1102 Budapest, Halom utca 8/a.		
Rajz megnevezése: Nyomvonalrajz			
Dátum: 2024. április			

Tárgy: Javaslat a nyári napközi megszervezésére elkülönített céltartalék keretösszegének megemelésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az elmúlt években a Gyál Város Önkormányzata által szervezett nyári napközi biztosítása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ban foglalt gyermekjóléti alapellátások körében, a gyermekek napközbeni ellátásának egyik formájaként került megszervezésére, melyben rotációs elv alapján váltották egymást a gyáli általános iskolák, így 2022-ben a Zrínyi Miklós Általános Iskola, 2023-ban az Ady Endre Általános Iskola közreműködésével került megszervezésre a tábor. Ez alapján, az idei nyári napközi a Gyáli Bartók Béla Általános Iskola közreműködésével kerül megrendezésre.

Az Intézmény Erzsébet Alapítványhoz benyújtott pályázatának elbírálása jelenleg folyamatban van, azonban az idei évben jelentősen változtak a pályázati feltételek. Jelen információink szerint idén 2 hétre lehet pályázni, ez alapján a tervezett táboroztatási időszak első 2 hetére, így 06.24. - 06.28. illetve 07.01. - 07.05. közötti időszakra kerültek a pályázatok benyújtásra. Emellett azonban az igénylő gyermekek idei létszáma lényegesen nőtt – az első két hétben előreláthatólag mindegy 264 gyermek érkezik a táborba. Tekintettel arra, hogy a pályázati feltételek szerint maximum 3 pályázat nyújtható be, összesen 180 fő gyermekre, ezért a tábor első hetére 60, míg a második hétre összesen 120 fő gyermekkel volt lehetőségünk pályázni.

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének az *Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről* szóló 5/2024. (II.29.) számú önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 5. mellékletének („Cél és általános tartalék”) 4. sora a 2024. évre vonatkozóan **10 000 000.- Ft összeget irányszított elő** a nyári napközi megszervezésének támogatására.

A táboroztatási költségek a Gyáli Bartók Béla Általános Iskola által benyújtott pályázatok eredményességének függvényében kétféleképpen alakulhatnak:

I. Pályázat sikeres elnyerése esetén

Az Erzsébet táboros heteknél a pedagógus létszám aszerint alakul, hogy 10 fő gyermekenként szükséges 1 fő pedagógus, ezt követően – a 3. héttől – minden 15. fő gyermek után szükséges 1 fő pedagógus, a tábor teljes időtartama alatt pedig 820 fő gyermekhez összesen 61 fő pedagógus vesz részt a feladatellátásban.

Létszám	1 hét		2 hét		3hét	4hét	5 hét	6hét	7 hét	Mindösszesen
	Erzsébet	Önk.	Erzsébet	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	
pedagógus létszám	6 fő	5 fő	12 fő	3 fő	9 fő	8 fő	7 fő	6 fő	5 fő	61 fő
gyermekek létszáma	60 fő	50 fő	120 fő	34 fő	139 fő	126 fő	113 fő	95 fő	83 fő	820 fő

A pedagógusok megbízási díjainak alakulása, illetve a gyermekek ellátásához szükséges költségek az alábbi táblázatban kerültek összefoglalásra:

Ped. megbízási d.	1 hét		2 hét		3 hét	4 hét	5 hét	6hét	7 hét	Mindösszesen
	Erzsébet	Önk.	Erzsébet	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	
pedagógus megbízási díj	614 100	715 820	1228 200	429 492	1 288 476	1 145 312	1 002 148	858 984	715 820	7 998 352
pedagógus mb díj szociális hozzájárulási adója	71 850	83 750	143 700	50 250	150 750	134 000	117 250	100 500	83 750	935 800
gyermekek ellátása	-	1 000 000	-	680 000	1 390 000	1 260 000	1 130 000	950 000	830 000	7 240 000

Egyszeri kiadások továbbá a táborvezetők megbízási díjai, illetve a tábor működtetésével kapcsolatos költségek. Az előző évek gyakorlatától eltérően idén **3 fő táborvezető** látja el a szervezéssel kapcsolatos feladatokat, ezzel összefüggésben meghatározásra került, hogy a táborvezetői díj összege, mely **1 652 148** forint, a 3 fő táborvezető között arányosan kerül elosztásra:

Tábor vezetőinek megbízási díja: 1 652 148 Ft.

Tábor vezetőinek megbízási díjának szociális hozzájárulási adója: 193 300 Ft.

Tábor működtetésével összefüggő kiadások: 150 000 Ft.

Összköltség	18 241 600 Ft
Tervezett	10 000 000 Ft
Szükséges forrás	8 241 600 Ft

Továbbá az ingyenesen étkezők díja (a rendelkezésre álló információk alapján 2 fő): 72 000 Ft

Önkormányzat által a Bartók Alapítvány támogatása	7 462 000 Ft
---	--------------

Fentiek alapján Gyál Város Önkormányzata részéről **7 462 000 Ft támogatás** kerülne átadásra a **Bartók Alapítvány részére** a tábor megszervezése és működése biztosítása céljából.

II. Sikertelen pályázat esetén

A szükséges pedagógus létszám -egységesen- minden 15 fő gyermek után 1 fő pedagógus, így a tábor működése, 7 hetes időtartama alatt összesen 820 fő gyermek után 52 fő pedagógust igényel

Létszám	1 hét		2 hét		3 hét	4 hét	5 hét	6 hét	7 hét	Mindösszesen
	Erzsébet	Önk.	Erzsébet	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	
pedagógus létszám	0 fő	7 fő	0 fő	10 fő	9 fő	8 fő	7 fő	6 fő	5 fő	52 fő
gyermekek létszáma	0 fő	110 fő	0 fő	154 fő	139 fő	126 fő	113 fő	95 fő	83 fő	820 fő

A pedagógusok megbízási díja a pedagóguslétszám változásával arányosan módosult, mely változások, illetve a gyermekek ellátásához szükséges költségek az alábbi táblázatban kerültek összefoglalásra:

Ped. megbízási d.	1 hét		2 hét		3 hét	4 hét	5 hét	6 hét	7 hét	Mindösszesen
	Erzsébet	Önk.	Erzsébet	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	Önk.	
pedagógus megbízási díj	-	1 002 148	-	1 431 640	1 288 476	1 145 312	1 002 148	858 984	715 820	7 444 528
pedagógus megbízási díj szociális hozzájárulási adója	-	117 250	-	167 500	150 750	134 000	117 250	100 500	83 750	871 000
gyermekek ellátása	-	1 100 000	-	1 540 000	1 390 000	1 260 000	1 130 000	950 000	830 000	8 200 000

Tábor vezetőinek megbízási díja: 1 652 148 Ft.

Tábor vezetőinek megbízási díjának szociális hozzájárulási adója: 193 300 Ft.

Tábor működtetésével összefüggő kiadások: 150 000 Ft.

Összköltség	18 582 976 Ft
Tervezett	10 000 000 Ft
Szükséges forrás	8 582 976 Ft

Továbbá az ingyenesen étkezők díja (a rendelkezésre álló információk alapján 2 fő): 72 000 Ft

Önkormányzat által a Bartók Alapítvány támogatása	8 422 000 Ft
---	--------------

A sikertelen pályázat tehát a költségek emelkedését eredményezi, a kiadások átrendeződése okán a **Bartók Alapítványnak szánt támogatás 8 422 000 Ft-ra** módosul.

Fentiekből látható, hogy a tábor megszervezéséhez és működéséhez szükségessé vált a Rendeletben rendelkezésre álló 10 millió forintos keretösszeg megemlése **legfeljebb 8 582 976 forinttal**, ezért előirányzat módosítás szükséges.

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat megvitatására, és elfogadására.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. úgy **dönt**, hogy a 2024. évi nyári napközi megszervezésére legfeljebb további 8 582 976.- Ft-ot biztosít a többletkiadások fedezetére az *Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről* szóló 5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében „Dologi kiadások-készletbeszerzés” soráról,
2. az előirányzat átcsoportosítást követően az *Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről* szóló 5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet 5. melléklet Céltartalék Nyári napközi tábor 2024. Gyáli Bartók Béla Általános Iskola soráról a nyári napközi lebonyolításához szükséges, de legfeljebb 8 422 000.- Ft összegű támogatást biztosít a Bartók Alapítvány részére a gyáli gyermekek nyári napközi ellátásának biztosítására;
3. **felkéri** a Polgármestert az egyéb szükségessé váló intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Oktatási és Kulturális Bizottság

Az előterjesztést készítette: Kanyik Vivien ügyintéző

Gyál, 2024. május 10.

**Pápai Mihály
polgármester**

Az előterjesztés a költségvetési rendeletről összhangban van.

**Mitku-Orosz Krisztina
irodavezető**

Tárgy: Javaslat a Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség részére támogatás megítélésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdése határozza meg az önkormányzatok által kötelezően biztosítandó feladatok körét. Az önkormányzat elődlegesen ezen feladatokat köteles teljesíteni, és amennyiben arra személyi, anyagi és szervezeti lehetőségei adottak, láthat el önként vállalt feladatokat.

A 2024. költségvetési évben is a kötelezően ellátandó feladatok kiadásai határozták meg legjelentősebb mértékben Gyál város költségvetését. Az idei évben is fegyelmezett gazdálkodás folyik az Önkormányzat és a fenntartott költségvetési szervek tekintetében, annak érdekében, hogy a költségvetés tartható legyen.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében foglalt feladatok nem tartalmazzák a helyi egyházközségek támogatását, hitéleti feladatok ellátását, mint kötelező feladatot.

A Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség levélben kereste meg Pápai Mihály Polgármester Urat, Nagy József Elek Alpolgármester Urat és a Tisztelt Képviselő-testületet. (A levél az előterjesztés 1. mellékleteként kerül beterjesztésre.)

A levélben 4 pontban részletezett kéréssel fordul a Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség a Képviselő – testülethez:

1. A Szervezőlelkészség kéri, hogy a Gyáli Mi Újságban ingyenesen jelenhessen meg a hívek tájékoztatására hirdetés.
2. Görögkatolikus Templom parkolójának kialakítására kér a Szervezőlelkészség anyagi és szervezeti támogatást.
3. A Görögkatolikus Templom belső munkálataira kér a Szervezőlelkészség 10 000 000 Ft támogatást.
4. A Szervezőlelkészség kéri a többi egyházi közösséget megillető támogatást (rezi, személyszállítás).

Gyál Város Önkormányzata a helyi egyházközségeket eseti jelleggel támogatja, részükre rendszeres támogatás biztosítása nem történik, tekintettel arra, hogy ezen feladat nem minősül kötelezően ellátandó feladatnak.

A Gyáli Mi Újságban történő hirdetés minden szervezet esetében díj ellenében történik. Létezik a hirdetéseknek számos olyan formája (közösségi média), amely ingyenes és széles körben elérhető.

Kérem a fent leírtak áttekintését, és a döntés meghozatalát.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy:

1. a Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség levelének 1. pontjában megfogalmazott kérésnek nem kíván eleget tenni, tehát nem tudja biztosítani a Gyáli Mi Újságban történő ingyenes hirdetési lehetőséget,
2. támogatja a Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészséget 2 000 000 Ft-tal, amely támogatást a közösség templomának felújítására, környezetének rendezésére biztosít. A támogatás forrásaként a 2024. évi költségvetésről szóló 5/2024 (II.29) önkormányzati rendelet 5. melléklet Általános tartalék sorát jelöli meg,
3. a határozati javaslat 2. pontján felül nem kíván további rendszeres támogatást biztosítani a Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség részére,
4. felhatalmazza a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, és a dokumentumok és megállapodások aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerűsített szótöbbséget igényel.

**Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Mitku-Orosz Krisztina irodavezető**

Gyál, 2024. május 13.

**Pápai Mihály
polgármester**

Az előterjesztés a költségvetési rendelettel összhangban van.

**Mitku-Orosz Krisztina
Pénzügyi és Adóiroda vezető**

Dr. Papp Miklós
Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség
2360 - Gyál
Karinthy út 22.
papp.miklos@sapientia.hu

K/7961/24

Polgármesteri Hivatal Gyál	
Iktatva:	2024. MÁJ. 08.
Ügyiratszám:	K/7961-1/24
Melléklet:	Ügyintéző: K



Pápai Mihály Polgármester Úr
Nagy József Elek Alpolgármester Úr
részére
Gyál Város Önkormányzata

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelt Alpolgármester Úr!

E levéllel szeretnénk Önöknek és a Képviselő-testületnek bemutatni a Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészséget. Több mint 15 éve gondoskodunk a Gyálon élő görögkatolikus családok lelki igényeinek ellátásáról, erősítjük az emberiséget, a családok összetartását, a jó erkölcsöt, a pszichés egészséget. Eddig a római katolikus templomban fogadtak be minket keresztény testvéreink, ám régi vágyunk teljesült tavaly: érsek úr a hívek támogatásával vett egy ingatlant Gyálon, a Karinthy út 22. szám alatt, amit kis templommá alakítottunk át. Azóta a családok jelentős anyagi áldozatával a kis templomot felújítottuk, a belső berendezést igényesen kialakítottuk, s folytatjuk a művészi kifestését a belső térnek. Minden vasárnap és az egyházi ünnepeken összegyűlünk közös imádságra. Van közösségi termünk is, ahol a gyerekeknek és felnőtteknek tartunk közösségi programokat. Ilyen, mindenki számára nyitott kulturális rendezvényünk volt pl. 2024. február 29-én a Házasság hete keretében megtartott „Szépség és házasság” című előadás, amely tudományos elemek mellett a zene, a vers és a műalkotások eszköztárára is felhasználta, ezért nem csupán egy száraz előadásban részesültek a megjelentek, hanem igényes és sokszínű valódi kulturális élményt kaptak.

Gyálon az utolsó népszámlálási adatok alapján 301 fő vallotta magát görögkatolikusnak. A programjainkon sok a fiatal család, minden alkalommal sok gyerek van jelen, a görögkatolikusoknál hagyományosan szeretjük a nagy családot, a sok gyereket. Biztos vagyok benne, hogy a Gyál városának is érdeke, hogy ezek a családok lelki ellátást kapjanak, a gyerekeket jóra, becsületre neveljük, a nagy családi és egyéni tragédiákat megelőzzük. A jó ember közérdek.

Polgármester Úr utolsó találkozásunkkor jelezte: induljunk el, kezdjük el a saját közösségi életünket, s utána bátran keressük, ha segítségre van szükségünk. Ezért a Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség kezdeményezi Gyál Város vezetése, Képviselő-testülete felé az együttműködést

Gyál Városa vallási és kulturális élete területén. Mindezek érdekében kérjük az alábbi céljaink megvalósításához szíves támogatásukat:

1. A városban élő görögkatolikus hívek illetve azon személyek, akik szívesen vennének részt szertartásainkon, rendezvényeinken minél szélesebb körben informálódhassanak azokról és vehessenek részt azokon. Ennek érdekében - amennyiben arra lehetőséget látnak - kérjük, hogy térítési díj fizetése nélkül tehessük közzé a „gyáli mi újság”-ban a szertartásaink és közösségi, kulturális programjaink helyét és idejét.
2. Szükségünk lenne kulturált parkolási lehetőségek biztosítására a templomunknál, ehhez kérjük szíves támogatásukat, amennyiben arra van lehetőség önkormányzati tervezésben és kivitelezésben. Tulajdonképpen egy árkot kellene szakszerűen lefedni, és a tetején parkolóhelynek burkolatot kialakítani.
3. Tisztelettel kérnénk segítséget a belső művészi munkálatok befejezéséhez. Ez a jelenlegi költségvetés szerint 10M Ft-ba fog kerülni, bármennyi támogatást nagyon megköszönnénk.
4. A többi egyházi közösséget megillető támogatásokat is megköszönünk a rezsi ill. a szemétszállítás vonatkozásában.

A Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség nevében meghívjuk a Tisztelt Polgármester Urat, Alpolgármester Urat és a Képviselő-testület tagjait, hogy bemutathassuk a templomunkat, hogy e személyes találkozó keretében is megismerkedhessenek közösségünk vezetőségével, ezzel is megalapozva a jövőbeli együttműködésünket!

Kérjük, hogy az alábbi három időpont közül szíveskedjenek kiválasztani a megfelelőt és közölni azt velünk, kérjük továbbá, hogy szíveskedjenek felénk jelezni, hogy hány fő részvételére számíthatunk.

A személyes találkozás javasolt időpontjai: április 22, 23, 24.

Helyszíne: Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség, Gyál Karinthy Frigyes utca 22.

Gyál, 2024. április 14.

Tisztelettel:



dr. Papp Miklós görögkatolikus pap

Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség

Tel.: 06-30-3868-1111

e-mail: papp.miklos@sapientia.hu



dr. Gelsei András elnök

Gyáli Görögkatolikus Szervezőlelkészség

Tel.: 06-30-562- 5868

e-mail: gelseiandras@gmail.com

Tárgy: Javaslát a Gyáli Református Egyházközség támogatására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Gyáli Református Egyházközség vezetője, Gyimóthy Zsolt lelkipásztor kérelemmel fordult Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez a gyülekezeti házuk tetőszerkezetének felújítási költségeinek támogatása céljából, amennyiben arra az Önkormányzat 2024. évi költségvetése lehetőséget biztosít.

Gyál Város Önkormányzata lehetőségeihez mérten, rendszeresen támogatja a településünkön működő egyházközségeket. A mellékelt kérelem alapján javaslom, hogy Gyál Város Önkormányzata a 2024. évi költségvetésének általános tartalék sorából 2.000.000,- Ft (azaz: kettőmillió forintot) támogatási összeget biztosítson a felújításhoz.

Kérjük fentiek alapján a T. Képviselő-testületet a támogatás elfogadására.

Határozati javaslat:

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. támogatja a Gyáli Református Egyházközség gyülekezeti házának felújítását,
2. Gyál Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének 5. mellékletében szereplő általános tartalék sorából 2.000.000,- Ft (azaz: kettőmillió forint) támogatási összeget biztosít;
3. felkéri Gyál város polgármesterét, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Nagy József Elek alpolgármester

Határidő: azonnal

Az előterjesztést készítette: Szabó Józsefné irodavezető

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Gyál, 2024. május 9.

**Nagy József Elek
alpolgármester**

Melléklet: kérelem

A határozati javaslatban szereplő összeg a költségvetési rendelettel összhangban van.

**Mitku-Orosz Krisztina
Pénzügyi és Adóiroda vezető**

Gyáli Református Egyházközség
Lelkészi Hivatala
2360 Gyál, Zrínyi u. 33.
Tel.: 06-29-340-531

Gyál, 2024. május 8.
IR-0011/2024. sz.

Gyál Város Polgármestere és
Képviselő testülete
2360 Gyál, Kőrösi út 112-114.

Tisztelt Polgármester úr!
Tisztelt Képviselő Testület

A templom mögötti gyülekezeti házunk korszerűsítése vált esedékessé. Ez egyrészt a külső héjazat cseréjét, valamint hőszigetelési korszerűsítést jelent, az ahhoz tartozó szerkezeti felújítással. Ezt az év július-augusztusában tervezzük elvégezni.

Az elmúlt közel két és fél évben a gyülekezetünk erre a célra külön adakozást is folytatott, amelyre eddig összesen 7.467.000 Ft adomány érkezett gyülekezeti tagjainktól.

A felújítás előrelátható bekerülési költsége 12.000.000 Ft. Gyülekezetünk nevében azzal a kéréssel fordulok Polgármester úr és a Tisztelt Képviselő Testülethez, hogy ha az Önkormányzatnak van forrása, támogassák gyülekezet házunk tetőjének felújítását és korszerűsítését.

Isten áldását kívánva Polgármester úr és a Képviselő Testület munkájára és életére, tisztelettel:


Gyimóthy Zsolt
lelkipásztor



Tárgy: Javaslat ügyvezető jutalmazására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Gyal Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. ügyvezetői munkaviszonyának létesítése, módosítása, illetve megszüntetése, javadalmazásának (ideértve valamennyi díjazást, illetve juttatást) megállapítása az alapítói jogokat gyakorló, egyszemélyi tag, Gyal Város Önkormányzat Képviselő-testülete kizárólagos – át nem ruházható - hatáskörébe tartozik.

A 2023. üzleti évben végzett eredményes és hatékony vezetői tevékenységéért, továbbá a 2024. évben a városüzemeltetés területén, valamint az energiaközbeszerzéssel kapcsolatos többletfeladatok ellátásában végzett kiemelkedő munkájának elismeréseként javaslom Zsigovits Gábor ügyvezető jutalmazását.

Kérem tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Határozati javaslat:

Gyal Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy:

1. a Gyal Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, Zsigovits Gábort bruttó 3 157 890 Ft jutalomban részesíti. A jutalom és a kapcsolódó, kifizetőt terhelő adó összegének – amely összességében 3 568 416 Ft- fedezete az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet 5. melléklet általános tartalék során biztosított, melyet a Gyal Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft. részére támogatásként biztosít a Képviselő-testület.
2. felhatalmazza a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Mitku-Orosz Krisztina irodavezető

Gyal, 2024. május 07.

**Pápai Mihály
polgármester**

Az előterjesztés a költségvetési rendelettel összhangban van.

Mitku-Orosz Krisztina
Pénzügyi és Adó Iroda vezetője

KIVONAT

Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2024. május 09. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

„Kihagyva a kihagyandók.”

Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 3 – 0 arányban egyhangú szavazattal az alábbi határozatot hozta:

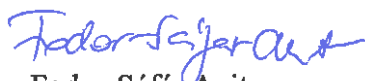
4/2024. (V.09.) sz. FB határozat

Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága az ügyvezető igazgató jutalmazására tett javaslattal egyetért és javasolja a Gyál Város Önkormányzat Képviselő Testületének elfogadásra.

k.m.f.

Sárközi András s.k.
a Bizottság elnöke

A kivonat hitelül:
2024. május 09.



Fodor-Sáfár Anita
Jzk.vez.