

Gyál Város Önkormányzatának
Képviselő-testülete
Jogi és Ügyrendi Bizottság Elnöke
2360 Gyál, Kőrösi út 112-114.

Szám: 11142/2025.

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Jogi és Ügyrendi Bizottsága tagjai részére

M E G H Í V Ó

Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete *Jogi és Ügyrendi Bizottsága*

2025. május 21-én (szerda) 17.30 órakor

ülést tart, amelyre tisztelettel meghívom.

Ülés helye: Gyáli Polgármesteri Hivatal -Tárgyalóterem **–I. emelet 119.** (Gyál, Kőrösi út 112-114.)

N a p i r e n d:

Nyílt ülés:

1. Beszámoló Gyál Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének alakulásáról
2. Javaslat a Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet módosítására
3. Javaslat Gyál Város Önkormányzatának a településkép védelméről szóló 10/2019.(V.31.) önkormányzati rendelet módosításának elfogadására

Gyál, 2025. május 14.

Madarászné Dr. Mező Boglárka s.k.
a JÜB elnöke

A kiadmány hitelül:
2025. május 14.

Nagy Barbara
jegyzőkönyvvezető

Tárgy: Beszámoló Gyál Város Önkormányzata
2024. évi költségvetésének alakulásáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban ÁHT) 87 §-a szerint „a vagyonról 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. 2024. 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 2024. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg meg kell történnie. 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 2024. 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. és 2. melléklete, COFOG kód szerinti bontását pedig a 6., a 8., és a 10. mellékletei tartalmazzák.

A bevételek eredeti előirányzata 8 636 467 445 Ft, amely év közben 9 757 163 596 Ft-ra változott, 10 505 002 382 Ft-ra, a módosított előirányzat 107,66 %-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 8 466 527 888 Ft, amely év közben 9 334 934 575 Ft-ra módosult, teljesítése 162 863 701 186 Ft.

Ez a bevételi összeg 152 785 114 500 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 5 642 019 082 Ft, év közben 6 051 891 132 Ft-ra változott, 6 987 004 596 Ft-ra, a módosított előirányzat 115,45 %-ára teljesült.

Működési célú támogatások ÁH-on belülről

Önkormányzatok működési támogatása

Az önkormányzatok működési támogatása soron került tervezésre és elszámolásra Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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 könyvtári érdekeltségnövelő támogatás, valamint a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása.

A támogatások részletezését a rendelettervezet 3. melléklete tartalmazza.

A támogatások 2 173 729 632 Ft-os előirányzata év közben 2 237 502 671 Ft-ra változott és a módosított támogatás 100 %-ra teljesült.

Az egyéb működési c. támogatások ÁH-on belülről soron került elszámolásra a közfoglalkoztatásra kapott 4 474 784 Ft, a diákmunka 1 200 601 Ft támogatásának összege. Itt került elszámolásra a Bethlen G. Alapkezelő Zrt-től kapott támogatás összege, amely 2 000 000 Ft. Továbbá ezen a soron került elszámolásra az Emberi Erőforrások Támogatáskezelő által visszautalt Bursa Hungarica pályázat kapcsán fel nem használt és Önkormányzatunk részére visszautalt összege, amely 400 000 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 315 000 000 Ft, amely évközben nem módosult, a módosított előirányzat összege 104,80 %-ra, 330 123 683 Ft-ra teljesült.

Termékek és szolgáltatások adói

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

Az iparűzési adó tervezett összege 2 750 000 000 Ft, a módosított előirányzat 2 750 000 000 Ft, a teljesülés 3 412 800 294 Ft, amely 124,10 %.

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 tervezés és így teljesülés sem történt.

Egyéb közhatalmi bevételek

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

Az egyéb közhatalmi bevételek eredeti előirányzata 6 360 000 Ft, amely 294,97 %-ra, 18 760 371 Ft-ra teljesült. A túlteljesítés jórészt a kiszabott adóbírságokból, pótlékok befizetéséből és a talajterhelési díjak befizetéséből adódik.

Működési bevételek

A működési bevételek eredeti előirányzata 396 929 450 Ft, amely év közben 734 603 076 Ft-ra változott, 978 651 488 Ft-ra, a módosított előirányzat 133,22 %-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 197 300 636 Ft, amely évközben nem változott, és 316 788 703 Ft-ra, a módosított előirányzat 160,56 %-ára teljesült. A túlteljesítés oka, hogy az FCC Magyarország Kft. által fizetett kompenzációs jutalék összege 206,62 %-ban teljesült.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke

Itt került tervezésre és elszámolásra a MÁV Zrt részére biztosított, a Gyal-felső vasútállomás üzemeltetési költségének kiszámlázott összege. Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a Gyal Városüzemeltetési Nonprofit Kft részére továbbszámlázott vagyonszolgáltatás összege, amely a Gyal, Rákóczi F u. 44. sz. alatti épületre vonatkozik. Ezen a soron került tervezésre a Városgazda Kft. részére továbbszámlázott közüzemi díjak összege is, valamint a Vállalkozói parkhoz kapcsolódóan villamosenergia továbbszámlázása a bérlők részére.

A közvetített szolgáltatások 50 065 923 Ft-os eredeti előirányzata év közben módosult 56 875 923 Ft-ra, a módosított előirányzat 124,26 %-ára teljesült. A túlteljesítés oka, hogy a Városgazda Kft. részére a felhasználás alapján magasabb közüzemi díj továbbszámlázás történt, valamint a Vállalkozói Park esetében is magasabb összegű villamosenergia díj továbbszámlázás történt, mint a tervezett összeg.

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 145 940 507 Ft-ra változott, amely 151 327 805 Ft-ra, a módosított előirányzat 103,69 %-ára teljesült.

Ellátási díjak

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

Az étkezési díj eredeti előirányzata 57 562 195 Ft, amely 68 331 556 Ft-ra módosult igénybevételi létszámnövekedés miatt, a módosított előirányzat 71 034 907 Ft-ra, 103,96 %-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 82 00 696 Ft, év közben 124 101 918 Ft-ra változott, 173 464 826 Ft-ra, a módosított előirányzat 139,78 %-ára teljesült. Túlteljesítés a bevételek növekedéséből adódik.

Áfa visszatérítés

Tervezés és teljesítés sem történt ezen a bevételi rovaton.

Kapott kamatok

Eredeti előirányzatként 10 000 000 Ft került tervezésre. A költségvetés tervezésekor bizonytalan volt az átmenetileg szabad pénzeszköz lekötésének lehetősége és a rendelkezésre álló szabad pénzeszköz mértékének becslése. A szabad pénzeszközök lekötéséből a 2024. évben 190 286 287 Ft bevétel realizálódott, amely a módosult előirányzat 135,86 %-a.

Biztosító által fizetett kártérítés

Ezen a soron 1 541 592 Ft bevétel került elszámolásra, amely az alábbiakból tevődik össze: rablás miatti kártérítés, vezetékes vízkár következtében járó kártérítés, gépjárműhöz kapcsolódó kártérítési összeg, és vandalizmus okozta kár megtérítése.

Egyéb működési bevételek

Ezen a soron került elszámolásra az előző bevételekhez nem sorolható befizetések összegei, úgymint kerekítési különbözetből származó összeg, közüzemi szolgáltató kötbér megfizetése stb. Jelentős bevétel ezen a rovaton közüzemi szolgáltatások díjának elszámolása során keletkezett túlfizetés visszautalása, amely a 2023. évhez, illetve korábbi időszakhoz köthető, ezért került bevételként elszámolásra. A közüzemi díjak visszatérítésének összege 716 196 Ft. Ezen a soron realizálódott hulladékértékesítésből származó bevétel, amely 1 992 536 Ft. Ezen a soron a teljesítés összege 3 530 887 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ez a sor tartalmazza a nyújtott sporttámogatások, és civil szervezeteknek nyújtott támogatások fel nem használt részének visszafizetését, köztemetés költségének befizetése, valamint ezen a soron realizálódott az Erste Bank Zrt. által nyújtott, a városi rendezvények kiadásaira fordítható közérdekű kötelezettségvállalás, amely 350 000 Ft. A működési célú átvett pénzeszközök soron 1 090 704 Ft realizálódott.

Felhalmozási célú bevételek

A felhalmozási célú bevételek eredeti előirányzata 205 000 000 Ft, amely év közben 233 783 038 Ft-ra módosult, 42 321 685 Ft-ra, 18,10 %-ra teljesült.

Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről

Ezen a soron realizálódott módosított előirányzatként és teljesítésként a Top Plusz 1.2.3.-21 belterületi utak támogatási előleg összege 28 783 038 Ft összegben.

Felhalmozási bevétel

Ingtatlanok értékesítése

Ezen a rovaton került tervezésre a Gyal 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.

Gépek berendezések értékesítése

Ezen a soron került elszámolásra tablet értékesítés és 1 db elektromos kerékpár értékesítés. A használt tárgyi eszközök értékesítése a hasonló paraméterekkel rendelkező használt tárgyi eszközök piaci árának figyelembevételével történt.

Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevétel

A soron a GY.T.H. Kft. megszűnésével és a DPMTISZK Kft. megszűnésével kapcsolatos bevétel került elszámolásra. A teljesítés: 2 900 071 Ft

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 2024. évi megtérülése. 8 353 Ft folyt be az elmúlt évben. 2024. évben az összes kölcsön megtérült.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

A teljesítés közérdekű kötelezettségvállalásból tevődik össze, a teljesítés 10 419 200 Ft.

Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a 2023. évi maradvány összege. A maradvány összegének eredeti előirányzata 2 619 508 806 Ft volt, amely a zárszámadási rendelet elfogadását követően 2 836 926 695 Ft-ra módosult és 100 %-ban teljesült.

Finanszírozási bevételként került elszámolásra az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközének betételekötéséből könyveléstechnikailag jelentkező lekötött betét bankszámlán jóváírandó 152 785 114 500 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 során kerültek elszámolásra a 2024. évi megelőlegezések 128 097 316 Ft-os összege, illetve a 2025.00. havi előleg 84 236 394 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 732 019 101 Ft, amely év közben 778 845 178 Ft-ra módosult, 682 782 399 Ft-ra, a módosított előirányzat 87,67 %-ára teljesült.

Működési célú bevételek

Működési célú támogatások ÁH-on belülről

Ezen a soron tervezés nem történt, év közben a 2024. június 09.-én közös eljárásban lebonyolított Európai parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők választásának lebonyolítására kapott támogatást a Polgármesteri Hivatal 13 779 991 Ft összegben. A támogatás pénzügyi elszámolása teljeskörűen és határidőben megtörtént.

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 900 000 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 37 940 533 Ft, amely év közben módosult 42 646 796 Ft-ra, 114,69 %-ra teljesült. A teljesítés 48 913 112 Ft.

Felhalmozási célú bevételek

A Polgármesteri Hivatal esetében felhalmozási célú bevétel teljesülés 601 181 Ft volt (Régi mikrovoks rendszer értékesítéséből és tárgyi eszköz értékesítéséből adódik).

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 693 392 768 Ft, amely év közben 706 946 746 Ft-ra változott, 604 702 270 Ft-ra, a módosított előirányzat 85,54 %-ára teljesült.

Itt került továbbá tervezésre és elszámolásra a 2023. évi maradvány 14 785 845 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 2 242 498 898 Ft, amely év közben 2 777 259 103 Ft-ra változott, 2 691 745 751 Ft-ra, a módosított előirányzat 96,92 %-ára teljesült.

Működési célú bevételek

A működési célú bevételek eredeti előirányzata 131 313 224 Ft, amely év közben 245 662 350 Ft-ra változott, 243 667 328 Ft-ra, a módosított előirányzat 99,19 %-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, továbbá számlázott rezszi költségek bevételei, a 65 733 224 Ft-os eredeti előirányzat év közben 100 184 534 Ft-ra módosult, 98 189 512 Ft-ra, 98,01 %-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 60 300 000 Ft-os eredeti előirányzat év közben 134 225 800 Ft-ra változott és 135 018 800 Ft-ra teljesült, ezen a soron realizálódott továbbá a védőnői feladatok finanszírozására a Dél-pesti Centrumkórház Országos Hematológiai és Infektológiai Intézetétől kapott 8 359 016 Ft támogatás.

Az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár 1 300 000 Ft összegben kapott támogatást a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelőtől, valamint Gyál Város Önkormányzatától 800 000 Ft összegű támogatásban részesült, amellyel hiánytalanul elszámolt. .

Felhalmozási célú bevételek

Felhalmozási célú bevétel az intézményeknél nem került tervezésre és teljesítés sem realizálódott.

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 2 111 185 674 Ft, amely év közben 2 426 928 514 Ft-ra változott, 2 343 410 184 Ft-ra, a módosított előirányzat 96,56 %-ára teljesült.

Ezen a soron került továbbá elszámolásra a 2023. évi maradvány 104 668 239 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 8 636 467 445 Ft, amely év közben 9 757 163 596 Ft-ra módosult, teljesítése 7 330 424 935 Ft, a módosított előirányzat 75,13 %-a.

1. Önkormányzat kiadásai

Az Önkormányzat kiadásainak eredeti előirányzata 5 661 949 446 Ft, amely év közben 6 201 059 315 Ft-ra módosult, 159 834 922 578 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 152 785 114 500 Ft, (ez a tétel a bevételeknél is jelentkezik - 2. melléklet), az intézményeknek és a hivatalnak nyújtott támogatás együttes összege 2 948 112 454 Ft. Ezen két tétel levonását követően az 1. melléklet Önkormányzat kiadásainak összegét kapjuk, amely 4 101 695 624 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 4 537 358 180 Ft, év közben 4 619 350 638 Ft-ra módosult, 2 991 907 226 Ft-ra, a módosított előirányzat 64,77 %-ára teljesült.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 118 257 676 Ft, amely év közben 149 699 001 Ft-ra változott, 124 375 591 Ft-ra, a módosított előirányzat 83,08 %-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 4 018 237 Ft, valamint egyéb személyi juttatás, amelynek összege 189 238 Ft.

Itt került elszámolásra a diákmunkások részére kifizetett 1 200 601 Ft juttatás.

A foglalkoztatottak személyi juttatásának eredeti előirányzata 13 000 000 Ft, amely év közben 17 283 087 Ft-ra változott, 5 408 076 Ft-ra, a módosított előirányzat 31,29 %-ára teljesült.

Külső személyi juttatások

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

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

A külső személyi juttatások eredeti előirányzata 105 257 676 Ft, amely év közben 132 415 914 Ft-ra módosult, 118 967 515 Ft-ra, a módosított előirányzat 89,84 %-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 28 315 692 Ft volt, amely évközben 34 102 085 Ft-ra változott és 27 167 103 Ft-ra, a módosított előirányzat 79,66 %-ára teljesült.

Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 645 714 481 Ft, amely év közben 760 576 674 Ft-ra módosult,

585 907 142 Ft-ra teljesült, a módosított előirányzat 77,03 %-ára.

Készletbeszerzés

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

Itt került továbbá betervezésre és elszámolásra a Gyáli Babaköszöntő, Óvodakezdési, Iskolakezdési 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 46 580 000 Ft, amely év közben 38 211 056 Ft-ra módosult, 27 802 829 Ft-ra, a módosított előirányzat 72,76 %-ára teljesült.

Kommunikációs szolgáltatás

Az *informatikai szolgáltatások* között kerültek elszámolásra a város honlapjának üzemeltetésével kapcsolatos hosztíng szolgáltatási kiadások, földkönyv igénylése, weboldal szerkesztésével kapcsolatos kiadások, továbbá egyéb informatikai kiadások. Az eredeti 1 020 000 Ft-os előirányzat összege év közben nem módosult és 669 237 Ft-ban, azaz 65,61 %-ban teljesült.

Szolgáltatási kiadások

A *közüzemai 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 bérletével kapcsolatos kiadások.

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 park öntözőrendszerének javításával kapcsolatos kiadások.

A *közvetített szolgáltatás* rovaton került tervezésre a Gyál-felső vasútállomás üzemeltetéséért a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.-nek fizetett összeg, valamint azon vagyonbiztosítás összege, amely a Gyál, Rákóczi F u. 44. sz. alatti épületre vonatkozik. Itt került továbbá elszámolásra a Sportszarnok közüzemi díjainak Városgazda Kft. részére továbbszámlázott közüzemi díj összege, valamint az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok közüzemi díjainak továbbszámlázása.

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

A *szállítási szolgáltatás* soron került elszámolásra a diétás étkezés szállításának költséget.

Az *egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatás* rovaton került megtervezésre és elszámolásra a 65 év felettiek szemétszállításáért fizetendő összeg, a csekkes befizetések, a segély utalások miatt a Postának fizetendő díj zöldhulladék elszállítási díja.

Ezen a soron került továbbá tervezésre és elszámolásra, a térfelügyelő kamerarendszer üzemeltetésének díja a szúnyoggyérítésért, veszélyes hulladék ártalmatlanításáért fizetett díj. Ezen a soron realizálódik továbbá a Kertváros Szociális Központ részére fizetendő azon gondozási díjak összege, amelyet a Képviselő-testület méltányosságból átvállalt. Ezen a soron kerültek elszámolásra a pályázatokhoz kapcsolódó dokumentumok elkészítésének díjai.

A szolgáltatási kiadások eredeti előirányzata 352 434 153 Ft, amely év közben 428 438 531 Ft-ra módosult, 356 648 698 Ft-ra, a módosított előirányzat 83,24 %-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 29 689 209 Ft-os összege év közben 31 166 782 Ft-ra változott, 11 931 488 Ft-ra, 38,28 %-ra teljesült.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a működési célú előzetesen felszámított áfa, a fizetendő általános forgalmi adó összege. Itt került továbbá tervezésre a folyószámlahitel igénybeviteléhez kapcsolódó várható kamatkiadás összege, folyószámlahitel igénybevitel nem történt, ennek következtében kamatkiadás nem

realizálódott.

Ezen a rovaton realizálódott kártérítések fedezetére összeg, eljárási díjakra, hirdetményi díjakra, földhivatali eljárási díjakra fizetendő összeg, a fizetendő cégautóadó összege, valamint az utcaszélesítéshez, területrendezéshez kapcsolódó kiadások összegei. Ezen a soron realizálódott továbbá késedelmi kamat és behajtási költségátalány.

Ezen a soron az eredeti előirányzat 215 991 119 Ft-os összege év közben 261 740 305 Ft-ra változott, 188 854 890 Ft-ra, a módosított előirányzat 72,15 %-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. Köztemetéssel kapcsolatos kiadás is realizálódott ezen a rovaton.

A 25 610 000 Ft eredeti előirányzat év közben 32 980 000 Ft-ra módosult, 27 960 500 Ft-ra, 84,78 %-ra teljesült.

Egyéb működési célú kiadások

Helyi Önkormányzatok előző év elszámolásaiból származó kiadásai

Ezen a soron kiadás nem realizálódott.

Helyi Önkormányzat törvényi előírásokon 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 adóerőképesége.)

Az eredeti előirányzat 1 032 447 433 Ft volt, amely 100 %-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre** soron a „Kertváros” Önkormányzati Társulás részére fizetendő tagdíj, működési 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 394 811 148 Ft eredeti előirányzat összege év közben 448 767 786 Ft-ra módosult, 447 555 024 Ft-ra, a módosított előirányzat 99,73 %-ára teljesült.

Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-on kívülről

Ezen a soron nem realizálódott kiadás.

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre

Ezen a rovaton került tervezésre és elszámolásra a Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft részére a feladat-ellátási szerződésben megfogalmazott feladatok elvégzésére adott támogatás összege továbbá közútkarbantartással kapcsolatos kiadások, a Dabas és Környéke Üdültábor Alapítvány támogatása, az Alapítvány által működtetett táborban táborozó gyermekek költségeihez való hozzájárulás összege, a sportpálya üzemeltetésére fordított támogatás a BKSE részére, 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 Fúvósenekar részére, iskolai alapítványok részére, gyáli egyházak részére, valamint a Rákóczi Szövetség beiskolázási program támogatására folyósított összeg. Gyál Városa támogatta továbbá a Gyáli Arany Néptáncgyűjtést.

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

A támogatás eredeti előirányzata 564 200 901 Ft, amely év közben a rendeletmódosítás következtében 759 412 988 Ft-ra változott, 746 494 433 Ft-ra, a módosított előirányzat 98,30 %-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 1 051 904 879 Ft, amely év közben 1 296 688 580 Ft-ra változott, 909 004 695 Ft-ra, a módosított előirányzat 70,10 %-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 994 497 379 Ft, amely év közben 1 130 882 246 Ft-ra módosult, 763 247 798 Ft-ra, a módosított előirányzat 67,49 %-ára teljesült. Az 5. melléklet soraiból látható, hogy 2024. évben az útfelújítás tette ki a beruházások legnagyobb hányadát. A 2024. költségvetési évben két ingatlan beszerzés történt, ezen felül két termelői kút létesítése történt. Áthúzódó beruházás továbbá az időkothona, illetve a városközpont kiviteli tervének elkészítése. A víziközmű rendszer energetikai fejlesztése is történt 2024. évben, amelynek egy része pályázatból, másik része bérleti díj kompenzációból történt.

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.

Itt került továbbá elszámolásra a csatornahálózat felújításával kapcsolatos kiadások összege, amelynek kifizetése kompenzációval történik a kiszámlázott bérleti díj terhére. Felújításként került elszámolásra a Sporttelep kosárpálya lelátójának felújítása, amelyről képviselő testületi döntés született. Felújításként járdafelújítás realizálódott még.

A felújítási kiadások eredeti előirányzata 55 407 500 Ft, amely év közben 156 347 334 Ft-ra változott, 138 297 897 Ft-ra teljesült, a módosított előirányzat 88,46 %-ára.

Egyéb felhalmozási kiadások

Itt került elszámolásra a Gyál Városüzemeltetési Nonprofit Kft-nek felhalmozási kiadásokra átadott összeg, 2 459 000 Ft, továbbá a Jahn Ferenc Dél-pesti Kórház részére nyújtott 5 000 000 Ft támogatás.

Az egyéb felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 2 000 000 Ft, amely 9 459 000 Ft-ra módosult, a módosított előirányzat 78,86 %-ra 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 2 804 578 442 Ft, amely év közben 3 133 875 260 Ft-ra változott, 94,07 %-ra, 2 948 112 454 Ft-ra teljesült.

ÁHT-on belüli megelőzések

Ezen a soron az eredeti előirányzat 72 686 387 Ft-os összege, amely 285 020 097 Ft-ra módosult, 200 783 703 Ft-ra, 70,45 %-ra teljesült. Az eredeti előirányzat a 2024. 00 havi megelőlegezés 72 686 387 Ft összegben.

Pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezése

Ezen a tételen került elszámolásra 152 785 114 500 Ft összegű betét lekötés kiadásba helyezésének összege, amely könyveléstechnikai tétel.

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

A betétlekötés, valamint a támogatások figyelembevételével az Önkormányzat kiadásainak teljesítési összege 159 834 922 578 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 732 019 101 Ft, amely év közben 778 845 178 Ft-ra változott, teljesítése 665 821 688 Ft, a módosított előirányzat 85,49 %-a.

Működési célú kiadások

A működési kiadások eredeti előirányzata 721 801 055 Ft, amely év közben 751 631 997 Ft-ra módosult,

646 704 120 Ft-ra, 86,04 %-ra teljesült.

Személyi juttatások

A *foglalkoztatottak személyi juttatása* rovaton került megtervezésre és elszámolásra a Polgármesteri Hivatal foglalkoztatottjai 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 291 094 Ft (bruttó 372 600 Ft) cafetéria-juttatás összege, a jogszabály alapján fizetendő közlekedési költségtérítés összege, szociális támogatásokra (szociális juttatás, temetési segély) összeg, a törzsgárda juttatás összege, valamint ruházati hozzájárulásként az anyakönyvvezetők részére fizetendő kiadás összege.

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

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak teljesítése során került elszámolásra a 2024. évben lebonyolított választásokkal kapcsolatos, megbízási díjak saját dolgozók részére.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások rovaton került elszámolásra a nem saját foglalkoztatottnak fizetett megbízási díjak.

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

A személyi juttatások eredeti előirányzata 463 776 370 Ft, amely év közben 475 997 269 Ft-ra változott, 448 289 144 Ft-ra, a módosított előirányzat 94,18 %-ára teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok

A *munkaadókat terhelő járulékok* összege során 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 72 142 574 Ft, amely év közben 73 884 719 Ft-ra módosult, 66 600 402 Ft-ra, 90,14 %-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 (jogtár, vállalkozás-figyelés, winszoc program, térinformatikai rendszer).

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

A dologi kiadások eredeti előirányzata 185 882 111 Ft, amely év közben 201 750 009 Ft-ra módosult, 131 814 574 Ft-ra, a módosított előirányzat 65,34 %-ára teljesült.

Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadás során került tervezésre és elszámolásra a Polgármesteri Hivatal működéséhez szükséges kis- és nagyértékű tárgyi eszköz vásárlásainak összege, úgymint, számítógépes programok, és a működéshez szükséges egyéb kis értékű eszközök (monitorok, szünetmentes tápegység, tablet beszerzés, monitorállvány). 2024. évben történt az új mikrovoks rendszer beszerzése. 2024. évben szavazófülke beszerzés is történt.

A felhalmozási célú kiadások eredeti előirányzata 10 218 046 Ft, amely év közben 27 213 181 Ft-ra változott, 19 117 568 Ft-ra a módosított előirányzat 70,25 %-ára teljesült.

3. Intézmények kiadásai

Az Önkormányzat által fenntartott, gazdálkodási egységgel nem rendelkező intézmények 2024. évre tervezett kiemelt kiadási előirányzatait a rendelettervezet 9. melléklete, COFOG kód szerinti bontását pedig a 10. melléklete tartalmazza.

A kiadások eredeti előirányzata 2 242 498 898 Ft, amely év közben 2 777 259 103 Ft-ra módosult, teljesítése 2 562 907 623 Ft, a módosított előirányzat 92,28 %-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 1 492 692 549 Ft, amely év közben 1 785 762 356 Ft-ra változott, 1 732 897 961 Ft-ra, a módosított előirányzat 97,04 %-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 206 084 427 Ft, amely év közben 253 265 907 Ft-ra módosult, 244 187 064 Ft-ra, a módosított előirányzat 96,42 %-ára teljesült.

Dologi kiadások

A dologi kiadások az intézmények készletbeszerzése (irodaszer, nyomtatvány, szakmai anyag), szolgáltatási (elsősorban közüzemi díjak) kiadásainak, valamint a gyermekétkeztetés kiadásainak tervezett és elszámolt összegeit tartalmazzák. Az Arany János Községi ház és Városi Könyvtár esetében újság szerkesztési és nyomdai költségei, valamint a rendezvényekkel kapcsolatos kiadások kerülnek dologi kiadásként elszámolásra. 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 472 184 913 Ft, amely év közben 638 780 016 Ft-ra változott, 508 234 527 Ft-ra, a módosított előirányzat 79,56 %-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 68 419 009 Ft, amely év közben 96 332 824 Ft-ra módosult, 77 588 071 Ft-ra, 80,54 %-ra teljesült.

II. Mérleg és eredmény-kimutatás

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a város összesen 2024. évi mérlegét a rendeltetésszerűen 11. melléklete tartalmazza.

1. Eszközök alakulása

Az eszközök összesen értéke városi szinten 29 810 441 950 Ft-ról 30 499 652 385 Ft-ra változott, 689 210 435 Ft-tal növekedett, amely 2,31%-os növekedést jelent városi szinten.

A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 378 851 346 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 5 430 954 Ft-tal növekedett, a tárgyi eszközök állománya 376 570 392 Ft-tal növekedett, a befektetett pénzügyi eszközök állománya pedig csökkent 3 150 000 Ft-tal az előző időszakhoz képest. Összességében a befektetett eszközök állománya 1,53 %-os növekedést mutat előző időszakhoz képest.

B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Mérlegkor értéke 0 Ft. A készleteket a belső szabályzatnak és jogszabályi előírásoknak megfelelően csak mennyiségben tartjuk nyilván (Számviteli Politika).

C/ Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya önkormányzati szinten 279 099 714 Ft-tal nőtt, tárgydíszak értéke 3 416 393 864 Ft.

D/ Követelések

Ezen a mérleg soron a 2024. 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 40 780 028 Ft-tal nőtt.

A működési bevételek követelése az önkormányzat esetében 322 044 916 Ft, amelyből 306 229 283 Ft a DPMV Zrt-nek kiszámlázott bérleti (nettó) és üzemeltetési díjának összegéből keletkezett. Közhatalmi bevétel követelés összege 110 832 868 Ft, (ebből 108 248 218 Ft adókövetelés, 2 584 650 bírságkövetelés), tagi hitel követelés 52 151 000 Ft. A költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre 1 383 439 698 Ft. A költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre 9 427 706 Ft.

Követelések aránya az összes eszköz értékéhez viszonyítva 6,22 %.

D/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások

Ezen a mérlegsoron – 5 797 775 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 2024. évben leszámlázott és kifizetett, de a 2025. évet terhelő költségek összegei úgy, mint előfizetési díjak, biztosítási díjak; valamint a 2025. évben teljesülő, de tárgyévet érintő bevételek összege. Az aktív időbeli elhatárolások összege 19 524 304 Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

2. Források alakulása

A források összesen értéke városi szinten az eszközök értékével megegyezően 29 810 441 950 Ft-ról 30 499 652 385 Ft-ra változott, 689 210 435 Ft-tal nőtt.

G/ Saját tőke

A saját tőke összege 516 610 391 Ft-tal nőtt. A növekedés az alábbi elemekből tevődik össze. A felhalmozott eredmény 950 656 649 Ft-tal növekedett, amely a 2023. évi mérleg szerinti eredmény összegével történő növekedés, 950 656 649 Ft. A mérleg szerinti eredmény előző időszakhoz képest csökkent 450 707 478 Ft-tal, a tárgyidőszaki mérleg szerinti eredmény 499 949 171 Ft. A nemzeti vagyoni változásai 16 661 220 Ft-tal növekedett, vagyonekeztelt eszközökben történt változás.

H/ Kötelezettségek

A kötelezettségek összege önkormányzati szinten 31 033 749 Ft-tal csökkent. A kötelezettségek között került kimutatásra a szállítói, a beruházási szállítói tartozások összege, a 2025. 00 havi normatíva előleg összege, a befolyt adóelőleg összege, a más szervezett megillető bevételek, valamint a letétre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök. A kötelezettségek összege az előző időszakhoz képest 6,53 %-kal csökkent.

Kötelezettségek aránya az összes forráshoz viszonyítva 1,45 %.

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 2024. december havi személyi juttatás összege és egyéb olyan tárgyévet érintő kiadások, amelyek következő évben teljesülnek; azon bevételek, amelyek tárgyévben teljesülnek, de 2025. évhez tartoznak; a támogatásból finanszírozott beruházás elhatárolt összege, a tárgyévben leutalt, de fel nem használt működési támogatások összege.

Mérleg adatokhoz kapcsolódó mutatószámok:

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

$$\text{Befektetett eszközök arány} = \frac{25\,144\,137\,542}{30\,499\,652\,385} * 100 = 82,44 \%$$

A mutató értéke önkormányzatok esetében 80% felett kedvező, Gyál Város Önkormányzata esetében a mutató értéke megfelelő, 82,44 %.

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

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{27\,808\,503\,906}{30\,499\,652\,385} * 100 = 91,17 \%$$

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

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

$$\text{Saját tőke növekedési üteme} = \frac{499\,949\,171}{27\,808\,503\,906} * 100 = 1,79 \%$$

A saját forrásból megvalósuló vagyongyarapodás 1,79 %.

3. Eredménykimutatás

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a város összesen 2024. évi eredmény-kimutatását a rendelettervezet 12. melléklete tartalmazza.

A táblázat adataiból látható, hogy városi szinten a tevékenység eredménye 310 094 931 Ft, a pénzügyi művelet eredménye 189 854 240 Ft, a mérleg szerinti eredmény 499 949 171 Ft. Az előző időszakhoz képest a mérleg szerinti eredmény csökkent, ezt okozza a bérek, kapcsolódó járulékok növekedése, továbbá az egyéb ráfordítások növekedése (intézményeknek nyújtott támogatás, Városüzemeltetési Kft támogatása, „Kertváros” Önkormányzati Társulás működési hozzájárulása, szolidaritási hozzájárulás stb).

Városi szinten a mérleg szerinti eredmény 499 949 171 Ft.

III. Maradvány alakulása

Gyál Város Önkormányzatának, a Polgármesteri Hivatalnak és az Intézmények 2024. évi maradványát a rendelettervezet 13. melléklete tartalmazza.

Az összes maradvány önkormányzati szinten 3 174 577 447 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 2 441 462 391 Ft, a szabad maradvány összege 733 115 056 Ft. A kötelezettséggel terhelt maradvány összegéből 2 260 451 671 Ft a 2025. 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 **2024. 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 **2024. évi költségvetési létszámkeretét**, annak alakulását a rendelettervezet 15. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat által adott **közvetett támogatások 2024. évi összegét** a rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat **2024. évi költségvetési mérlegének közgazdasági tagolásának bemutatása** a rendelettervezet 17. mellékletében található.

Az Önkormányzat **2024. 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 2024. évi alakulását* a rendelettervezet 19. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat *2024. évi részesedési állományát* a rendelettervezet 20. mellékletében mutatjuk be.

Gyál Város Önkormányzata *többséves 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 *2024. évi bevételeinek és kiadásainak kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti megoszlását* a rendelettervezet 23. 24. és 25. melléklete tartalmazza.

Gyál Város Önkormányzata *2024. évi követeléseit és kötelezettségeit lejárati szerinti bontásban* a 26. melléklet mutatja be.

Gyál Város Önkormányzat *2024. évi működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait* a 27. melléklet 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 2024. 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. Az intézmények szabad maradványukat beruházási és felújítási kiadásokra, valamint épületkarbantartás és állagmegóvás kapcsán felmerült dologi kiadások előirányzatainak módosítására használhatják.

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Mitku-Orosz Krisztina irodavezető

Gyál, 2025. május 6.

Pápai Mihály
polgármester

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

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025 (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

[1] A zárszámadás intézményének célja az önkormányzati gazdálkodás transzparenciájának biztosítása, így a képviselő-testület gazdálkodási feladata és hatásköre, hogy elfogadja a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, azaz a zárszámadásról szóló rendeletet.

[2] Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, meghatározott feladatkörében eljárva Gyál Város Önkormányzatának 2024. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

1. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben meghatározott kiemelt előirányzati és teljesítési adatok szerinti bontásban 10 505 002 382 Ft költségvetési bevételi és 7 330 424 935 Ft költségvetési kiadási összeggel hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő - testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi bevételeit forrásonként a 2. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi támogatásait a 3. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi működési célú kiadásait a 4. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi felhalmozási és finanszírozási célú kiadásait az 5. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti bontását a 6. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület a Gyáli Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételeit és kiadásait kiemelt bevételi és kiadási előirányzatokként a 7. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a Gyáli Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciók szerinti bontását a 8. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület Gyál város intézményeinek 2024. évi bevételeit és kiadásait kiemelt bevételi és kiadási előirányzatokként a 9. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület Gyál város intézményeinek 2024. 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 2024. évi mérlegét a 11. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Gyáli Polgármesteri Hivatal és az intézmények 2024. évi eredménykimutatását a 12. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

13. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények 2024. évi maradványát a 13. mellékletben részletezetteknek megfelelően hagyja jóvá.

14. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata, városi szintre összesített 2024. 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 2024. évi létszámadatait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata által 2024. évben közvetetten nyújtott támogatásainak összegét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi működési, felhalmozási, és finanszírozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását (mérleg közgazdasági tagolásban) a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

18. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. 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 2024. évi teljesítését a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

20. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi részesedéseinek részletezését a 20. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

21. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseinek 2024. évi teljesítését a 21. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

22. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. 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 az Önkormányzat 2024. évi bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladat szerinti bontásban a 23. melléklet szerinti hagyja jóvá.

24. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata az Intézmények 2024. évi bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladat szerinti bontásban a 24. melléklet szerinti hagyja jóvá.

25. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata a Gyáli Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladat szerinti bontásban a 25. melléklet szerinti hagyja jóvá.

26. §

A Képviselő-testület Gyál Város Önkormányzata 2024. évi követeléseit és kötelezettségeit lejárat szerinti bontásban a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

27. §

A Képviselő – testület az Önkormányzat működési bevételek- kiadások, felhalmozási bevételek – kiadások egyenlegét a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

28. §

(1) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

(2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2025. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

29. §

Ez a rendelet 2025. május 31-én lép hatályba, és 2030. december 31-én hatályát veszti.

2024. évi költségvetés bevételei forrásonként és kiadásai kiemelt előirányzatonként

M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.- hoz
B e v é t e l e k				
1. Önkormányzat bevételei	8 466 527 888	9 334 934 575	10 078 586 686	107,97%
Működési célú bevételek	5 642 019 082	6 051 891 132	6 987 004 596	115,45%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 173 729 632	2 245 578 056	2 245 578 056	100,00%
Közhatalmi bevételek	3 071 360 000	3 071 360 000	3 761 684 348	122,48%
Működési bevétel	396 929 450	734 603 076	978 651 488	133,22%
Működési célú átvett pénzeszközök	0	350 000	1 090 704	311,63%
Felhalmozási célú bevételek	205 000 000	233 783 038	42 321 685	18,10%
Felhalmozási célú önk. támogatás	0	28 783 038	28 783 038	100,00%
Felhalmozási bevétel	205 000 000	205 000 000	3 111 094	1,52%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	10 427 553	0,00%
Finanszírozási bevételek	2 619 508 806	3 049 260 405	3 049 260 405	100,00%
2. Polgármesteri Hivatal bevételei	38 626 333	71 898 432	78 080 129	108,60%
Működési célú bevételek	37 940 533	56 426 787	62 693 103	111,11%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	13 779 991	13 779 991	100,00%
Intézményi működési bevétel	37 940 533	42 646 796	48 913 112	114,69%
Felhalmozási célú bevételek	685 800	685 800	601 181	87,66%
Finanszírozási bevételek	0	14 785 845	14 785 845	100,00%
3. Intézmények bevételei	131 313 224	350 330 589	348 335 567	99,43%
Működési célú bevételek	131 313 224	245 662 350	243 667 328	99,19%
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	65 580 000	145 477 816	145 477 816	100,00%
Intézményi működési bevétel	65 733 224	100 184 534	98 189 512	98,01%
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0,00%
Finanszírozási bevételek	0	104 668 239	104 668 239	100,00%
B e v é t e l e k összesen:	8 636 467 445	9 757 163 596	10 505 002 382	107,66%
K i a d á s o k				
1. Önkormányzat kiadásai	5 661 949 446	6 201 059 315	4 101 695 624	66,15%
Működési célú kiadások	4 537 358 180	4 619 350 638	2 991 907 226	64,77%
Személyi juttatások	118 257 676	149 699 001	124 375 591	83,08%
Munkaadókat terhelő járulékok	28 315 692	34 102 085	27 167 103	79,66%
Dologi kiadások	645 714 481	760 576 674	585 907 142	77,03%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 610 000	32 980 000	27 960 500	84,78%
Egyéb működési célú kiadások	3 719 460 331	3 641 992 878	2 226 496 890	61,13%
Felhalmozási célú kiadások	1 051 904 879	1 296 688 580	909 004 695	70,10%
Beruházások	994 497 379	1 130 882 246	763 247 798	67,49%
Felújítások	55 407 500	156 347 334	138 297 897	88,46%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 000 000	9 459 000	7 459 000	78,86%
Finanszírozási kiadások	72 686 387	285 020 097	200 783 703	70,45%
2. Polgármesteri Hivatal kiadásai	732 019 101	778 845 178	665 821 688	85,49%
Működési célú kiadások	721 801 055	751 631 997	646 704 120	86,04%
Személyi juttatások	463 776 370	475 997 269	448 289 144	94,18%
Munkaadókat terhelő járulékok	72 142 574	73 884 719	66 600 402	90,14%
Dologi kiadások	185 882 111	201 750 009	131 814 574	65,34%
Felhalmozási célú kiadások (beruházás)	10 218 046	27 213 181	19 117 568	70,25%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
3. Intézmények kiadásai	2 242 498 898	2 777 259 103	2 562 907 623	92,28%
Működési célú kiadások	2 174 079 889	2 680 926 279	2 485 319 552	92,70%
Személyi juttatások	1 492 692 549	1 785 762 356	1 732 897 961	97,04%
Munkaadókat terhelő járulékok	206 084 427	253 265 907	244 187 064	96,42%
Dologi kiadások	472 184 913	638 780 016	508 234 527	79,56%
Egyéb működési célú kiadás	3 118 000	3 118 000	0	0,00%
Felhalmozási kiadások	68 419 009	96 332 824	77 588 071	80,54%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
K i a d á s o k összesen:	8 636 467 445	9 757 163 596	7 330 424 935	75,13%

Gyál Város Önkormányzat
2024. évi bevételei

Megnevezés		2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
<u>Működési célú bevételek</u>		5 642 019 082	6 051 891 132	6 987 004 596	115,45%
<u>Működési célú támogatások ÁH-n belülről</u>	B1	2 173 729 632	2 245 578 056	2 245 578 056	100,00%
Önkormányzatok működési támogatása	B11	2 173 729 632	2 237 502 671	2 237 502 671	100,00%
Támogatások		2 173 729 632	2 237 502 671	2 237 502 671	100,00%
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	B16	0	8 075 385	8 075 385	100,00%
<u>Közhatalmi bevételek</u>	B3	3 071 360 000	3 071 360 000	3 761 684 348	122,48%
Vagyoni típusú adók	B34	315 000 000	315 000 000	330 123 683	104,80%
Építményadó		315 000 000	315 000 000	330 123 683	104,80%
ebből: letéti		5 000 000	5 000 000	0	0,00%
Termékek és szolgáltatások adói	B35	2 750 000 000	2 750 000 000	3 412 800 294	124,10%
Iparüzési adó		2 750 000 000	2 750 000 000	3 412 800 294	124,10%
ebből: letéti				0	0,00%
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	6 360 000	6 360 000	18 760 371	294,97%
Mezőőri járulék		10 000	10 000	0	0,00%
Helyi adóbírság, pótlék		5 000 000	5 000 000	16 305 272	326,11%
Egyéb közhatalmi bevétel(behajtási ,közterület h.)		300 000	300 000	375 239	125,08%
Talajterhelési díj		600 000	600 000	1 797 660	299,61%
Közigazgatási, hulladékgazdálkodási bírság, egyéb közhatalmi bevétel		450 000	450 000	282 200	62,71%
<u>Működési bevételek</u>	B4	396 929 450	734 603 076	978 651 488	133,22%
<u>Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek</u>	B402	0	0	0	0,00%
<u>Szolgáltatási bevételek</u>	B402	197 300 636	197 300 636	316 788 703	160,56%
Bérleti díj Mezőhúsgép		6 792 928	6 792 928	6 708 205	98,75%
Bérleti díj Navax		4 708 686	4 708 686	4 708 692	100,00%
F. C. C. kompenzációs jut.		114 000 000	114 000 000	235 542 568	206,62%
Bérleti díj Eisberg Kft.		3 284 274	3 284 274	3 243 308	98,75%
Bérleti díj Cetin Hungary Zrt		3 798 480	3 798 480	3 798 480	100,00%
Bérleti díj Magyar Telekom Nyrt.		4 184 449	4 184 449	4 184 448	100,00%
Bérleti díj Vodafone Mo. Zrt		4 492 226	4 492 226	4 492 226	100,00%
Bérleti díj Eötvös szolgálati lakás		180 000	180 000	198 000	110,00%
Bérleti díj Pro-M./Digi Kft		4 694 092	4 694 092	5 691 986	121,26%
Bérleti díj Kevenet-Internet Kft		161 585	161 585	143 446	88,77%
Bérleti díj NHSZ OKÖT (rég. kukasautó)		3 055 149	3 055 149	3 055 152	100,00%
Bérleti díj FCC (kukasautók + komposztforgató)		19 094 609	19 094 609	9 547 304	50,00%
Bérleti díj Peremvárosi Horgász Egyesület		397 821	397 821	397 822	100,00%
Bérleti díj Milano sunset		507 876	507 876	501 554	98,76%
Bérleti díj Lőerőlmény Kft		161 112	161 112	167 982	104,26%
Üzemeltetési díj (Sportcsarnok és szálloda)		1 953 100	1 953 100	1 953 100	100,00%
Bérleti díj Mária Rádió		660 000	660 000	500 000	75,76%
Bérleti díj Véraq Kft		940 800	940 800	705 600	75,00%
Csatorna hozzájárulás		0	0	4 200 000	0,00%
Vállalkozói park bérleti díj		23 373 449	23 373 449	27 048 830	115,72%
Szabályozási terv módosítása		380 000	380 000	0	0,00%
Szabályozási terv módosítása		480 000	480 000	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	50 065 923	56 875 923	70 676 481	124,26%
<u>Tulajdonosi bevételek</u>	B404	0	145 940 507	151 327 805	103,69%
Bérleti díj DPMV Zrt (közműhálózat)		0	145 940 507	151 327 805	103,69%
<u>Ellátási díjak</u>	B405	57 562 195	68 331 556	71 034 907	103,96%
Általános iskolák étkezési bevételei		57 562 195	68 331 556	71 034 907	103,96%
-Ady Endre Általános Iskola		28 561 133	33 690 562	34 952 888	103,75%
-Bartók Béla Általános Iskola		18 573 445	24 213 377	24 523 858	101,28%
-Zrínyi Miklós Általános Iskola		8 892 303	8 892 303	10 224 520	114,98%
- EGYMI		940 447	940 447	759 846	80,80%
- Diétás közétkeztetés		594 867	594 867	573 795	96,46%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	82 000 696	124 101 918	173 464 826	139,78%
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0,00%
Kamatbevételek	B408	10 000 000	140 060 000	190 286 287	135,86%
Biztosítók által fizetett kártérítés	B410	0	0	1 541 592	0,00%
Egyéb működési bevétel	B411	0	1 992 536	3 530 887	177,21%
<u>Működési célú átvett pénzeszközök</u>	B6	0	350 000	1 090 704	311,63%
<u>Felhalmozási célú bevételek</u>		205 000 000	233 783 038	42 321 685	18,10%
<u>Felhalmozási célú önkormányzati támog.</u>	B2	0	28 783 038	28 783 038	100,00%
Felhalmozási célú önkormányzati támog. ÁH-n belül	B21	0	0	0	0,00%
Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belül	B25	0	28 783 038	28 783 038	100,00%
TOP Plusz 1.2.3-21 belterületi utak		0	28 783 038	28 783 038	100,00%
<u>Felhalmozási bevétel</u>	B5	205 000 000	205 000 000	3 111 094	1,52%
Ingatlanok értékesítése	B52	205 000 000	205 000 000	0	0,00%
Gép berendezés értékesítése	B53	0	0	211 023	0,00%
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevétel	B55	0	0	2 900 071	0,00%
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről</u>	B7	0	0	10 427 553	0,00%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás	B74	0	0	8 353	0,00%
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	0	0	10 419 200	0,00%
<u>Finanszírozási bevételek</u>	B8	2 619 508 806	3 049 260 405	155 834 374 905	
Maradvány igénybevétele	B813	2 619 508 806	2 836 926 695	2 836 926 695	100,00%
Megelőlegezés	B814	0	212 333 710	212 333 710	100,00%
Lekötött bankbetétek megszüntetésének teljesítése	B817			152 785 114 500	
Önkormányzat bevételei összesen:		8 466 527 888	9 334 934 575	162 863 701 186	

Gyál Város Önkormányzat
2024. évi támogatásai

Kv.tvr. mell.	Megnevezés		2024. évi megalapozó felmérés	2024. évi októberi felmérés + pótelőirányzatok	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
2. sz.	1.1 Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	504 786 217	504 786 217	504 786 217	100,00%
	Általános támogatás (1.1.)		504 786 217	504 786 217	504 786 217	100,00%
2. sz.	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	1 041 816 090	1 045 272 262	1 045 272 262	100,00%
	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás		146 052 490	146 638 562	146 638 562	100,00%
	1.2.2.1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása		622 039 600	624 551 200	624 551 200	100,00%
	1.2.3. Kieg.támogatás ped.és a ped.szakképz.rendelkező segítők min.adódó többi.		28 292 000	28 650 500	28 650 500	100,00%
	1.2.5.1. 1. Az óvodában fogl.ped.nevelőmunkáját segítők átlagbér alapú támogatása szakképz nem rendelkezők		237 060 000	237 060 000	237 060 000	100,00%
	1.2.5.1.2.Az óvodában fogl.ped.nevelőmunkáját segítők átlagbér alapú támogatása szakképz rendelkezők		8 372 000	8 372 000	8 372 000	100,00%
2. sz.	1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	413 480 180	466 399 848	466 399 848	100,00%
	1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás támogatása		194 180 706	196 302 206	196 302 206	100,00%
	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat		48 494 630	48 494 630	48 494 630	100,00%
	1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ		40 363 860	40 363 860	40 363 860	100,00%
	1.3.2.2.2. Család és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szoc. segítő tev. tám.		25 385 216	25 385 216	25 385 216	100,00%
	1.3.2.3.1. szociális étkezés		11 031 800	13 153 300	13 153 300	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		58 748 250	58 748 250	58 748 250	100,00%
	1.3.2.6.1. időskorúak nappali intézményi ellátása		5 247 450	5 247 450	5 247 450	100,00%
	1.3.2.8.1. demens személyek nappali intézményi ellátása		4 859 500	4 859 500	4 859 500	100,00%
	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		219 299 474	216 718 112	216 718 112	100,00%
	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámog.		34 088 000	29 827 000	29 827 000	100,00%
	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végz. kisgyermeknev., szaktan. bértám.		133 341 000	139 495 200	139 495 200	100,00%
	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás		51 870 474	47 395 912	47 395 912	100,00%
	Szociális ágazati pótlék		0	53 379 530	53 379 530	100,00%
	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		143 181 404	142 950 039	142 950 039	100,00%
	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés -bértámogatása		112 183 800	112 183 800	112183800	100,00%
	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása		30 916 949	30 755 694	30755694	100,00%
	1.4.2. szűnidei étkeztetés támogatása		80 655	10 545	10545	100,00%
2. sz.	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	55 442 289	57 118 289	57 118 289	100,00%
	1.5.2. Települési önkorm.nyilv.könyvtári és közművelődési feladatainak tám.		55 442 289	55 442 289	55 442 289	100,00%
	Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás		0	1 676 000	1 676 000	100,00%
3. sz	2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	B114	15 023 452	17 426 736	17 426 736	100,00%
	2023. évi beszámoló alapján póttámogatás	B116	0	3 549 280	3 549 280	100,00%
	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:		2 173 729 632	2 237 502 671	2 237 502 671	100,00%

Gyál Város Önkormányzat
2024. évi működési célú kiadások

Megnevezés	Rovat- szám	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
<u>Személyi juttatások</u>	K1	118 257 676	149 699 001	124 375 591	83,08%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	13 000 000	17 283 087	5 408 076	31,29%
Közmunka foglalkoztatás	K1101	13 000 000	15 754 886	4 018 237	25,50%
Nyári diákmunka	K1101	0	1 200 601	1 200 601	100,00%
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	0	327 600	189 238	57,76%
Külső személyi juttatások	K12	105 257 676	132 415 914	118 967 515	89,84%
Polgármester, alpolgármester alapilletménye	K121	31 590 000	33 144 396	33 144 396	100,00%
Polgármester, alpolgármester cafetéria juttatása	K121	582 188	582 188	438 634	75,34%
Költség térítés	K121	3 334 500	3 334 500	3 296 607	98,86%
Képviselők tiszteletdíja	K121	35 710 800	31 547 904	29 281 254	92,82%
Állományba nem tartozó megbízási díja	K122	5 625 000	15 503 141	13 524 701	87,24%
Egyéb külső személyi juttatások (kitüntetés, reprez.)	K123	28 415 188	48 303 785	39 281 923	81,32%
<u>Munkaadókat terhelő járulékok</u>	K2	28 315 692	34 102 085	27 167 103	79,66%
Szociális hozzájárulási adó		19 362 914	25 149 307	17 781 226	70,70%
Munkáltatói személyi jövedelemadó		8 952 778	8 952 778	9 281 957	103,68%
Táppénz hozzájárulás		0	0	103 920	0,00%
<u>Dologi kiadások</u>	K3	645 714 481	760 576 674	585 907 142	77,03%
Készletbeszerzés	K31	46 580 000	38 211 056	27 802 829	72,76%
Üzemeltetési anyagok	K31	46 580 000	38 211 056	27 802 829	72,76%
Hajtó- és kenőanyag	K312	2 600 000	2 710 188	1 623 744	59,91%
Munka és védőruha	K312	180 000	180 000	0	0,00%
Egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés	K312	43 800 000	35 320 868	26 179 085	74,12%
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 020 000	1 020 000	669 237	65,61%
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	K321	1 020 000	1 020 000	669 237	65,61%
Szolgáltatási kiadások	K33	352 434 153	428 438 531	356 648 698	83,24%
Közüzemeli díjak	K331	79 600 000	83 303 156	43 044 942	51,67%
Villamosenergia	K3311	12 800 000	13 448 665	4 832 685	35,93%
Gázenergia	K3312	800 000	950 697	713 304	75,03%
Víz , csatorna díjak	K3314	3 000 000	4 147 941	4 145 109	99,93%
Közüvilágítás	K3315	63 000 000	64 755 853	33 353 844	51,51%
Vásárolt élelmezés	K332	120 983 230	142 400 119	137 697 956	96,70%
- Ady Endre Á.I.		48 614 300	58 327 558	58 327 558	100,00%
- Zrínyi Miklós Á.I.		28 119 260	30 129 862	27 239 436	90,41%
- Bartók Béla Á.I.		37 332 630	46 449 150	46 449 150	100,00%
- Egyéni 2023. szeptembertől		3 575 680	3 821 869	3 291 324	86,12%
- Nyári gyermekétkeztetés		1 000 000	1 000 000	0	0,00%
- diétás étkeztetés		2 341 360	2 671 680	2 390 488	89,48%
Bérleti és lízingdíjak	K333	223 000	380 480	311 568	81,89%
Karbantartási kisjavítási szolgáltatások	K334	16 900 000	21 671 674	10 147 747	46,82%
Közvetített szolgáltatások	K335	49 865 923	62 358 877	61 828 897	99,15%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	K336	4 300 000	4 300 000	85 050	1,98%
Egyéb szolgáltatások	K337	80 562 000	114 024 225	103 532 538	90,80%
Biztosítási díjak	K337	7 750 000	8 556 303	7 670 284	89,64%
Pénzügyi,befektetési szolgáltatási díjak	K337	12 500 000	14 227 014	14 229 222	100,02%
Szállítási szolgáltatás	K337	3 825 000	5 130 000	4 049 600	78,94%
Szemétszállítás, kéményseprés, rovarirtás, stb.	K337	0	29 809 877	29 809 877	100,00%
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	K337	56 487 000	56 301 031	47 773 555	84,85%

Gyál Város Önkormányzat
2024. évi működési célú kiadások

Megnevezés	Rovat- szám	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Kiküldetés, reklám-és propagandakiadások	K34	29 689 209	31 166 782	11 931 488	38,28%
Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0	0,00%
Reklám és propaganda kiadások	K342	29 689 209	31 166 782	11 931 488	38,28%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	215 991 119	261 740 305	188 854 890	72,15%
Működési célú előzetesen felszámított áfa	K351	121 956 918	141 072 824	104 620 393	74,16%
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	68 070 464	93 246 369	74 629 000	80,03%
Kamatkiadások	K353	1 000 000	1 000 486	17 928	1,79%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	K354	0	16 996	16 996	100,00%
Egyéb dologi kiadások	K355	24 963 737	26 403 630	9 570 573	36,25%
Kártérítések	K355	650 000	650 000	0	0,00%
Egyéb különféle dologi kiadások	K355	24 313 737	25 753 630	9 570 573	37,16%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	25 610 000	32 980 000	27 960 500	84,78%
Családi támogatások	K42				
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	25 610 000	32 980 000	27 960 500	84,78%
Lakhatási támogatás		3 040 000	4 670 000	4 640 000	99,36%
Települési támogatás		15 400 000	13 394 500	11 455 000	85,52%
Beiskolázási segély		200 000	200 000	0	0,00%
Szociális tanulmányi ösztöndíj		170 000	240 000	240 000	100,00%
Egyéb ellátás (Gyáli Élet Program)		6 800 000	6 800 000	3 950 000	58,09%
Gyáli Egyetemista Program		0	7 325 000	7 325 000	100,00%
Köztemetés		0	350 500	350 500	100,00%
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 719 460 331	3 641 992 878	2 226 496 890	61,13%
Helyi Önk. előző év elsz. származó kiadások	K5021	4 000 000	4 000 000	0	0,00%
Helyi Önk. Tv.-i előíráson alapuló befizetései	K5022	1 032 447 433	1 032 447 433	1 032 447 433	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	394 811 148	448 767 786	447 555 024	99,73%
"Kertváros" Önkorm. Társulás támog.		386 320 123	440 276 761	440 276 761	100,00%
- tagdíj		751 590	751 590	751 590	100,00%
- működési hozzájárulás		191 387 827	191 387 827	191 387 827	100,00%
- normatív támog.		194 180 706	196 302 206	196 302 206	100,00%
- ágazati pótlék		0	51 835 138	51 835 138	100,00%
Bursa Hungarica		1 850 000	1 850 000	1 850 000	100,00%
Érd és Térsége Önkormányzati Társulási tagdíj		751 590	751 590	0	0,00%
FAÖT tagdíj,,		250 530	250 530	250 530	100,00%
Más önkormányzatnak megtérített köztemetés		3 500 000	3 500 000	3 038 828	86,82%
Átadott pénzeszöz rendőrségnek		2 138 905	2 138 905	2 138 905	100,00%
Működési célú visszatérítendő támogatás ÁH-n kívülre	K508	2 500 000	2 500 000	0	0,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	564 200 901	759 412 988	746 494 433	98,30%
Dabas és Környéke Üdülőtábor Alapítvány támogatás		3 500 000	3 500 000	3 081 931	88,06%
Dabas és Környéke Üdülőtábor táboroztatás		5 475 000	3 972 000	2 850 000	71,75%
Gyáli Fúvószenekar támogatása		500 000	500 000	500 000	100,00%
BKSE és sportpálya működési támogatás		46 000 000	73 970 548	69 885 177	94,48%
Polgármester által felhaszn.keret		10 000 000	10 000 000	7 301 190	73,01%
Gyál Városüzemeltetési és Városfejl. Kft. mük. támog.		442 558 000	577 614 411	574 045 991	99,38%
Volánbusz buszjáratok		51 111 901	51 821 901	51 170 749	98,74%
FEGY támogatása		4 956 000	6 272 128	6 255 328	99,73%
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	3 200 000	2 851 210	89,10%
Gyáli Arany Néptáncgyűttes támogatása		0	0	0	0,00%
Bartók Alapítvány támogatása nyári napközi		0	7 462 000	7 452 857	99,88%
Gyáli Egyházak támogatása		0	4 000 000	4 000 000	100,00%
Oktatási és Kulturális Bizottság támogatás		0	6 000 000	6 000 000	100,00%
Ifjúsági és Sport Bizottság támogatás		0	10 000 000	10 000 000	100,00%
Tartalékok	K513	1 721 500 849	1 394 864 671		
Általános tartalék		50 721 882	17 054 268		
Céltartalék		1 670 778 967	1 377 810 403		

Gyál Város Önkormányzat
2024. évi felhalmozási és finanszírozási célú kiadások

<i>M e g n e v e z é s</i>		<i>2024. évi eredeti ei.</i>	<i>2025. 02. hó mód. ei.</i>	<i>2024.12.31. teljesítés</i>	<i>Telj. %-a a mód. ei.- hoz</i>
<u>Beruházások</u>	<u>K6</u>	994 497 379	1 130 882 246	763 247 798	67,49%
1.1. Beruházások (nem EU-s támogatással)		795 824 708	922 686 915	633 540 711	68,66%
Immateriális javak beszerzése	K61	150 285 750	152 531 750	19 987 875	13,10%
Gördülő fejlesztési terv		700 000	700 000	700 000	100,00%
Szabályozási szélességi felülvizsgálat Wesselényi-Határ út		2 047 000	2 047 000	0	0,00%
Idősek Otthona tanulmány, engedélyezési-, kiviteli terv		96 118 750	95 618 750	15 571 875	16,29%
Erdősor utcai erdő fejlesztésének tervezése		7 760 000	7 760 000	0	0,00%
Gyál, Városcsúcs engedélyezési és kiviteli terve/projekt terv		39 000 000	41 756 000	2 756 000	6,60%
Energia megtakarítási intézkedési terv		550 000	550 000	0	0,00%
Szabályozási terv módosítása- Városcsúcs		760 000	760 000	0	0,00%
Vállalkozói park --elmű -átadás terv, szabványosítás		2 750 000	1 780 000	0	0,00%
Szabályozási terv módosítása- Idősek Otthon		600 000	600 000	0	0,00%
Pesti-Mátyás csomópont fejlesztés terv		0	960 000	960 000	100,00%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	632 388 958	738 121 386	592 640 171	80,29%
Cross pálya ellenértéke		46 000 000	46 000 000	45 900 000	99,78%
Termelői kút létesítése		60 000 000	60 000 000	60 000 000	100,00%
Parképítések		5 000 000	5 058 600	58 600	1,16%
Gyalogátkelők		76 997 075	78 127 523	4 507 448	5,77%
Útfelújítás		443 891 883	444 311 883	377 630 743	84,99%
Ady sporttelep wpc burkolat javítása		500 000	500 000	0	0,00%
Intézmények energetikai beruházás		0	55 000	55 000	100,00%
Víziközmű energetikai hatékonyság fejlesztő beruházás és egyéb ber.		0	39 290 265	39 290 265	100,00%
Kőrösi út 106. vásárlás		0	47 244 095	47 244 095	100,00%
Vállalkozói park --elmű -átadás, szabványosítás		0	320 000	320 000	100,00%
TOP Plusz 1.2.3-21 belterületi utak		0	14 500 000	14 920 000	102,90%
Katasztrófavédelmi sziréna		0	2 714 020	2 714 020	100,00%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	500 000	500 000	0	0,00%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	12 650 000	31 533 779	20 912 665	66,32%
Kabineti iroda eszközbeszerzés		350 000	350 000	0	0,00%
Kamerarendszer bővítése, fejlesztése		2 100 000	2 100 000	0	0,00%
Közvilágítási eszközök beszerzése		8 000 000	8 000 000	1 692 350	21,15%
Városcsúcs tábla, lassító "vigyázz rák" táblák cseréje		2 200 000	2 200 000	0	0,00%
ZsaruCar kamera		0	267 717	267 717	100,00%
Csatorna beruházás tárgyi eszköz		0	18 616 062	18 616 062	100,00%
Fegy munkaadóállomás bővítés, főnöki forgószék Bartók iskola		0	0	336 536	0,00%
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0,00%
1.2. Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások		0	0	0	0,00%
Beruházási Áfa	K67	198 672 671	208 195 331	129 707 087	62,30%
<u>Felújítások</u>	<u>K7</u>	55 407 500	156 347 334	138 297 897	88,46%
Ingatlanok felújítása	K71	43 627 953	123 459 136	109 246 980	88,49%
Szükséges év közbeni int. felújítás		26 377 953	93 177	0	0,00%
AJKH elektromos munkák elvégzése		7 200 000	7 200 000	0	0,00%
Tátika Óvoda szikkasztóművek kiépítése, festés		10 050 000	10 050 000	3 131 021	31,15%
Csatorna felújítások		0	87 254 757	87 254 757	100,00%
Sporttelep kosárpálya lelátó felújítás		0	17 210 202	17 210 202	100,00%
Gyáli Idősek Klubja járda		0	1 651 000	1 651 000	100,00%
Felújítási áfa	K74	11 779 547	32 888 198	29 050 917	88,33%
<u>Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>	<u>K8</u>	2 000 000	9 459 000	7 459 000	78,86%
Városüzemeltetési Kft. beruházási célú támogatás		0	2 459 000	2 459 000	100,00%
Munkáltatói kölcsön		2 000 000	2 000 000	0	0,00%
Jahn Ferenc Dél-pesti Kórház felhalmozási célú támogatás		0	5 000 000	5 000 000	100,00%
<u>Finanszírozási kiadások</u>	<u>K9</u>	2 877 264 829	3 418 895 357	155 934 010 657	
Költségvetési támogatások		2 804 578 442	3 133 875 260	2 948 112 454	94,07%
Gyál Város Önkormányzati Hivatal támogat.		693 392 768	706 946 746	604 702 270	85,54%
Gyál Város intézményeinek támogatása		2 111 185 674	2 426 928 514	2 343 410 184	96,56%
ÁHT-n belüli megelőlegezések		72 686 387	285 020 097	200 783 703	70,45%
Betételekötés				152 785 114 500	

Gyál Város Önkormányzat 2024. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Bevételek	011130				011140				013350				018010				018020				018030				
	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hoz	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hoz	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hoz	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hoz	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hoz	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hoz	
Működési célú bevételek	1 352 470	1 793 072	6 470 071	360,84%	0	0	0,00%	266 441 808	452 385 810	621 051 361	137,28%	2 173 729 632	2 237 502 671	2 237 502 671	100,00%	0	0	2 400 000	2 400 000	2 400 000	100,00%				
Működési célú támogatások ÁH-n belülről		1 200 601	1 200 601	100,00%									2 173 729 632	2 237 502 671	2 237 502 671	100,00%			2 400 000	2 400 000	2 400 000	100,00%			
Közhatalmi bevételek	760 000	0	657 589	0,00%				266 441 808	452 385 810	621 051 361	137,28%									0					
Intézményi működési bevételek	592 470	592 471	3 871 177	653,40%																0					
Működési célú pénzeszközök átvétel			740 709	0,00%																0					
Felhalmozási célú bevételek	0	0	13 459 907	0,00%	0	0	0,00%	205 000 000	205 000 000	78 740	0,04%	0	28 783 038	28 783 038	100,00%	0	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Felhalmozási célú támogatások				0,00%																0					
Felhalmozási bevételek			3 032 354	0,00%																0					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			10 427 553	0,00%																0					
Finanszírozási bevételek													212 333 710	212 333 710	100,00%						2 619 508 806	2 836 926 695	2 836 926 695	100,00%	
Önkormányzat bevételei összesen:	1 352 470	1 793 072	19 929 978	1111,50%	0	0	0,00%	471 441 808	657 385 810	621 130 101	94,48%	2 173 729 632	2 478 619 419	2 478 619 419	100,00%	0	0	0,00%	2 619 508 806	2 839 326 695	2 839 326 695	100,00%			
Működési célú kiadások	2 014 702 857	1 751 086 080	269 739 853	15,40%	0	0	0,00%	65 994 500	75 081 479	63 455 721	84,52%	4 000 000	4 000 000		0,00%	1 032 447 433	1 032 447 433	1 032 447 433	100,00%	438 118 148	448 767 786	447 555 024	99,73%		
Személyi juttatások	105 257 676	123 738 374	110 289 978	89,13%																					
Munkaadókat terhelő járulékok	26 625 092	30 758 296	25 660 464	83,43%																					
Dologi kiadások	158 818 640	192 024 739	128 938 204	67,15%				29 052 500	38 139 479	28 051 077	73,55%									43 307 000	0				
Ellátottak pénzbeli juttatásai				0,35%																					
Egyéb működési célú kiadások	1 724 000 849	1 404 564 671	4 851 210	0,35%				36 942 000	36 942 000	35 404 644	95,84%	4 000 000	4 000 000		0,00%	1 032 447 433	1 032 447 433	1 032 447 433	100,00%	394 811 148	448 767 786	447 555 024	99,73%		
Felhalmozási célú kiadások	4 552 700	9 161 900	1 338 900	14,61%	0	0	0,00%	117 320 000	121 453 584	97 850 742	80,57%	0	0	0		0	0			0	5 000 000	5 000 000	100,00%		
Beruházások	2 552 700	7 161 900	1 338 900	18,69%				61 912 500	99 427 750	93 874 345	94,41%														
Felújítások								55 407 500	22 025 534	3 976 387	18,05%														
Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 000 000	2 000 000		0,00%									72 686 387	285 020 097	200 783 703	70,45%					2 804 578 442	3 133 875 260	2 948 112 454	94,07%	
Finanszírozási kiadások																									
Önkormányzat kiadásai összesen:	2 019 255 557	1 760 247 980	271 078 753	15,40%	0	0	0,00%	183 314 500	196 535 063	161 306 463	82,08%	76 686 387	289 020 097	200 783 703	69,47%	1 032 447 433	1 032 447 433	1 032 447 433	100,00%	3 242 696 590	3 587 643 046	3 400 667 478	94,79%		

Gyál Város Önkormányzat 2024. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Bevételek	041233				045120				045140				045160				051030				061030			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei.-hoz
Működési célú bevételek	0	4 474 784	4 505 640	100,69%	0	0	0	0,00%	4 119 184	4 119 184	3 104 085	75,36%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről		4 474 784		100,00%																				
Közhatalmi bevételek			30 856						4 119 184	4 119 184	3 104 085	75,36%												
Intézményi működési bevételek																								
Működési célú pénzeszköz átvétel																								
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások																								
Felhalmozási bevételek																								
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																								
Finanszírozási bevételek																								
Önkormányzat bevételei összesen:	0	4 474 784	4 505 640	100,69%	0	0	0	0,00%	4 119 184	4 119 184	3 104 085	75,36%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési célú kiadások	14 690 000	18 287 284	4 575 123	25,02%	0	7 139 940	7 139 940	100,00%	51 395 111	55 889 643	55 328 849	99,00%	23 958 184	98 559 376	95 546 960	96,94%	45 136 000	50 935 877	58 754 819	115,35%	0	0	0	0,00%
Személyi juttatások	13 000 000	16 082 486	4 207 478	26,16%																				
Munkaadókat terhelő járulékok	1 690 000	2 204 798	367 646	16,67%																				
Dologi kiadások						7 139 940	7 139 940	100,00%	283 210	4 067 742	4 158 100	102,22%	7 929 184	4 685 732		0,00%	20 320 000	26 119 877	32 201 339	123,28%				
Ellátottak pénzbeli juttatásai									51 111 901	51 821 901	51 170 749	98,74%	16 029 000	93 873 644	95 546 960	101,78%	24 816 000	24 816 000	26 553 480	107,00%				
Egyéb működési célú kiadások									0	3 532 439		0,00%	2 599 690	2 599 690		0,00%	0	0		0,00%	0	0	0	0,00%
Felhalmozási célú kiadások	0	0			661 528 977	680 477 377	507 134 103	74,53%																
Beruházások					661 528 977	678 826 377	505 483 103	74,46%																
Felújítások						1 651 000	1 651 000	100,00%																
Egyéb felhalmozási célú kiadások																								
Finanszírozási kiadások																								
Önkormányzat kiadásai összesen:	14 690 000	18 287 284	4 575 123	25,02%	661 528 977	687 617 317	514 274 043	74,79%	51 395 111	59 422 082	55 328 849	93,11%	26 557 874	101 159 066	95 546 960	94,45%	45 136 000	50 935 877	58 754 819	115,35%	0	0	0	0,00%

Bevételek	062020				064010				066010				081030				081043				084031			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Működési célú bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	42 672 000	48 672 000	62 640 195	128,70%					0	0	0	0,00%
Működési célú támogatások ÁH-n kívülről																								
Közhatalmi bevételek																								
Intézményi működési bevételek													42 672 000	48 672 000	62 640 195	128,70%								
Működési célú pénzeszköz átvétel																								
Felhalmozási célú bevételek	0	0			0	0			0	0		0,00%	0	0							0	0		
Felhalmozási célú támogatások																								
Felhalmozási bevételek																								
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																								
Finanszírozási bevételek																								
Önkormányzat bevételei összesen:	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	42 672 000	48 672 000	62 640 195	128,70%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési célú kiadások	0	1 270 000	1 270 000	100,00%	85 090 000	88 834 408	44 695 079	50,31%	84 505 500	91 285 985	88 754 902	97,23%	46 000 000	118 676 194	124 566 791	104,96%	4 857 750	4 962 750	793 750	15,99%	8 956 000	8 956 000	3 081 931	34,41%
Személyi juttatások																								
Munkaadókat terhelő járulékok																								
Dologi kiadások		1 270 000	1 270 000	100,00%	85 090 000	88 834 408	44 695 079	50,31%	7 302 500	7 737 985	7 175 038	92,72%			54 408 617	60 299 214	110,83%	4 857 750	4 962 750	793 750	15,99%			
Ellátottak pénzbeli juttatásai									77 203 000	83 548 000	81 579 864	97,64%	46 000 000	64 267 577	64 267 577	100,00%					8 956 000	8 956 000	3 081 931	34,41%
Felhalmozási célú kiadások	49 530 000	53 030 120	3 500 120	6,60%	14 033 500	10 983 500	2 149 286	19,57%	16 205 200	16 279 622	60 074 422	369,02%	635 000	22 491 957	21 856 957	97,18%					0	0		
Beruházások	49 530 000	53 030 120	3 500 120	6,60%	14 033 500	10 983 500	2 149 286	19,57%	16 205 200	16 279 622	60 074 422	369,02%	635 000		635 000	0,00%								
Felújítások															21 856 957	100,00%								
Egyéb felhalmozási célú kiadások																								
Finanszírozási kiadások																								
Önkormányzat kiadásai összesen:	49 530 000	54 300 120	4 770 120	8,78%	99 123 500	99 817 908	46 844 365	46,93%	100 710 700	107 565 607	148 829 324	138,36%	46 635 000	141 168 151	146 423 748	103,72%	4 857 750	4 962 750	793 750	15,99%	8 956 000	8 956 000	3 081 931	34,41%

Gyalú Város Önkormányzat 2024. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Bevételek	084032				013320				102031				066020				096015				900060			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Működési célú bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	350 000	477 821	136,52%	73 103 988	86 781 075	90 214 323	103,96%	10 000 000	140 060 000	190 285 134	135,86%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről																								
Közhatalmi bevételek															127 821		73 103 988	86 781 075	90 214 323	103,96%	10 000 000	140 060 000	190 285 134	135,86%
Intézményi működési bevételek															350 000									
Működési célú pénzeszköz átvétel														350 000	350 000	100,00%								
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0		0	0			0	0			0	0	0		0	0			0	0		
Felhalmozási célú támogatások																								
Felhalmozási bevételek																								
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																								
Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	350 000	477 821	136,52%	73 103 988	86 781 075	90 214 323	103,96%	10 000 000	140 060 000	152 785 114 500	
Önkormányzat bevételei összesen:																								
Működési célú kiadások	15 575 000	43 291 099	42 824 118	98,92%	8 662 000	13 262 000	13 451 164	101,43%	0	0	0	0,00%	171 370 295	257 128 163	206 342 715	80,25%	326 162 702	353 362 150	359 247 619	101,67%	0	0	0	0,00%
Személyi juttatások															9 878 141									
Munkaadókat terhelő járulékok															1 138 991									
Dologi kiadások		1 200 000	1 200 000	100,00%											68 483 295									
Ellátottak pénzbeli juttatásai															89 495 264									
Egyéb működési célú kiadások															50 121 606									
Felhalmozási célú kiadások	15 575 000	42 091 099	41 624 118	98,89%	8 662 000	13 262 000	13 451 164	101,43%	122 832 812	122 197 812	19 776 281	16,18%	102 887 000	156 615 767	145 203 977	92,71%	173 784 000	173 784 000	181 545 971	104,47%				
Beruházások															5 126 000		0	0			0	0	0	
Felújítások															2 667 000		2 667 000							
Egyéb felhalmozási célú kiadások																								
Finanszírozási kiadások														2 459 000	2 459 000	100,00%							152 785 114 500	
Önkormányzat kiadásai összesen:	15 575 000	43 291 099	42 824 118	98,92%	8 662 000	13 262 000	13 451 164	101,43%	122 832 812	122 197 812	19 776 281	16,18%	174 037 295	262 254 163	212 312 020	80,96%	326 162 702	353 362 150	359 247 619	101,67%	0	0	152 785 114 500	0,00%

Bevételek	104037				107060				900020				052060				051050				041280			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz				
Működési célú bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 070 600 000	3 071 360 000	3 761 026 759	122,45%	0	0	4 318 000	0,00%	0	1 992 536	1 992 536	100,00%	0	0	0	0,00%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről																								
Közhatalmi bevételek									3 070 600 000	3 071 360 000	3 761 026 759	122,45%												
Intézményi működési bevételek															4 318 000				1 992 536	1 992 536	100,00%			
Működési célú pénzeszköz átvétel																								
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0		0	0			0	0			0	0	0	0,00%		0			0	0		
Felhalmozási célú támogatások																								
Felhalmozási bevételek																								
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																								
Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 070 600 000	3 071 360 000	3 761 026 759	122,45%	0	0	4 318 000	0,00%	0	1 992 536	1 992 536	100,00%	0	0	0	0,00%
Önkormányzat bevételei összesen:																								
Működési célú kiadások	1 270 000	1 270 000	0	0,00%	82 059 000	80 949 868	61 673 417	76,19%	0	0	0	0,00%	0	1 057 276	1 654 483	156,49%	12 407 700	12 407 700	7 869 992	63,43%	0	0	0	0,00%
Személyi juttatások																								
Munkaadókat terhelő járulékok																								
Dologi kiadások	1 270 000	1 270 000		0,00%	56 449 000	47 969 868	33 712 917	70,28%						1 057 276	1 654 483	156,49%	10 172 700	10 172 700	5 657 204	55,61%				
Ellátottak pénzbeli juttatásai					25 610 000	32 980 000	27 960 500	84,78%																
Egyéb működési célú kiadások																	2 235 000	2 235 000	2 212 788	99,01%				
Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	82 844 486	82 844 486	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	
Beruházások														48 832 581	48 832 581	100,00%								
Felújítások														34 011 905	34 011 905	100,00%								
Egyéb felhalmozási célú kiadások																								
Finanszírozási kiadások																								
Önkormányzat kiadásai összesen:	1 270 000	1 270 000	0	0,00%	82 059 000	80 949 868	61 673 417	76,19%	0	0	0	0,00%	0	83 901 762	84 498 969	100,71%	12 407 700	12 407 700	7 869 992	63,43%	0	0	0	0,00%

Bevételek	086010				063080				063080				Cofog összesen			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Működési célú bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	1 016 000	0,00%	0	0	0	0,00%	5 642 019 082	6 057 891 132	6 987 004 594	115,45%
Működési célú támogatások ÁH-n kívülről													2 173 729 632	2 245 578 056	2 245 578 056	100,00%
Közhatalmi bevételek													3 071 360 000	3 071 360 000	3 761 684 348	122,48%
Intézményi működési bevételek							1 016 000	0,00%					396 929 450	734 803 076	978 651 488	133,22%
Működési célú pénzeszköz átvételei													0	350 000	1 090 704	311,63%
Felhalmozási célú bevételek	0	0		0,00%	0	0			0	0			205 000 000	233 783 038	42 321 685	18,10%
Felhalmozási célú támogatások													0	28 783 038	28 783 038	100,00%
Felhalmozási bevételek													205 000 000	205 000 000	3 111 094	1,52%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0	0	10 427 553	0,00%
Finanszírozási bevételek													2 619 508 806	3 049 260 405	155 834 374 905	5110,56%
Önkormányzat bevételei összesen:	0	0	0	0,00%	0	0	1 016 000	0,00%	0	0	0	0,00%	8 466 527 888	9 334 934 575	162 863 701 186	1744,67%
Működési célú kiadások	0	0	0	0,00%	0	442 147	1 137 543	257,28%	0	0	0	0,00%	4 537 358 180	4 619 350 638	2 991 907 226	64,77%
Személyi juttatások													118 257 676	149 899 001	124 375 591	83,08%
Munkaadókat terhelő járulékok													28 315 992	34 102 085	27 167 103	79,66%
Dologi kiadások						442 147	1 137 543	257,28%					645 714 481	760 576 674	585 907 142	77,03%
Ellátottak pénzbeli juttatásai													25 610 000	32 980 000	27 960 500	84,78%
Egyéb működési célú kiadások													3 719 460 311	3 641 983 878	2 226 496 890	61,13%
Felhalmozási célú kiadások	0	0	0		60 000 000	161 510 093	161 510 093	62,85%	0	0	0	0,00%	1 051 804 879	1 296 688 580	909 004 695	70,10%
Beruházások					60 000 000	84 708 455	24 708 455	29,17%					994 487 379	1 130 882 246	763 247 798	67,49%
Felújítások						76 801 638	76 801 638	100,00%					55 407 500	155 347 334	138 297 897	88,46%
Egyéb felhalmozási célú kiadások													2 000 000	9 459 000	7 459 000	78,86%
Finanszírozási kiadások													2 877 264 829	3 418 895 357	155 934 010 657	4560,95%
Önkormányzat kiadásai összesen:	0	0	0	0,00%	60 000 000	161 952 240	102 647 636	63,38%	0	0	0	0,00%	8 466 527 888	9 334 934 575	159 834 922 578	1712,22%

Gyáli Polgármesteri Hivatal
2024. évi bevételei és kiadásai

M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.- hoz
<u>Gyáli Polgármesteri Hivatal bevételei</u>	732 019 101	778 845 178	682 782 399	87,67%
Működési célú bevételek	37 940 533	56 426 787	62 693 103	111,11%
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	13 779 991	13 779 991	100,00%
Működési bevételek	37 940 533	42 646 796	48 913 112	114,69%
Közhatalmi bevétel	0	0	0	0,00%
Felhalmozási célú bevételek	685 800	685 800	601 181	87,66%
Finanszírozási bevételek	693 392 768	721 732 591	619 488 115	85,83%
Irányító szervi támogatás	693 392 768	706 946 746	604 702 270	85,54%
Maradvány igénybevétele	0	14 785 845	14 785 845	100,00%
 <u>Gyáli Polgármesteri Hivatal kiadásai</u>	 732 019 101	 778 845 178	 665 821 688	 85,49%
Működési célú kiadások	721 801 055	751 631 997	646 704 120	86,04%
Személyi juttatások	463 776 370	475 997 269	448 289 144	94,18%
Munkaadókat terhelő járulékok	72 142 574	73 884 719	66 600 402	90,14%
Dologi kiadások	185 882 111	201 750 009	131 814 574	65,34%
Egyéb működési támogatás kiadás	0	0	0	0,00%
Felhalmozási célú kiadások (beruházás)	10 218 046	27 213 181	19 117 568	70,25%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%

	011130				011220				013330				01010				016030				018300				COFOP Gsszenen									
	2024. évi eredeti sz.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj.-% a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj.-% a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti sz.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj.-% a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj.-% a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti sz.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj.-% a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj.-% a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj.-% a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj.-% a mód. ei-hoz		
Működési bevétel	36 038 533	-40 741 796	45 624 332	111,98%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	13 779 991	13 779 991	100,00%	1 905 000	1 905 000	2 388 780	125,40%	0	0	0	0,00%	0	900 000	0	900 000	0,00%	0	0	0	0,00%	
Költségek elvonása Általános költségvetésből	36 038 533	-40 741 796	45 624 332	111,98%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	13 779 991	13 779 991	100,00%	1 905 000	1 905 000	2 388 780	125,40%	0	0	0	0,00%	0	900 000	0	900 000	0,00%	0	0	0	0,00%	
Működési bevétel	36 038 533	-40 741 796	45 624 332	111,98%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	13 779 991	13 779 991	100,00%	1 905 000	1 905 000	2 388 780	125,40%	0	0	0	0,00%	0	900 000	0	900 000	0,00%	0	0	0	0,00%	
Felhatalmazottak bérei	685 800	685 800	601 181	87,66%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%		
Finanszírozási bevétel					0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%		
Helyettesítők és helyettesítő munkaadók költségei					0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%		
Szociális hozzájárulási adó					0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%		
Gyógyellátás díjai	36 721 333	-41 427 596	46 225 513	111,98%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	13 779 991	13 779 991	100,00%	1 905 000	1 905 000	2 388 780	125,40%	0	0	0	0,00%	0	900 000	0	900 000	0,00%	0	0	0	0,00%	
Munkaadói járulékok	635 729 864	648 558 808	564 572 576	87,00%	37 987 000	39 248 542	42 678 235	108,73%	1 175 805	13 905 180	1 175 805	3,505 640	3 934 950	828 662	21,11%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	44 579 461	49 115 813	34 721 467	51,30%	730 019 015	754 633 997	646 704 124	86,40%		
Személyi juttatások	360 729 994	402 232 197	386 804 121	96,14%	29 659 536	29 659 536	39 845 763	134,17%	8 278 000	9 818 414	11 728 000	119,67%	7 728 000	568 000	32,87%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	32 659 536	34 769 536	17 752 846	54,54%	682 892 370	973 260 660	646 289 144	86,40%		
Munkaadókat terhelő járulékok	339 490 298	63 902 219	57 120 149	89,75%	1 043 470	1 043 470	1 043 471	104,01%	2 280 920	1 488 010	1 116 276	74,74%	2 240 640	224 640	10,02%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	4 433 470	4 433 470	2 726 505	61,50%	72 142 574	77 884 718	68 600 402	90,14%		
Helyettesítők és helyettesítő munkaadók költségei	172 558 172	162 422 410	120 418 396	74,19%	1 239 686	1 239 686	1 239 686	100,00%	2 598 756	2 598 756	2 598 756	100,00%	2 598 756	239 135	12,12%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	7 446 465	9 532 807	4 742 094	49,80%	102 018 066	100 788 000	145 814 574	144,64%		
Felhatalmazottak bérei	10 216 046	25 216 994	17 123 387	67,90%	1 994 187	1 994 187	1 994 187	100,00%	1 994 187	1 994 187	1 994 187	100,00%	1 994 187	239 135	12,12%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	7 446 465	9 532 807	4 742 094	49,80%	102 018 066	100 788 000	145 814 574	144,64%		
Gyógyellátás díjai	645 946 910	673 778 880	581 095 357	86,33%	37 987 000	39 248 542	42 678 235	108,73%	0	0	0	0,00%	0	13 779 991	13 779 991	100,00%	1 503 640	1 503 640	3 924 950	828 662	21,11%	0	0	0	0,00%	0	44 579 461	49 115 813	34 721 467	51,30%	730 019 015	778 845 118	655 821 688	85,49%

Intézmények 2024. évi bevételei és kiadásai

	Gyáli Tulipán Óvoda				Gyáli Liliom Óvoda				Gyáli Tátika Óvoda				Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár				Városi Egészségügyi Központ				Gyáli Bóhota Bölcsőde				Összesen			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
B e v é t e l e k																												
Működési bevételek	8 103 700	10 256 611	8 974 901	87,50%	9 021 100	10 084 100	9 556 483	94,77%	5 963 100	11 307 441	11 228 921	99,31%	20 499 174	39 827 174	39 828 911	100,00%	84 804 000	171 264 874	171 334 874	100,04%	2 922 150	2 922 150	2 743 238	93,88%	131 313 224	245 662 350	243 687 328	98,19%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b. NEAK támogatás																	65 580 000	143 377 816	143 377 816	100,00%					65 580 000	143 477 816	143 477 816	100,00%
Működési célú támogatások														2 100 000	2 100 000		60 300 000	134 225 800	135 018 800	100,59%					80 300 000	134 225 800	135 018 800	100,59%
														2 100 000	2 100 000		5 280 000	9 152 016	8 359 016	91,34%					5 280 000	11 252 016	10 459 016	92,95%
Int. működési bevételek	8 103 700	10 256 611	8 974 901	87,50%	9 021 100	10 084 100	9 556 483	94,77%	5 963 100	11 307 441	11 228 921	99,31%	20 499 174	37 727 174	37 728 911	100,00%	19 224 000	27 887 058	27 957 058	100,25%	2 922 150	2 922 150	2 743 238	93,88%	65 733 224	100 184 534	98 189 512	98,01%
Finanszírozási bevétel	446 628 278	494 976 609	493 414 329	99,68%	449 511 639	491 582 755	487 915 835	99,25%	530 287 198	604 813 848	596 219 179	98,58%	271 989 154	325 644 980	291 092 402	89,39%	136 676 991	297 230 546	270 440 032	90,99%	276 092 414	317 348 015	308 996 646	97,37%	2 111 185 674	2 531 596 753	2 448 076 423	96,70%
Önkormányzati támogatás	446 628 278	487 696 712	486 134 432	99,68%	449 511 639	487 749 114	484 082 194	99,25%	530 287 198	597 202 595	588 607 526	98,58%	271 989 154	319 734 360	285 171 782	89,19%	136 676 991	221 492 918	194 702 404	87,90%	276 092 414	313 062 815	304 711 446	97,33%	2 111 185 674	2 426 928 514	2 343 410 184	96,56%
Költségvetési manőváány (gény)bevétel		7 279 897	7 279 897	100,00%		9 833 641	9 833 641	100,00%		7 611 253	7 611 253	100,00%		9 900 620	9 900 620	100,00%		75 737 628	75 737 628	100,00%		4 285 200	4 285 200	100,00%	0	104 668 239	104 668 239	100,00%
B e v é t e l e k összesen:	454 731 978	505 233 220	502 389 230	99,44%	458 532 739	501 666 855	497 472 318	99,16%	536 250 298	616 121 289	607 448 100	98,59%	292 488 328	365 472 154	330 921 313	90,55%	221 480 991	468 495 420	441 774 906	94,30%	279 014 564	320 270 165	311 739 884	97,34%	2 242 498 898	2 777 259 103	2 691 745 751	96,92%
K i a d á s o k																												
Működési kiadások	448 095 797	489 456 880	488 054 530	97,72%	450 390 584	489 071 337	488 519 896	98,05%	527 110 652	601 453 744	586 534 890	97,59%	287 207 961	327 017 086	284 134 186	86,89%	209 076 341	449 464 449	340 922 251	75,85%	271 989 034	313 462 773	304 759 999	97,22%	2 174 079 889	2 680 926 379	2 485 319 352	92,70%
Személyi juttatások	354 334 183	348 884 692	348 685 049	99,94%	342 654 071	383 013 738	382 177 657	99,77%	389 209 988	437 632 389	437 632 389	100,00%	115 706 373	126 642 954	125 505 924	99,89%	125 228 218	382 408 919	230 853 463	81,74%	200 559 416	258 179 684	238 065 979	96,85%	1 482 682 549	1 786 762 358	1 733 897 961	97,04%
Munkaadókat terhelő járulékok	45 381 882	50 898 453	50 898 453	100,00%	48 018 924	52 671 640	52 671 640	100,00%	54 364 513	64 420 478	64 419 900	100,00%	14 961 466	15 531 197	15 531 197	100,00%	15 120 051	35 058 498	26 106 183	74,46%	28 237 591	34 685 641	34 559 691	99,64%	206 084 427	253 265 907	244 187 064	96,42%
Dologi kiadások	78 379 732	99 673 735	88 471 028	88,76%	59 717 509	74 385 959	65 664 199	88,27%	83 536 151	99 400 877	84 882 601	85,39%	136 539 722	185 842 975	143 100 065	77,00%	71 209 772	128 879 032	83 882 605	65,16%	42 802 027	50 597 438	42 134 029	83,27%	472 184 913	638 780 016	508 234 527	79,56%
Elevőb működési célú kiadás	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 118 000	3 118 000	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 118 000	3 118 000	0	0,00%
Felhatalozási kiadások	6 636 181	5 776 340	4 446 978	76,99%	8 142 235	11 595 518	11 469 845	96,92%	9 139 646	14 667 545	10 724 607	73,12%	25 280 767	38 455 058	38 085 568	99,04%	11 804 650	19 030 971	9 382 012	49,35%	7 415 530	6 807 392	3 469 061	50,96%	68 419 009	96 332 824	77 588 071	80,54%
K i a d á s o k összesen:	454 731 978	505 233 220	492 501 508	97,48%	458 532 739	501 666 855	491 983 541	98,07%	536 250 298	616 121 289	597 659 497	97,00%	292 488 328	365 472 154	322 219 754	88,17%	221 480 991	468 495 420	350 314 263	74,77%	279 014 564	320 270 165	308 229 060	96,24%	2 242 498 898	2 777 259 103	2 562 907 623	92,28%

Intézmények 2024. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Intézmények összesen	072111				072112				072210				072311				072420				072450				074031			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Működési bevételek	17 062 975	21 981 933	21 578 357	98,16%	1 081 025	1 081 025	2 303 025	213,04%	1 080 000	1 080 000	2	0,00%			131 368	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	729 223	729 223	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.																												
Intézményi működési bevételek	17 062 975	21 981 933	21 578 357	98,16%	1 081 025	1 081 025	2 303 025	213,04%	1 080 000	1 080 000	2	0,00%			131 368	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	729 223	729 223	100,00%
Finanszírozási bevételek																												
B e v é t e l e k összesen:	17 062 975	21 981 933	21 578 357	98,16%	1 081 025	1 081 025	2 303 025	213,04%	1 080 000	1 080 000	2	0,00%	0	0	131 368	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	729 223	729 223	100,00%
Működési kiadások	57 338 782	85 788 659	86 117 983	100,38%	11 605 366	18 349 968	16 139 002	87,95%	8 327 547	149 366 460	109 659 760	73,42%					0	4 776 716	4 670 238	97,77%	0	688 206	794 683	115,47%	7 877 809	18 384 196	9 280 556	50,54%
Személyi juttatások	19 424 236	26 817 730	48 551 927	181,04%					720 000	113 535 572	88 149 190	77,64%														5 348 480	5 537 560	96,06%
Munkaadókat terhelő járulékok	2 476 713	2 558 219	3 752 453	146,68%					64 240	12 410 570	9 070 333	73,09%														704 540	677 744	96,20%
Dologi kiadások	35 437 833	56 412 710	33 813 603	59,94%	11 605 366	18 349 968	16 139 002	87,95%	7 523 307	23 420 318	12 440 237	53,12%						4 776 716	4 670 238	97,77%		688 206	794 683	115,47%	4 759 809	9 213 176	3 475 252	37,72%
Egyéb működési célú kiadás																												
Fejlesztési kiadások			1 330 589	0,00%					0,00%	5 895 386	5 360 524	0,00%									0,00%				3 118 000	3 118 000	0	0,00%
K i a d á s o k összesen:	57 338 782	85 788 659	87 448 572	101,93%	11 605 366	18 349 968	16 139 002	87,95%	8 327 547	155 261 846	115 020 284	74,08%	0	0	0	0,00%	0	4 776 716	4 670 238	97,77%	0	2 019 141	2 625 490	130,03%	9 211 309	19 717 696	9 280 556	47,12%

Intézmények 2024. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Intézmények összesen	074032				076010				082042				082043				082044				083030				082092				
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	
Működési bevételek	0	0	0	0,00%	0	3 014 877	3 088 470	102,44%			1						1 500 000	1 500 000	1 549 814	103,32%	5 080 000	5 080 000	4 614 278	90,83%	13 919 174	31 147 174	21 992 678	70,61%	
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.																													
Intézményi működési bevételek						3 014 877	3 088 470	102,44%				1					1 500 000	1 500 000	1 549 814	103,32%	5 080 000	5 080 000	4 614 278	90,83%	13 919 174	31 147 174	21 992 678	70,61%	
Finanszírozási bevételek																													
B e v é t e l e k összesen:	0	0	0	0,00%	0	3 014 877	3 088 470	102,44%	0	0	1	0,00%	0	0	0	0,00%	1 500 000	1 500 000	1 549 814	103,32%	5 080 000	5 080 000	4 614 278	90,83%	13 919 174	31 147 174	21 992 678	70,61%	
Működési kiadások	33 569 583	33 697 127	14 618 060	43,38%	90 957 254	138 413 117	99 631 969	71,98%	0	508 000	488 640	96,19%					32 167 842	32 167 842	38 027 468	118,22%	24 973 626	22 447 877	19 703 563	87,77%	210 066 093	271 893 377	225 914 515	83,09%	
Személyi juttatások	28 537 077	28 537 077	12 623 614	44,24%	71 547 205	108 170 060	76 371 112	70,60%									21 637 106	21 637 106	24 958 661	115,35%			1 863 912		94 069 267	104 005 818	98 680 351	94,88%	
Munkaadókat terhelő járulékok	3 564 506	3 564 506	770 935	21,63%	8 994 592	15 820 663	11 834 718	74,81%									2 518 276	2 518 276	3 360 597	133,45%			218 080		12 443 190	13 012 921	11 952 520	91,85%	
Dologi kiadások	1 468 000	1 595 544	1 223 451	76,68%	10 415 457	14 422 394	11 426 139	79,22%									8 012 460	8 012 460	9 708 210	121,16%	24 973 626	22 447 877	17 621 571	78,50%	103 553 636	154 874 638	115 281 644	74,44%	
Egyéb működési célú kiadás							0																						
Ellátottak pénzbeli kiadások				0,00%	10 471 150	10 471 150	870 092	0,00%	5 854 440	8 622 440	7 896 626	0,00%	0	0	888 147	0,00%		1 389 402		0,00%				0,00%	19 426 327	29 832 618	27 911 393	0,00%	
K i a d á s o k összesen:	33 569 583	33 697 127	14 618 060	43,38%	101 428 404	148 884 267	100 502 061	67,50%	5 854 440	9 130 440	8 385 266	91,84%	0	0	888 147	0,00%	32 167 842	32 167 842	39 416 870	122,54%	24 973 626	22 447 877	19 703 563	87,77%	229 492 420	301 725 995	253 825 908	84,12%	

Intézmények 2024. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Intézmények összesen	082094				086020				091110				091120				091140				096015				104031				
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz					
Működési bevételek			3300		0	0	9 568 840	0,00%	0	0	0	0,00%			1	0,00%	0	4 705 721	4 308 429	91,56%	23 087 900	26 942 431	25 031 875	92,91%	0	0	3 073	0,00%	
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.																													
Intézményi működési bevételek			3 300				9 568 840	0,00%							1	0,00%		4 705 721	4 308 429	91,56%	23 087 900	26 942 431	25 031 875	92,91%			3 073	0,00%	
Finanszírozási bevételek																													
B e v é t e l e k összesen:	0	0	3 300	0,00%	0	0	9 568 840	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	1	0,00%	0	4 705 721	4 308 429	91,56%	23 087 900	26 942 431	25 031 875	92,91%	0	0	3 073	0,00%	
Működési kiadások					0	0	0	0,00%	739 560 388	806 662 362	824 273 654	102,18%	47 256 845	48 321 306	68 140 785	141,02%	513 625 286	595 958 730	534 944 509	89,76%	125 154 434	140 039 563	128 128 561	91,49%	260 340 325	301 484 648	291 063 760	96,54%	
Személyi juttatások									647 731 080	702 677 187	726 272 073	103,36%	47 041 640	40 468 549	58 963 773	145,70%	367 425 522	406 384 483	363 259 449	89,35%					200 559 416	228 179 684	228 066 279	99,54%	
Munkaadókat terhelő járulékok									85 970 903	98 340 591	93 022 064	94,59%	5 620 245	6 353 799	8 223 533	126,43%	56 174 171	63 296 181	66 744 396	105,46%					28 237 591	34 685 641	34 559 691	98,64%	
Dologi kiadások									5 858 405	5 643 884	4 979 517	88,23%	594 960	1 498 958	953 479	63,61%	90 025 593	126 278 066	104 940 664	83,10%	125 154 434	140 039 563	128 128 561	91,49%	31 543 318	38 619 313	28 437 790	73,64%	
Egyéb működési célú kiadás																													
Fejlesztési kiadások								0,00%	1 445 755	1 445 755	39 990	0,00%				0,00%	22 472 307	30 593 648	26 601 440	0,00%					0,00%	7 415 530	6 807 392	3 469 061	0,00%
K i a d á s o k összesen:	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	741 006 143	808 108 117	824 313 644	102,01%	47 256 845	48 321 306	68 140 785	141,02%	536 097 593	626 552 378	561 545 949	89,62%	125 154 434	140 039 563	128 128 561	91,49%	267 755 855	308 292 040	294 532 821	95,54%	

Intézmények 2024. évi kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Intézmények összesen	104035				018030				Cofog összesen			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024. 12. 31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Működési bevételek	2 922 150	2 922 150	2 740 165	93,77%	65 580 000	145 477 816	146 024 429	100,38%	131 313 224	245 662 350	243 667 328	99,19%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.					65 580 000	145 477 816	145 477 816	100,00%	65 580 000	145 477 816	145 477 816	100,00%
Intézményi működési bevételek	2 922 150	2 922 150	2 740 165	93,77%			646 613	0,00%	65 733 224	100 184 534	88 189 512	98,01%
Finanszírozási bevételek					2 111 185 674	2 531 596 753	2 448 079 423	96,70%	2 111 185 674	2 531 596 753	2 448 078 423	96,70%
B e v é t e l e k összesen:	2 922 150	2 922 150	2 740 165	93,77%	2 176 765 674	2 677 074 569	2 594 102 852	96,90%	2 242 498 898	2 777 259 103	2 691 745 751	96,92%
Működési kiadások	11 258 709	11 978 125	13 696 239	114,34%	0	0	15 607	0,00%	2 174 079 889	2 680 926 279	2 485 319 552	92,70%
Személyi juttatások									1 492 692 349	1 785 762 356	1 732 897 861	97,04%
Munkaadókat terhelő járulékok									206 084 437	253 265 907	244 187 064	96,42%
Dologi kiadások	11 258 709	11 978 125	13 696 239	114,34%			15 607	0,00%	472 184 913	638 780 016	508 234 527	79,56%
Egyéb működési célú kiadás									3 118 000	3 118 000	0	0,00%
Fejlesztési kiadások				0,00%				0,00%	68 419 009	96 332 834	77 588 071	80,54%
K i a d á s o k összesen:	11 258 709	11 978 125	13 696 239	114,34%	0	0	15 607	0,00%	2 242 498 898	2 777 259 103	2 562 907 623	92,28%

Gyál Város Önkormányzat
2024. 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	146 117 606	151 119 458	92 292	71 909					6 920	714	447 169	264 969	91 829	732 238	12 517	9 999	146 768 333	152 199 287
A/II. Tárgyi eszközök	24 536 995 827	24 884 657 975	12 757 942	15 323 932	3 113 491	5 271 318	9 900 704	14 255 568	3 738 637	9 384 089	19 482 903	33 969 254	6 819 327	4 557 659	2 159 032	4 118 460	24 594 967 863	24 971 538 255
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	23 550 000	20 400 000															23 550 000	20 400 000
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök																	0	0
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	24 706 663 433	25 056 177 433	12 850 234	15 395 841	3 113 491	5 271 318	9 900 704	14 255 568	3 745 557	9 384 803	19 930 072	34 234 223	6 911 156	5 289 897	2 171 549	4 128 459	24 765 286 196	25 144 137 542
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
C/I. Lekötött bankbetétek																		
C/II. Pénztárak, csekkek betétkönyvek	291 380	453 110	299 980	251 800	165 485	176 270	1 415	5 900	26 740	15 850	316 140	364 940	226 530	323 815	148 870	55 460	1 476 540	1 647 145
C/III. Forintszámlák	3 014 686 089	3 273 477 166	17 468 511	16 559 473	6 948 245	8 801 254	3 537 170	5 153 876	6 943 199	8 074 524	5 604 480	8 336 619	76 513 586	90 934 733	4 116 330	3 409 074	3 135 817 610	3 414 746 719
C/IV. Devizaszámlák																		
C/ Pénzeszközök	3 014 977 469	3 273 930 276	17 768 491	16 811 273	7 113 730	8 977 524	3 538 585	5 159 776	6 969 939	8 090 374	5 920 620	8 701 559	76 740 116	91 258 548	4 265 200	3 464 534	3 137 294 150	3 416 393 864
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	533 034 094	485 028 784	1 563 409	2 267 886	492 633	1 174 148		64 665	125 015	114 455	90 000	130 010		6 350 645			537 440 400	495 130 593
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 309 738 949	1 392 867 404															1 309 738 949	1 392 867 404
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	8 502 701	7 027 800	828 847	69 234	183 350	910 259	295 056	329 001	641 344	1 757 999			292 095		20 000	46 290	10 471 298	10 432 678
D/ Követelések	1 851 275 744	1 884 923 988	2 392 256	2 337 120	675 983	2 084 407	295 056	393 666	766 359	1 872 454	90 000	130 010	2 135 249	6 642 740	20 000	46 290	1 857 650 647	1 898 430 675
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	22 244 982	-7 179 994	120 200	511 219	-83 000	71 000	209 000	74 000	304 000	158 000	452 000	568 000					23 247 182	-5 797 775
F/ Aktív időbeli elhatárolások	23 904 601	43 236 288	2 958 575	2 652 036		29 798			14 776		85 823	569 957					26 963 775	46 488 079
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29 619 066 229	30 251 087 991	36 089 756	37 707 489	10 820 204	16 434 047	13 943 345	19 883 010	11 800 631	19 505 631	26 478 515	44 203 749	85 786 521	103 191 185	6 456 749	7 639 283	29 810 441 950	30 499 652 385
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	-1 386 530 794															-1 403 192 014	-1 386 530 794
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	4 677 717 090	5 627 788 167	-56 198 807	-60 867 249	-24 352 774	-32 976 834	-13 798 193	-16 817 569	-19 222 272	-22 266 859	-8 466 117	-9 540 550	-6 636 883	15 916 376	-12 267 489	-13 804 278	4 536 774 555	5 487 431 204
G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása																	0	0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	950 071 077	479 189 477	-4 668 442	4 437 786	-8 624 060	-357 450	-3 019 376	-814 666	-3 044 587	-2 799 743	-1 074 433	12 332 228	22 553 259	7 971 537	-1 536 789	-9 998	950 656 649	499 949 171
G/ Saját tőke	27 284 362 343	27 780 213 040	-8 711 518	-4 273 732	-17 277 645	-17 635 095	-14 863 390	-15 678 056	-18 712 871	-21 512 614	13 124 803	25 457 031	67 492 810	75 464 347	-13 521 017	-13 531 015	27 291 893 515	27 808 503 906
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	74 696 267	16 962 395	236 467	90 645	254 000	1 242 891	852 170	1 393 248	279 413	1 285 344	760 610	1 437 465	659 279	1 317 663	79 058	1 500 320	77 817 264	25 229 971
H/II. Költségvetési évet követően esed. kötelezettségek	161 211 235	132 043 561	13 714 734	9 115 891	5 077 302	4 177 667	4 498 560	4 381 038	3 741 640	4 214 346	3 324 896	4 582 188	9 032 740	3 851 257	3 147 415	2 199 538	203 748 522	164 565 486
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	188 822 073	254 305 259	3 976 751	100 015	17 183	61			30	59 770			1 002 488	90 000			193 818 525	254 555 105
H/ Kötelezettségek	424 729 575	403 311 215	17 927 952	9 306 551	5 348 485	5 420 619	5 350 730	5 774 286	4 021 083	5 559 460	4 085 506	6 019 653	10 694 507	5 258 920	3 226 473	3 699 858	475 384 311	444 350 562
I/ Kincstári számla vezetésével kapcs. elszámolások																	0	0
J/ Passzív időbeli elhatárolások	1 909 974 311	2 067 563 736	26 873 322	32 674 670	22 749 364	28 648 523	23 456 005	29 786 780	26 492 419	35 458 785	9 268 206	12 727 065	7 599 204	22 467 918	16 751 293	17 470 440	2 043 164 124	2 246 797 917
FORRÁSOK ÖSSZESEN	29 619 066 229	30 251 087 991	36 089 756	37 707 489	10 820 204	16 434 047	13 943 345	19 883 010	11 800 631	19 505 631	26 478 515	44 203 749	85 786 521	103 191 185	6 456 749	7 639 283	29 810 441 950	30 499 652 385

Gyál Város Önkormányzat
2024. 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	3 828 717 462	3 891 569 002								
02 Eszk. és szolg. értékesítése nettó esz. bev.	345 342 205	466 744 885	43 343 468	38 915 071	6 210 036	6 768 342	6 464 726	6 523 647	4 328 701	6 374 310
03 Tevékenység egyéb nettó esz. bev.	104 700 000	104 700 000								
I Tevékenység nettó eredménysz. bevétele	4 278 759 667	4 463 013 887	43 343 468	38 915 071	6 210 036	6 768 342	6 464 726	6 523 647	4 328 701	6 374 310
04 Saját term. készletek állományvált.										
05 Saját előállítású eszköz. aktivált értéke										
II Aktivált saját teljesítmények értéke										
06 Központi műk. célú támogatások esz. bev.	2 006 952 554	2 237 502 671	559 683 998	604 702 270	401 525 128	486 134 432	408 548 336	484 082 194	493 696 072	588 607 926
07 Egyéb műk. célú támogatások esz. bev.	59 998 775	9 146 400		13 779 991						
08 Felhalmozási célú támogatások esz. Bev.	61 070 118	70 751 511								
09 Különféle egyéb eredménysz. bev.	18 084 599	29 377 913	15 670	8 654 955	6 008 191	4 103	6 817 212	300 671	1 207 704	2 168 771
III Egyéb eredményszeml. bevételek	2 146 106 046	2 346 778 495	559 699 668	627 137 216	407 533 319	486 138 535	415 365 548	484 382 865	494 903 776	590 776 697
10 Anyagköltség	43 202 862	27 802 829	6 160 657	5 144 717	2 770 322	3 156 204	3 145 480	2 668 882	4 689 215	6 108 025
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	357 440 924	315 703 068	79 522 290	76 794 080	84 339 297	67 021 129	51 002 037	49 835 411	57 621 157	63 559 003
12 Eladott áruk beszerzési értéke										
13 Eladott (közvetített) szolgálat. Értéke	36 127 709	60 598 248	22 267 047	23 272 656						
IV Anyagjellegű ráfordítások	436 771 495	404 104 145	107 949 994	105 211 453	87 109 619	70 177 333	54 147 517	52 504 293	62 310 372	69 667 028
14 Bérköltség	5 890 840	4 952 038	357 973 588	394 100 134	243 822 526	294 849 402	275 294 487	348 825 344	325 052 257	407 621 901
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	110 922 209	117 838 256	49 927 627	58 752 993	27 835 594	58 774 893	33 667 885	18 710 018	35 204 773	38 036 634
16 Bérjárulékok	21 761 287	23 145 628	61 077 370	67 516 934	41 210 893	51 621 763	46 186 642	53 432 780	55 554 452	65 193 667
V Személyi jellegű ráfordítások	138 574 336	145 935 922	468 978 585	520 370 061	312 869 013	405 246 058	355 149 014	420 968 142	415 811 482	510 852 202
VI Értéksökkenési leírás	468 751 335	504 777 875	5 173 693	8 527 798	516 492	1 343 730	1 787 535	5 070 967	2 236 764	2 805 327
VII Egyéb ráfordítások	4 765 633 567	5 465 691 112	25 609 306	27 505 189	21 872 291	16 465 352	13 765 584	13 177 776	21 918 446	16 623 442
A) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	615 134 980	289 283 328	-4 668 442	4 437 786	-8 624 060	-325 596	-3 019 376	-814 666	-3 044 587	-2 796 992
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	2 900 071	0	0	0	0	0	0	0	0
Befekt. Pénzügyi eszközök szárm										
19 . Eredm szeml bev és árf nyer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. esz. b	335 089 108	190 286 287								
21 Pénzügyi műveletek egyéb esz. bevételei										
VIII Pénzügyi műveletek eredm.sz. bevételei	335 089 108	193 186 358	0	0	0	0				
22 Részesedésekből szárm. Ráf. Árvesztések	0	3 150 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett püi eszközökből										
23 származó ráf. Árvesztések	0		0	0	0	0	0	0	0	0
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	153 011	113 213				31 854				2 751
25 Részesedések, értékp., pénzeszk. értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		16 996								
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	153 011	3 280 209	0	0	0	31 854				2 751
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	334 936 097	189 906 149	0	0	0	-31 854				-2 751
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	950 071 077	479 189 477	-4 668 442	4 437 786	-8 624 060	-357 450	-3 019 376	-814 666	-3 044 587	-2 799 743

**Gyál Város Önkormányzat
2024. évi eredménykimutatás**

M e g n e v e z é s	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
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek							3 828 717 462	3 891 569 002
02 Eszk. és szolg. értékesítése nettó esz. bev.	23 233 191	31 286 679	37 410 283	28 354 758	2 695 100	2 740 165	469 027 710	587 707 857
03 Tevékenység egyéb nettó esz. bev.							104 700 000	104 700 000
I Tevékenység nettó eredménysz. bevétele	23 233 191	31 286 679	37 410 283	28 354 758	2 695 100	2 740 165	4 402 445 172	4 583 976 859
04 Saját term. készletek állományvált.							0	0
05 Saját előállítású esz. aktivált értéke							0	0
II Aktivált saját teljesítmények értéke		0					0	0
06 Központi műk. célú támogatások esz. bev.	228 216 336	285 171 782	158 521 638	194 702 404	281 712 920	304 711 446	4 538 856 982	5 185 615 125
07 Egyéb műk. célú támogatások esz. bev.	400 000	800 000	113 983 400	143 377 816			174 382 175	167 104 207
08 Felhalmozási célú támogatások esz. Bev.	524 407	524 408					61 594 525	71 275 919
09 Különféle egyéb eredménysz. bev.	214 678	391 087	99 973	3 817 696	1 863 870	3 073	34 311 897	44 718 269
III Egyéb eredményszeml. bevételek	229 355 421	286 887 277	272 605 011	341 897 916	283 576 790	304 714 519	4 809 145 579	5 468 713 520
10 Anyagköltség	5 847 215	9 813 533	2 779 519	7 506 535	4 632 195	5 606 831	73 227 465	67 807 556
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 459 951	111 442 171	134 501 549	63 808 146	28 185 163	29 810 673	893 072 368	777 973 681
12 Eladott áruk beszerzési értéke							0	0
13 Eladott (közvetített) szolgáltat. Értéke							58 394 756	83 870 904
IV Anyagjellegű ráfordítások	106 307 166	121 255 704	137 281 068	71 314 681	32 817 358	35 417 504	1 024 694 589	929 652 141
14 Bérköltség	84 642 970	107 871 423	109 554 810	231 235 680	190 540 948	216 503 390	1 592 772 426	2 005 959 312
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 489 218	19 952 711	14 380 537	13 267 851	16 638 302	12 207 986	305 066 145	337 541 342
16 Bérjárulékok	14 261 660	15 916 786	14 973 986	27 304 829	32 199 232	34 633 741	287 225 522	338 766 128
V Személyi jellegű ráfordítások	115 393 848	143 740 920	138 909 333	271 808 360	239 378 482	263 345 117	2 185 064 093	2 682 266 782
VI Értécsökkenési leírás	17 038 728	17 192 489	3 941 897	9 016 545	1 695 400	774 634	501 141 844	549 509 365
VII Egyéb ráfordítások	14 916 858	23 652 615	7 324 787	10 124 247	13 917 439	7 927 427	4 884 958 278	5 581 167 160
A) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 067 988	12 332 228	22 558 209	7 988 841	-1 536 789	-9 998	615 731 947	310 094 931
17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó								
18 eredm.szem.bev és árf nyereségek	0	0	0	0	0	0	0	2 900 071
Befekt. Pénzügyi eszközök szárm								
19 . Eredm szeml bev és árf nyer	0	0	0	0	0	0	0	0
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattell. esz. b							335 089 108	190 286 287
21 Pénzügyi műveletek egyéb esz. bevételei		0					0	0
VIII Pénzügyi műveletek eredm.sz. bevételei		0					335 089 108	193 186 358
22 Részesedésekből szárm. Ráf. Árvesztések	0	0	0	0	0	0	0	3 150 000
Befektetett pui eszközökből								
23 származó ráf. Árvesztesség	0	0	0	0	0	0	0	0
24 Fizetendő kamatok és kamattell. ráfordítások			4 950	17 304			157 961	165 122
25 Részesedések, értékp., pénzeszk. értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 445						6 445	16 996
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 445	0	4 950	17 304			164 406	3 332 118
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6 445	0	-4 950	-17 304			334 924 702	189 854 240
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 074 433	12 332 228	22 553 259	7 971 537	-1 536 789	-9 998	950 656 649	499 949 171

Gyál Város Önkormányzat
2024. évi vagyонkimutatás

ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyi időszak	Változás %-a
A/ I. Immateriális javak	146 768 333	152 199 287	103,70%
1. Vagyoni értékű jogok	541 168	1 697 556	313,68%
a/ Forgalomképtelen vagyoni értékű jogok			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű v. értékű jog			
c/ Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok	212 909	1 452 169	682,06%
d/ Forgalomképes vagyoni értékű jogok	328 259	245 387	74,75%
2. Szellemi termékek	146 227 165	150 501 731	102,92%
a/ Forgalomképtelen szellemi termékek			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű szellemi termékek			
c/ Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek	146 226 660	150 501 731	102,92%
d/ Forgalomképes szellemi termékek	505		0,00%
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	24 594 967 863	24 971 538 255	101,53%
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 910 375 917	24 245 330 693	101,40%
a/ Forgalomképtelen ingatlanok és v. értékű jogok	16 762 222 976	17 132 740 091	102,21%
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok			
c/ Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és v. é. j. (törzsvagyon)	5 295 669 337	5 273 594 968	99,58%
d/ Forgalomképes ingatlanok és v. é. j.	1 852 483 604	1 838 995 634	99,27%
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	502 160 499	450 706 129	89,75%
a/ Forgalomképtelen gépek, berendezések	406 654 512	344 648 040	84,75%
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések			
c/ Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések	16 051 110	13 567 612	84,53%
d/ Forgalomképes gépek, berendezések	79 454 877	92 490 477	116,41%
3. Tenyészállatok			
a/ Forgalomképtelen tenyészállatok			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok			
c/ Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok			
d/ Forgalomképes tenyészállatok			
4. Beruházások, felújítások	182 431 447	275 501 433	151,02%
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	20 400 000	86,62%
1. Tartós részesedés	23 550 000	20 400 000	86,62%
a/ Forgalomképtelen részesedések			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű részesedések			
c/ Korlátozottan forgalomképes részesedések			
d/ Forgalomképes részesedések	23 550 000	20 400 000	86,62%
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			
a/ Forgalomképtelen koncesszióba, vagyonkezelésbe adott e			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű koncesszióba, vagyonkezelésbe adott e			
c/ Korlátozottan forgalomképes koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz			
d/ Forgalomképes koncesszióba, vagyonkezelésbe adott e			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése			
a/ Forgalomképtelen koncesszióba, vagyonkezelésbe adott e érték helyesb.			
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű koncesszióba, vagyonkezelésbe adott e érték helyesbítése			
c/ Korlátozottan forgalomképes koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz érték helyesbítése			
d/ Forgalomképes koncesszióba, vagyonkezelésbe adott e értéke helyesb.			
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	24 765 286 196	25 144 137 542	101,53%

B/ I. Készletek			
B/ II. Értékpapírok			
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0,00%
C/ I. Lekötött bankbetétek			
C/ II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 476 540	1 647 145	111,55%
C/ III. Forintszámlák	3 135 817 610	3 414 746 719	108,89%
C/ IV. Devizaszámlák			
C/ Pénzeszközök	3 137 294 150	3 416 393 864	108,90%
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	537 440 400	495 130 593	92,13%
1. Követelések műk. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
2. Követelések felh. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
3. Követelések közhatalmi bevételekre	73 845 586	110 832 868	150,09%
4. Követelések működési bevételekre	411 435 461	332 146 725	80,73%
5. Követelések felhalmozási bevételekre			
6. Követelések műk. célú átvett pénzeszközökre	52 151 000	52 151 000	100,00%
7. Követelések felh. célú átvett pénzeszközökre	8 353		0,00%
8. Követelések finanszírozási bevételekre			
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 309 738 949	1 392 867 404	106,35%
1. Követelések műk. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
2. Követelések felh. célú támogatások bevételeire ÁHT-on belülről			
3. Követelések közhatalmi bevételekre	1 303 101 311	1 383 439 698	106,17%
4. Követelések működési bevételekre	6 637 638	9 427 706	142,03%
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	10 471 298	10 432 678	99,63%
1. Adott előlegek	9 566 406	8 683 363	90,77%
2. Továbbadási célból folyósított tám. ellátások elszám			
3. Más által beszedett bevételek elszámolása			
4. Forgótőke elszámolása	450 000	450 000	100,00%
5. Vagyonkezelésbe adott eszköz kapcs. visszapótl. követelés elszám			
6. Nem a tb pü alapjait terhelő kifizetett ellátások megtér. elszámolása			
7. Folyósított, megelőlegezett tb és cst ellátások elszám	454 892	1 299 315	285,63%
8. Részesedésszerzés esetén átadott pe			
9. Letétre, megőrzésre fedezetkezelésre átadott pe, biztosítékok			
D/ Követelések	1 857 650 647	1 898 430 675	102,20%
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszám	23 115 616	1 202 000	5,20%
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszám	-128 058	-7 529 775	5879,97%
E/III Egyéb sajátos eszköz oldali elszám	259 624	530 000	204,14%
E/ Egyéb sajátos elszámolások	23 247 182	-5 797 775	-24,94%
F/ Aktív időbeli elhatárolások	26 963 775	46 488 079	172,41%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29 810 441 950	30 499 652 385	102,31%

FORRÁSOK	Előző év állományi érték	Tárgyév	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	-1 386 530 794	98,81%
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	710 132 144	710 132 144	100,00%
G/IV. Felhalmozott eredmény	4 536 774 555	5 487 431 204	120,95%
G/V. Eszközök érékhelyesbítésének forrása			
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	950 656 649	499 949 171	52,59%
G/ Saját tőke	27 291 893 515	27 808 503 906	101,89%
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	77 817 264	25 229 971	32,42%
1. Kötelezettségek személyi juttatásokra	1 743 873	140 000	8,03%
2. Kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra			
3. Kötelezettségek dologi kiadásokra	3 677 963	8 511 394	231,42%
4. Kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	370 000	350 000	94,59%
5. Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
6. Kötelezettségek beruházásokra	72 025 428	16 228 577	22,53%
7. Kötelezettségek felújításokra			
8. Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
9. Kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			
H/II. Költségvetési évet követően esed. kötelezettségek	203 748 522	164 565 486	80,77%
1. Kötelezettségek személyi juttatásokra	470 103	18 110	3,85%
2. Kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra			
3. Kötelezettségek dologi kiadásokra	63 982 002	65 828 326	102,89%
4. Kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
5. Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra		4 333 323	0,00%
6. Kötelezettségek beruházásokra	66 610 030	10 149 333	15,24%
7. Kötelezettségek felújításokra			
8. Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
9. Kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	72 686 387	84 236 394	115,89%
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	193 818 525	254 555 105	131,34%
1. Kapott előlegek	153 859 849	215 290 980	139,93%
2. Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása		78 000	0,00%
3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	913 081	915 517	100,27%
4. Forgótőke elszámolása			
5. Nemzeti vagyonba tartozó bef. e kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elsz.			
6. Nem tb pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtér elszámolása			
7. Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök	39 045 595	38 270 608	98,02%
8. Nemzetközi támogatási programok pénzeszk.			
9. Államadósság Kez. Kp Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek			
H/ Kötelezettségek	475 384 311	444 350 562	93,47%
I/ Kincstári számla vezetésével kapcs. elszámolások			
J/ Passzív időbeli elhatárolások	2 043 164 124	2 246 797 917	109,97%
FORRASOK OSSZESEN	29 810 441 950	30 499 652 385	102,31%

ESZKÖZÖK	Onkormányzat						Gyáli Polg. Hivatal						Gyáli Tulipán Óvoda					
	Előző időszak			Tárgy időszak			Előző időszak			Tárgy időszak			Előző időszak			Tárgy időszak		
	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték
A/ I. Immateriális javak	24 436 502	24 436 502	0	25 636 502	25 636 502	0	2 843 263	2 843 263	0	2 862 442	2 862 442	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt immateriális javak	24 306 502	24 300 502	0	25 500 502	25 500 502	0	2 843 263	2 843 263	0	2 862 442	2 862 442	0	0	0	0	0	0	0
a/ Forgalomképtelen nullára leírt immat. javak																		
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelent. nullára leírt im. javak																		
c/ Korlátozottan forgalomképes nullára leírt immat. javak	21 614 252	21 614 252		22 814 252	22 814 252													
d/ Üzleti nullára leírt immat. javak	2 686 250	2 686 250		2 686 250	2 686 250		2 843 263	2 843 263		2 862 442	2 862 442							
Kisértékű immateriális javak (nullára leírt)	136 000	136 000	0	136 000	136 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a/ Forgalomképtelen kisértékű immat. javak																		
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelent. kisértékű im. javak																		
c/ Korlátozottan forgalomképes kisértékű immat. javak																		
d/ Üzleti kisértékű immat. javak	136 000	136 000		136 000	136 000													
A/ II. Tárgyi eszközök	614 350 650	614 350 650	0	609 672 757	609 672 757	0	46 481 613	46 481 613	0	52 784 923	52 784 923	0	19 438 323	19 438 323	0	20 662 281	20 662 281	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 490 256	22 490 256	0	22 490 256	22 490 256	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok																		
a/ Forgalomképtelen nullára leírt ingatlanok és v.é.j.	16 825 590	16 825 590		16 825 590	16 825 590													
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt /nullára írt ing.																		
c/ Korlátozottan forgalomképes nullára írt ingatlanok																		
d/ Üzleti nullára írt ingatlanok és v.é.j.	5 664 666	5 664 666		5 664 666	5 664 666													
Kisértékű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	591 860 394	591 860 394	0	587 182 501	587 182 501	0	46 481 613	46 481 613	0	52 784 923	52 784 923	0	19 438 323	19 438 323	0	20 662 281	20 662 281	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	263 202 655	263 202 655	0	258 833 462	258 833 462	0	21 072 463	21 072 463	0	24 701 329	24 701 329	0	11 658 435	11 658 435	0	11 899 301	11 899 301	0
Nullára leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 661 873	1 661 873		1 661 873	1 661 873													
a/ Forgalomképtelen nullára leírt gépek, berendezések...																		
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nullára leírt gépek...																		
c/ Korlátozottan forgalomképes nullára leírt gépek, berendezések...	161 322 256	161 322 256		156 953 063	156 953 063		381 875	381 875		381 875	381 875		2 238 072	2 238 072		2 238 072	2 238 072	
d/ Üzleti nullára leírt gépek, berendezések...	100 218 526	100 218 526		100 218 526	100 218 526		20 690 588	20 690 588		24 319 454	24 319 454		9 420 363	9 420 363		9 661 229	9 661 229	
Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek (nullára leírt)	328 657 739	328 657 739	0	328 349 039	328 349 039	0	25 409 150	25 409 150	0	28 083 594	28 083 594	0	7 779 888	7 779 888	0	8 762 980	8 762 980	0
a/ Forgalomképtelen kisértékű gépek, berendezések...																		
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű kisérekű gépek...																		
c/ Korlátozottan forgalomképes kisértékű gépek, berendezések...																		
d/ Üzleti kisértékű gépek, berendezések...	328 657 739	328 657 739		328 349 039	328 349 039		25 409 150	25 409 150		28 083 594	28 083 594		7 779 888	7 779 888		8 762 980	8 762 980	
3. Tenyészállatok	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt tenyészállatok																		
Kisértékű tenyészállatok																		
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt beruházások, felújítások																		
Kisértékű beruházások, felújítások																		
5. Tárgyi eszközök értékvesztése																		
B/ I. Készletek							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01. számlacsoport	2 804 686 038	908 627 531	1 896 058 507	2 779 702 511	949 083 261	1 830 619 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02. számlacsoport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ESZKÖZÖK	Gyáli Liliom Óvoda						Gyáli Tátika Óvoda						Arany J. Közösségi Ház						Városi Eü. Központ							
	Előző időszak			Tárgyi időszak			Előző időszak			Tárgyi időszak			Előző időszak			Tárgyi időszak			Előző időszak			Tárgyi időszak				
	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték		
A/ I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	143 264	143 264	0	143 264	143 264	0	0	0	0	0	0	0	372 195	372 195	0	372 195	372 195	0	
Nullára leírt immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	91 334	91 334	0	91 334	91 334	0	0	0	0	0	0	0	188 295	188 295	0	188 295	188 295	0	
a/ Forgalomképtelen nullára leírt immat. javak																										
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelent. nullára leírt im. javak																										
c/ Korlátozottan forgalomképes nullára leírt immat. javak								91 334	91 334		91 334	91 334								5 700	5 700		5 700	5 700		
d/ Üzleti nullára leírt immat. javak																				182 595	182 595		182 595	182 595		
Kísértékű immateriális javak (nullára leírt)	0	0	0	0	0	0	0	51 930	51 930	0	51 930	51 930	0	0	0	0	0	0	0	183 900	183 900	0	183 900	183 900	0	
a/ Forgalomképtelen kísértékű immat. javak																										
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelent. kísérékű im. javak																										
c/ Korlátozottan forgalomképes kísértékű immat. javak								51 930	51 930		51 930	51 930														
d/ Üzleti kísértékű immat. javak																				183 900	183 900		183 900	183 900		
A/ II. Tárgyi eszközök	24 760 420	24 760 420	0	28 283 044	28 283 044	0	0	43 123 564	43 123 564	0	44 859 777	44 859 777	0	110 606 937	110 606 937	0	108 074 273	108 074 273	0	0	42 220 679	40 220 679	0	55 529 496	55 529 496	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108 074 273	108 074 273	0	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok																										
a/ Forgalomképtelen nullára leírt ingatlanok és v.é.j.																										
b/ Nemzelgazdasági szempontból kiemelt j.nullára írt ing.																										
c/ Korlátozottan foralommképés nullára írt ingatlanok																										
d/ Üzleti nullára írt ingatlanok és v.é.j.																										
Kisértékű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 760 420	24 760 420	0	28 283 044	28 283 044	0	0	43 123 564	43 123 564	0	44 859 777	44 859 777	0	110 606 937	110 606 937	0	108 074 273	108 074 273	0	0	42 220 679	40 220 679	0	55 529 496	55 529 496	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 406 736	3 406 736		4 565 736	4 565 736			2 750 930	2 750 930		2 750 930	2 750 930		16 827 587	16 827 587		9 284 346	9 284 346		0	28 328 354	28 328 354		38 248 049	38 248 049	0
Nullára leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek																										
a/ Forgalomképtelen nullára leírt gépek, berendezések...																										
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nullára leírt gépek...																										
c/ Korlátozottan forgalomképes nullára leírt gépek, berendezések...	1 114 642	1 114 642		1 114 642	1 114 642																					
d/ Üzleti nullára leírt gépek, berendezések...	2 292 094	2 292 094		3 451 094	3 451 094			2 750 930	2 750 930		2 750 930	2 750 930		16 827 587	16 827 587		9 284 346	9 284 346		0	27 433 604	27 433 604		37 353 299	37 353 299	
Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek (nullára leírt)	21 353 684	21 353 684	0	23 717 308	23 717 308	0	0	40 372 634	40 372 634	0	42 108 847	42 108 847	0	93 779 350	93 779 350	0	98 789 927	98 789 927	0	11 892 325	11 892 325	0	17 281 447	17 281 447	0	0
a/ Forgalomképtelen kísértékű gépek, berendezések...																										
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű kísérékű gépek...																										
c/ Korlátozottan forgalomképes kísértékű gépek, berendezések...																										
d/ Üzleti kísértékű gépek, berendezések...	21 353 684	21 353 684	0	23 717 308	23 717 308	0	0	40 372 634	40 372 634	0	42 108 847	42 108 847	0	93 779 350	93 779 350	0	98 789 927	98 789 927	0	11 892 325	11 892 325	0	17 281 447	17 281 447	0	0
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt tenyészállatok																										
Kisértékű tenyészállatok																										
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt beruházások, felújítások																										
Kisértékű beruházások, felújítások																										
5. Tárgyi eszközök értékelvyesbítése																										
B/ I. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01. számlacsoport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02. számlacsoport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ESZKÖZÖK	Gyáli Bóbita Bölcsőde						Város összesen					
	Előző időszak			Tárgy időszak			Előző időszak			Tárgy időszak		
	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték	Bruttó érték	Halm. écs	Nettó érték
A/ I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	27 795 224	27 795 224	0	29 014 403	29 014 403	0
Nullára leírt immateriális javak	0	0	0	0	0	0	27 423 394	27 423 394	0	28 642 573	28 642 573	0
a/ Forgalomképtelen nullára leírt immat. javak							0	0	0	0	0	0
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelent. nullára leírt im. javak							0	0	0	0	0	0
c/ Korlátozottan forgalomképes nullára leírt immat. javak							21 711 286	21 711 286	0	22 911 286	22 911 286	0
d/ Üzleti nullára leírt immat. javak							5 712 108	5 712 108	0	5 731 287	5 731 287	0
Kisértékű immateriális javak (nullára leírt)	0	0	0	0	0	0	371 830	371 830	0	371 830	371 830	0
a/ Forgalomképtelen kisértékű immat. javak							0	0	0	0	0	0
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelent. kisérekű im. javak							0	0	0	0	0	0
c/ Korlátozottan forgalomképes kisértékű immat. javak							235 830	235 830	0	235 830	235 830	0
d/ Üzleti kisértékű immat. javak							136 000	136 000	0	136 000	136 000	0
A/ II. Tárgyi eszközök	8 217 888	8 217 888	0	8 210 479	8 210 479	0	907 200 074	907 200 074	0	928 077 030	928 077 030	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű józok	0	0	0	0	0	0	22 490 256	22 490 256	0	22 490 256	22 490 256	0
Nullára leírt ingatlanok és vagyoni értékű józok												
a/ Forgalomképtelen nullára leírt ingatlanok és v.é.j.												
b/ Nemzelgazdasági szempontból kiemelt j./nullára írt ing.												
c/ Korlátozottan forgalomképes nullára írt inqatlanok												
d/ Üzleti nullára írt inqatlanok és v.é.j.												
Kisértékű inqatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű józok							5 664 666	5 664 666	0	5 664 666	5 664 666	0
2. Gépek, berendezések, felszerések, járművek	8 217 888	8 217 888	0	8 210 479	8 210 479	0	884 709 818	884 709 818	0	905 586 774	905 586 774	0
Nullára leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek	553 140	553 140		553 140	553 140	0	347 800 300	347 800 300	0	350 836 293	350 836 293	0
a/ Forgalomképtelen nullára leírt gépek, berendezések...							1 661 873	1 661 873	0	1 661 873	1 661 873	0
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nullára leírt gépek...							0	0	0	0	0	0
c/ Korlátozottan forgalomképes nullára leírt gépek, berendezések...							165 951 595	165 951 595	0	161 582 402	161 582 402	0
d/ Üzleti nullára leírt gépek, berendezések...	553 140	553 140		553 140	553 140		180 186 832	180 186 832	0	187 592 018	187 592 018	0
Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek (nullára leírt)	7 664 748	7 664 748	0	7 657 339	7 657 339	0	536 909 518	536 909 518	0	554 750 481	554 750 481	0
a/ Forgalomképtelen kisértékű gépek, berendezések...							0	0	0	0	0	0
b/ Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű kisérékű gépek...							0	0	0	0	0	0
c/ Korlátozottan forgalomképes kisértékű gépek, berendezések...							0	0	0	0	0	0
d/ Üzleti kisértékű gépek, berendezések...	7 664 748	7 664 748		7 657 339	7 657 339		536 909 518	536 909 518	0	554 750 481	554 750 481	0
3. Tenyészállatok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt tenyészállatok							0	0	0	0	0	0
Kisértékű tenyészállatok							0	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nullára leírt beruházások, felújítások							0	0	0	0	0	0
Kisértékű beruházások, felújítások							0	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése							0	0	0	0	0	0
B/ I. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01. számlacsoport	0	0	0	0	0	0	2 804 686 038	908 627 531	1 896 058 507	2 779 702 511	949 083 261	1 830 619 250
02. számlacsoport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Gyál Város Önkormányzata és intézményei, Gyáli Polgármesteri Hivatal
2024. évi költségvetési létszámkerete

Intézmény megnevezése	Nyitólétszám 2024. jan. 01-jén						Nyitólétszám 2024. febr. 01-jén						Módosított létszám 2024. febr. 01-jén						Módosított létszám 2024. márc. 01-jén					
	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	26	2	0	4	6	6	26	2	0	4	6	6	26	2	0	4	6	6	26
Önkormányzat összesen	2	0	4	6	6	26	2	0	4	6	6	26	2	0	4	6	6	26	2	0	4	6	6	26
Gyáli Polgármesteri Hivatal	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3
Gyáli Polgármesteri Hivatal összesen	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3
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
Gyáli Liliom 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
Gyáli Tátika 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
Arany János Közösségi Ház és V. Könyvtár	18	0	0	18	18	23	18	0	0	18	18	23	18	0	0	18	18	23	18	0	0	18	18	23
Városi Egészségügyi Központ	25	6	0	31	28,75	14	27	6	0	33	30,75	14	27	7	0	34	31,25	14	29	7	0	36	33,25	14
Gyáli Bóbita Bölcsőde	30	2	0	32	31	0	30	2	0	32	31	0	30	2	0	32	31	0	30	2	0	32	31	0
Intézmények összesen	228	8	0	236	232,75	38	230	8	0	238	234,75	38	230	9	0	239	235,25	38	232	9	0	241	237,25	38
Mindösszesen	287	8	4	299	295,75	67	289	8	4	301	297,75	67	289	9	4	302	298,25	67	291	9	4	304	300,25	67

Intézmény megnevezése	Módosított létszám 2024. május 01-jén						Nyitólétszám 2024. július. 01-jén						Módosított létszám 2024. július. 01-jén						Átlagos statisztikai állományi létszám 2024.					
	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	26	2	0	4	6	6	26	2	0	4	6	6	26	2	0	3	5	5	5
Önkormányzat összesen	2	0	4	6	6	26	2	0	4	6	6	26	2	0	4	6	6	26	2	0	3	5	5	5
Gyáli Polgármesteri Hivatal	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3	47	0	0	47	47	47
Gyáli Polgármesteri Hivatal összesen	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3	57	0	0	57	57	3	47	0	0	47	47	47
Intézmények																								
Gyáli Tulipán Óvoda	48	0	0	48	48	0	47	0	0	47	47	0	47	0	0	47	47	0	47	0	0	47	47	47
Gyáli Liliom Óvoda	51	0	0	51	51	1	51	0	0	51	51	1	51	0	0	51	51	1	47	0	0	47	47	47
Gyáli Tátika Óvoda	56	0	0	56	56	0	56	0	0	56	56	0	56	0	0	56	56	0	56	0	0	56	47	47
Arany János Közösségi Ház és V. Könyvtár	18	0	0	18	18	23	18	0	0	18	18	23	18	0	0	18	18	23	17	0	0	17	56	56
Városi Egészségügyi Központ	30	7	0	37	34,25	14	27	6	0	33	30,75	14	30	7	0	37	34,25	14	17	19	0	36	17	17
Gyáli Bóbita Bölcsőde	30	2	0	32	31	0	30	2	0	32	31	0	30	2	0	32	31	0	30	2	0	32	19	19
Intézmények összesen	233	9	0	242	238,25	38	229	8	0	237	233,75	38	232	9	0	241	237,25	38	214	21	0	235	31	31
Mindösszesen	292	9	4	305	301,25	67	288	8	4	300	296,75	67	291	9	4	304	300,25	67	263	21	3	287	83	83

Gyál Város Önkormányzat
Közvetett támogatások 2024. év

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevételi / Kiadási terv</i>	<i>Engedmény terv</i>	<i>Engedmény teljesítés 2024.12.31.</i>
Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként			
Építményadó	315 436 200	436 200	385 200
Iparűzési adó	2 751 989 498	1 989 498	2 396 771
Ellátottak térítési díja			
- Bölcsőde	9 298 763	6 113 244	6 511 934
- Óvoda	90 629 258	67 551 656	68 621 478
- Iskola	116 734 203	43 630 215	43 662 756
Ellátottak térítési díja összesen	216 662 224	117 295 115	118 796 168
Közvetett támogatások mindösszesen:	3 284 087 922	119 720 813	121 578 139

Gyál Város Önkormányzat
Költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban
2024.

<i>B e v é t e l e k</i>	<i>2024. évi eredeti ei.</i>	<i>2025. 02. hó mód. ei</i>	<i>2024.12.31. teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a a mód.ei-hoz</i>	<i>K i a d á s o k</i>	<i>2024. évi eredeti ei.</i>	<i>2025. 02. hó mód. ei</i>	<i>2024.12.31. teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a a mód.ei-hoz</i>
Működési célú bevételek és kiadások									
Működési célú támogatás ÁH-n belülről	2 239 309 632	2 404 835 863	2 404 835 863	100,00	Személyi juttatások	2 074 726 595	2 411 458 626	2 305 562 696	95,61
Közhatalmi bevételek	3 071 360 000	3 071 360 000	3 761 684 348	122,48	Munkaadói járulékok	306 542 693	361 252 711	337 954 569	93,55
Intézményi működési bevételek	500 603 207	877 434 406	1 125 754 112	128,30	Dologi kiadások	1 303 781 505	1 601 106 699	1 225 956 243	76,57
Működési célú átvett pénzeszk.		350 000	1 090 704		Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 610 000	32 980 000	27 960 500	84,78
					Egyéb működési célú kiadások	3 722 578 331	3 645 110 878	2 226 496 890	61,08
	5 811 272 839	6 353 980 269	7 293 365 027	114,78		7 433 239 124	8 051 908 914	6 123 930 898	76,06
Felhalmozási, felújítási célú bevételek és kiadások									
Felhalm. célú támog. ÁH-n belülről		28 783 038	28 783 038	100,00	Felhalmozási kiadás	1 128 541 934	1 410 775 585	998 251 334	70,76
Felhalmozási bevétel	205 685 800	205 685 800	3 712 275	1,80	Egyéb felhalmozási célú kiadás	2 000 000	9 459 000	7 459 000	78,86
Felhalmozási célú átvett pénze.			10 427 553						
	205 685 800	234 468 838	42 922 866	18,31		1 130 541 934	1 420 234 585	1 005 710 334	70,81
Finanszírozási célú bevételek és kiadások									
Maradvány igénybevétele	2 619 508 806	2 956 380 779	2 956 380 779	100,00					
Áh-n belüli megelőlegezés		212 333 710	212 333 710	100,00	Áh-n belüli megelőlegezés	72 686 387	285 020 097	200 783 703	70,45
	2 619 508 806	3 168 714 489	3 168 714 489	100,00		72 686 387	285 020 097	200 783 703	70,45
Bevételek összesen:	8 636 467 445	9 757 163 596	10 505 002 382	107,66	Kiadások összesen:	8 636 467 445	9 757 163 596	7 330 424 935	75,13

Gyál Város Önkormányzat
Pénzeszköz változásának levezetése 2024.

Sorszám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1	Pénzkészlet 2024. január 1-jén	
	Ebből :	3 137 294 150
2.	Bankszámlák egyenlege	3 135 817 610
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 476 540
4.	Bevételek (+)	
5.	Működési célú bevételek	7 293 365 027
6.	Felhalmozási célú bevételek	42 922 866
7.	Finanszírozási bevételek	3 168 714 489
8.	Korrektíós tételek	60 736 580
9.	Kiadások (-)	
10.	Működési célú kiadások	6 123 930 898
11.	Felhalmozási célú kiadások	1 005 710 334
12.	Finanszírozási kiadások	200 783 703
13.	Korrektíós tételek	-166 466
14.	0981313 számla tárgydíszaki egyenlege	2 956 380 779
15.	Pénzkészlet 2024. december 31-én	
	Ebből :	3 416 393 864
16.	Bankszámlák egyenlege	3 414 746 719
17.	Pénztárak egyenlege	1 647 145
	Bankszámlák egyenlegéből- Kincstárban vezetett forintszámlák tárgydíszaki állománya	48 916 053

LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSE (4/2013 Kr. 17.m. 4/b pont)

31. számlacsoport tárgydíszaki nyitó egyenlege	36	0	0
+ 059163. számla tárgydíszaki egyenlege	37	152 785 114 500	152 785 114 500
- 098173. számla tárgydíszaki egyenlege	38	-152 785 114 500	-152 785 114 500
+/- 318. számla tárgydíszaki forgalma	39	0	0
+/- 8551. számlák tárgydíszaki egyenlege	40	0	0
+/- 9351. számla tárgydíszaki 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 2024. évben

1., Adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettség

Kedvezményezett	Finanszírozó hitelint.	Szerz.szerinti összeg	Jelenlegi állom.	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Összesen		0	0	0	0	0	0	0

2., Az önkormányzat saját bevételeinek köre

	2024.	2024. év teljesítés	2025.	2026.	2027.	2028.
helyi adóból származó bevétel	3 065 000 000	3 744 721 637	3 165 000 000	3 280 000 000	3 300 000 000	3 450 000 000
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyon értékű jog értékesítéséből származó bevétel	455 571 808	405 432 747	527 293 668	348 658 352	369 577 853	391 752 524
osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	0	0	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	5 450 000	16 962 711	2 600 000	3 000 000	3 200 000	3 400 000
kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0	0
Összesen	3 526 021 808	4 167 117 095	3 694 893 668	3 631 658 352	3 672 777 853	3 845 152 524

Gyál Város Önkormányzat
Részesedések 2024. év

Megnevezés	Érték
Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató ZRt.	7 400 000
Gyál Városüzemelt. és Városfejl. Nonp. Kft.	3 000 000
Gyáli Városgazda Kft.	10 000 000
Összesen:	20 400 000

Gyál Város Önkormányzata
többséves kihatással járó döntéseinek bemutatása évenkénti bontásban

Beruházás forrása	Beruházások, fejlesztések megnevezése	2023. év teljesítése			2024. év tény adatok		2025. 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
uniós forrás/saját forrás	Idősek Otthona tanulmányterv, építés, kivitelezés		0	11 325 000	0	15 571 875	29 168 235	29 168 235	47 072 515
uniós forrás/saját forrás	Gyál Városközpont fejlesztése	0	0	5 900 000	0	2 756 000	134 127 462	134 127 462	431 584 889
saját forrás	Újvilág utca tervezés, és kivitelezés	0	0	500 000	0				
	Összesen :	0	0	17 725 000	0	18 327 875	163 295 697	163 295 697	478 657 404

Gyál Város Önkormányzat
Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatai

M e g n e v e z é s	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	2025. évi terv előirányzat	2026. évi terv előirányzat	2027. évi terv előirányzat
B e v é t e l e k						
1. Önkormányzat bevételei	8 466 527 888	9 334 934 575	10 078 586 686	9 332 047 907	8 955 000 000	9 022 000 000
Működési célú bevételek	5 642 019 082	6 051 891 132	6 987 004 596	6 195 281 539	6 455 000 000	6 572 000 000
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 173 729 632	2 245 578 056	2 245 578 056	2 529 572 648	2 520 000 000	2 600 000 000
Közhatalmi bevételek	3 071 360 000	3 071 360 000	3 761 684 348	3 167 600 000	3 300 000 000	3 330 000 000
Működési bevétel	396 929 450	734 603 076	978 651 488	498 108 891	635 000 000	642 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök		350 000	1 090 704			
Felhalmozási célú bevételek	205 000 000	233 783 038	42 321 685	876 314 697	700 000 000	650 000 000
Felhalm. célú támogatások államházt. belülről		28 783 038	28 783 038	620 295 697	700 000 000	650 000 000
Felhalmozási bevétel	205 000 000	205 000 000	3 111 094	205 000 000		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			10 427 553	51 019 000		
Finanszírozási bevételek	2 619 508 806	3 049 260 405	3 049 260 405	2 260 451 671	1 800 000 000	1 800 000 000
2. Polgármesteri Hivatal bevételei	38 626 333	71 898 432	78 080 129	43 456 687	45 000 000	49 000 000
Működési célú bevételek	37 940 533	56 426 787	62 693 103	43 456 687	45 000 000	49 000 000
Működési célú támogatások ÁH-n belülről		13 779 991	13 779 991			
Közhatalmi bevételek						
Intézményi működési bevétel	37 940 533	42 646 796	48 913 112	43 456 687	45 000 000	49 000 000
Felhalmozási célú bevételek	685 800	685 800	601 181		0	0
Finanszírozási bevételek		14 785 845	14 785 845		0	0
3. Intézmények bevételei	131 313 224	350 330 589	348 335 567	355 312 278	308 000 000	334 000 000
Működési célú bevételek	131 313 224	245 662 350	243 667 328	355 312 278	308 000 000	334 000 000
Egyéb működési c. támogatások ÁH-n belülről	65 580 000	145 477 816	145 477 816	281 269 504	240 000 000	260 000 000
Intézményi működési bevétel	65 733 224	100 184 534	98 189 512	74 042 774	68 000 000	74 000 000
Felhalmozási célú bevételek						
Finanszírozási bevételek		104 668 239	104 668 239			
B e v é t e l e k összesen:	8 636 467 445	9 757 163 596	10 505 002 382	9 730 816 872	9 308 000 000	9 405 000 000
K i a d á s o k						
1. Önkormányzat kiadásai	5 661 949 446	6 201 059 315	4 101 695 624	6 172 205 755	6 148 000 000	6 020 500 000
Működési célú kiadások	4 537 358 180	4 619 350 638	2 991 907 226	4 962 952 553	4 036 000 000	4 151 500 000
Személyi juttatások	118 257 676	149 699 001	124 375 591	169 113 875	178 000 000	189 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok	28 315 692	34 102 085	27 167 103	29 949 843	32 000 000	36 000 000
Dologi kiadások	645 714 481	760 576 674	585 907 142	915 923 240	1 000 000 000	1 100 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 610 000	32 980 000	27 960 500	25 770 000	26 000 000	26 500 000
Egyéb működési célú kiadások	3 719 460 331	3 641 992 878	2 226 496 890	3 822 195 595	2 800 000 000	2 800 000 000
Felhalmozási célú kiadások	1 051 904 879	1 296 688 580	909 004 695	1 125 016 808	2 021 000 000	1 771 000 000
Beruházások	994 497 379	1 130 882 246	763 247 798	1 086 059 808	2 000 000 000	1 750 000 000
Felújítások	55 407 500	156 347 334	138 297 897	36 957 000	20 000 000	20 000 000
Egyéb felhalmozási kiadások	2 000 000	9 459 000	7 459 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000
Finanszírozási kiadások	72 686 387	285 020 097	200 783 703	84 236 394	91 000 000	98 000 000
2. Polgármesteri Hivatal kiadásai	732 019 101	778 845 178	665 821 688	823 282 254	870 000 000	913 000 000
Működési célú kiadások	721 801 055	751 631 997	646 704 120	804 587 854	860 000 000	898 000 000
Személyi juttatások	463 776 370	475 997 269	448 289 144	547 853 370	590 000 000	620 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok	72 142 574	73 884 719	66 600 402	83 375 475	90 000 000	88 000 000
Dologi kiadások	185 882 111	201 750 009	131 814 574	173 359 009	180 000 000	190 000 000
Egyéb működési célú kiadások						
Felhalmozási célú kiadások	10 218 046	27 213 181	19 117 568	18 694 400	10 000 000	15 000 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
3. Intézmények kiadásai	2 242 498 898	2 777 259 103	2 562 907 623	2 735 328 863	2 290 000 000	2 471 500 000
Működési célú kiadások	2 174 079 889	2 680 926 279	2 485 319 552	2 673 806 062	2 260 000 000	2 446 500 000
Személyi juttatások	1 492 692 549	1 785 762 356	1 732 897 961	1 878 205 708	1 580 000 000	1 700 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok	206 084 427	253 265 907	244 187 064	258 756 111	240 000 000	255 000 000
Dologi kiadások	472 184 913	638 780 016	508 234 527	487 989 739	440 000 000	491 500 000
Egyéb működési célú kiadás	3 118 000	3 118 000		48 854 504		
Felhalmozási kiadások	68 419 009	96 332 824	77 588 071	61 522 801	30 000 000	25 000 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
K i a d á s o k összesen:	8 636 467 445	9 757 163 596	7 330 424 935	9 730 816 872	9 308 000 000	9 405 000 000

Gyál Város Önkormányzata 2024. évi bevételei és kiadásai
kötelező önként vállalat és államigazgatási feladatonként

Megnevezés	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				Államigazgatási feladatok				Összesen			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
B e v é t e l e k																
Működési bevételek																
Működési célú támogatások	2 173 729 632	2 245 578 056	2 245 578 056	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	2 173 729 632	2 245 578 056	2 245 578 056	100,00%
Működés általános támogatása	504 786 217	504 786 217	504 786 217	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	504 786 217	504 786 217	504 786 217	100,00%
Övodai működtetés bevételei	1 041 816 090	1 045 272 262	1 045 272 262	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 041 816 090	1 045 272 262	1 045 272 262	100,00%
Gyermekétkeztetés bevételei	143 181 404	142 950 039	142 950 039	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	143 181 404	142 950 039	142 950 039	100,00%
Szociális és gyermekjóléti fel. Bev	413 480 180	466 399 848	466 399 848	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	413 480 180	466 399 848	466 399 848	100,00%
Bölcsőde támogatása	219 299 474	216 718 112	216 718 112	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	219 299 474	216 718 112	216 718 112	100,00%
Szociális és gyermekjóléti alapsz tám	194 180 706	249 681 736	249 681 736	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	194 180 706	249 681 736	249 681 736	100,00%
Kulturális feladatok támogatása	70 465 741	74 545 025	74 545 025	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	70 465 741	74 545 025	74 545 025	100,00%
Egyéb támogatás	0	3 549 280	3 549 280	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	3 549 280	3 549 280	100,00%
Egyéb működési célú támogatás	0	8 075 385	8 075 385	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	8 075 385	8 075 385	100,00%
Közhatalmi bevételek	2 846 245 310	2 846 245 310	3 761 684 348	132,16%	225 114 690	225 114 690			0	0	0	0,00%	3 071 360 000	3 071 360 000	3 761 684 348	122,48%
Működési bevételek	72 998 020	407 869 110	310 677 105	76,17%	323 931 430	326 733 966	667 974 383	204,44%	0	0	0	0,00%	396 929 450	734 603 076	978 651 488	133,22%
Szolgáltatási bevételek (bérbeadás)	0	0	4 200 000	0,00%	197 300 636	197 300 636	312 588 703	158,43%	0	0	0	0,00%	197 300 636	197 300 636	316 788 703	160,56%
Bérbeadáshoz kapcsolódó továbbszámlázás	0	6 000 000	8 446 106	140,77%	50 065 923	50 875 923	62 230 375	122,32%	0	0	0	0,00%	50 065 923	56 875 923	70 676 481	124,26%
Tulajdonosi bevétel	0	145 940 507	151 327 805	103,69%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	145 940 507	151 327 805	103,69%
Ellátási díjak	57 562 195	68 331 556	71 034 907	103,96%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	57 562 195	68 331 556	71 034 907	103,96%
Kiszámlázott ált forg adó	15 435 825	57 537 047	72 587 191	126,16%	66 564 871	66 564 871	100 877 635	151,55%	0	0	0	0,00%	82 000 696	124 101 918	173 464 826	139,78%
Kamatbevétel	0	130 060 000	1 153	0,00%	10 000 000	10 000 000	190 285 134	1902,85%	0	0	0	0,00%	10 000 000	140 060 000	190 286 287	135,86%
Egyéb működési bevétel	0	0	3 079 943	0,00%	0	1 992 536	1 992 536	100,00%	0	0	0	0,00%	0	1 992 536	5 072 479	254,57%
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	740 704	0,00%	0	350 000	350 000	100,00%	0	0	0	0,00%	0	350 000	1 090 704	311,63%
Felhalmozási célú bevételek	205 000 000	233 783 038	42 321 685	18,10%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	205 000 000	233 783 038	42 321 685	18,10%
Egyéb felhalmozási támogat.	0	28 783 038	28 783 038	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	28 783 038	28 783 038	100,00%
Ingatlan értékesítés,tárgyi eszköz értékesítés	205 000 000	205 000 000	3 111 094	1,52%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	205 000 000	205 000 000	3 111 094	1,52%
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			10 427 553	0,00%												
Finanszírozási bevétel	2 619 508 806	3 049 260 405	155 834 374 905		0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	2 619 508 806	3 049 260 405	155 834 374 905	
Költségvetési maradvány igénybevétel	2 619 508 806	2 836 926 695	2 836 926 695	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	2 619 508 806	2 836 926 695	2 836 926 695	100,00%
Áh-n belüli megelőlegezés	0	212 333 710	212 333 710	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	212 333 710	212 333 710	100,00%
Lekötött betét megszüntetése			152 785 114 500	0,00%												
B e v é t e l e k összesen:	7 917 481 768	8 782 735 919	162 195 376 803		549 046 120	552 198 656	668 324 383	121,03%	0	0	0	0,00%	8 466 527 888	9 334 934 575	162 863 701 186	
K i a d á s o k																
Működési kiadások																
Személyi juttatások	89 842 488	108 428 096	78 953 465	72,82%	28 415 188	41 270 905	45 422 126	110,06%	0	0	0	0,00%	118 257 676	149 699 001	124 375 591	83,08%
Közmunkaprogram, diákmunka	13 000 000	17 283 087	5 408 076	31,29%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	13 000 000	17 283 087	5 408 076	31,29%
Önkormányzati feladatok támogatása	76 842 488	77 719 988	66 160 891	85,13%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	76 842 488	77 719 988	66 160 891	85,13%
Marketing, kommunikáció reprezentáció	0	13 425 021	7 384 498	55,01%	28 415 188	41 270 905	45 422 126	110,06%	0	0	0	0,00%	28 415 188	54 695 926	52 806 624	96,55%
Munkaadókat terhelő járulékok	11 766 852	15 883 010	11 130 316	70,08%	16 548 840	18 219 075	16 036 787	88,02%	0	0	0	0,00%	28 315 692	34 102 085	27 167 103	79,66%
Közmunkaprogram	1 690 000	2 204 798	703 050	31,89%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 690 000	2 204 798	703 050	31,89%
Önkormányzati feladatok támogatása	10 076 852	13 678 212	10 427 266	76,23%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	10 076 852	13 678 212	10 427 266	76,23%
Marketing, kommunikáció reprezentáció	0	0	0	0,00%	16 548 840	18 219 075	16 036 787	88,02%	0	0	0	0,00%	16 548 840	18 219 075	16 036 787	88,02%
Dologi kiadások	429 673 824	547 845 915	469 195 016	85,64%	216 040 657	212 730 759	116 712 126	54,86%	0	0	0	0,00%	645 714 481	760 576 674	585 907 142	77,03%
Készletbeszerzés	2 880 000	2 990 188	1 628 846	54,47%	43 700 000	35 220 868	26 173 983	74,31%	0	0	0	0,00%	46 580 000	38 211 056	27 802 829	72,76%
Kommunikációs szolgáltatások	1 020 000	1 020 000	669 237	65,61%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 020 000	1 020 000	669 237	65,61%
Szolgáltatási kiadások	303 198 230	376 400 072	307 621 509	81,73%	49 235 923	52 038 459	49 027 189	94,21%	0	0	0	0,00%	352 434 153	428 438 531	356 648 698	83,24%
Közüzemi díjak	79 600 000	83 303 156	43 044 942	51,67%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	79 600 000	83 303 156	43 044 942	51,67%
Étkeztetés- iskolai gyermekétkeztetés	120 983 230	142 400 119	137 697 956	96,70%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	120 983 230	142 400 119	137 697 956	96,70%
Bérelti díjak	223 000	380 480	311 568	81,89%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	223 000	380 480	311 568	81,89%
Karbantartás , kisjavítási szolgáltatások	16 900 000	21 671 674	10 147 747	46,82%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	16 900 000	21 671 674	10 147 747	46,82%
Közvetített szolgáltatások	630 000	10 320 418	12 801 708	124,04%	49 235 923	52 038 459	49 027 189	94,21%	0	0	0	0,00%	49 865 923	62 358 877	61 828 897	99,15%
Szakmai tevékenységet segítő szolg	4 300 000	4 300 000	85 050	1,98%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	4 300 000	4 300 000	85 050	1,98%
Egyéb szolgáltatások	80 562 000	114 024 225	103 532 538	90,80%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	80 562 000	114 024 225	103 532 538	90,80%
Reklám , propaganda	0	1 112 073	0	0,00%	29 689 209	30 054 709	11 931 488	39,70%	0	0	0	0,00%	29 689 209	31 166 782	11 931 488	38,28%
Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások	122 575 594	166 323 582	159 275 424	95,76%	93 415 525	95 416 723	29 579 466	31,00%	0	0	0	0,00%	215 991 119	261 740 305	188 854 890	72,15%
Működési célú előzetesen felszám ÁFA	81 176 031	99 729 454	76 813 233	77,02%	40 780 887	41 343 370	27 807 160	67,26%	0	0	0	0,00%	121 956 918	141 072 824	104 620 393	74,16%
Fizetendő általános forgalmi adó	15 435 825	40 611 730	74 629 000	183,76%	52 634 639	52 634 639			0	0	0	0,00%	68 070 464	93 246 369	74 629 000	80,03%
Kamatkiadások	1 000 000	1 000 486	17 928	1,79%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 000 000	1 000 486	17 928	1,79%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	16 996	16 996	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	16 996	16 996	100,00%
Egyéb dologi kiadások	24 963 737	24 964 916	7 798 267	31,24%	0	1 438 714	1 772 306	123,19%	0	0	0	0,00%	24 963 737	26 403 630	9 570 573	36,25%

Megnevezés	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				Államigazgatási feladatok				Összesen			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 810 000	19 180 000	16 685 500	86,99%	6 800 000	13 800 000	11 275 000	81,70%	0	0	0	0,00%	25 610 000	32 980 000	27 960 500	84,78%
Lakhatási támogatás	3 040 000	4 670 000	4 640 000	99,36%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	3 040 000	4 670 000	4 640 000	99,36%
Települési támogatás	15 400 000	13 394 500	11 455 000	85,52%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	15 400 000	13 394 500	11 455 000	85,52%
Beiskolázási segély	200 000	200 000	200 000	100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	200 000	200 000	200 000	100,00%
Szociális tanulmányi ösztöndíj	170 000	240 000	240 000	100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	170 000	240 000	240 000	100,00%
Egyéb ellátás (Gyáli Élet program első házsk)	0	0	0	0	6 800 000	6 800 000	3 950 000	58,09%	0	0	0	0,00%	6 800 000	6 800 000	3 950 000	58,09%
Egyetemista program	0	325 000	0	0	0	7 000 000	7 325 000	104,64%	0	0	0	0,00%	0	7 325 000	0	0,00%
Közműtetés	0	350 500	350 500	100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0	350 500	0	0,00%
Egyéb működési célú kiadások	3 440 218 896	3 508 253 617	2 182 304 407	62,20%	279 241 435	133 739 261	44 192 483	33,04%	0	0	0	0,00%	3 719 460 331	3 641 992 878	2 226 496 890	61,13%
Helyi Önk. Előző évi elszám. kiadások	4 000 000	4 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	4 000 000	4 000 000	0	0,00%
Helyi Önk. Törvényi előírás. alapuló befiz.	1 032 447 433	1 032 447 433	1 032 447 433	100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	1 032 447 433	1 032 447 433	1 032 447 433	100,00%
Egyéb működ. Célú tám AH-n belülre	390 571 713	444 528 351	443 566 119	99,78%	4 239 435	4 239 435	3 988 905	94,09%	0	0	0	0,00%	394 811 148	448 767 786	447 555 024	99,73%
Kertváros Önk Társ. Támogatása	386 320 123	440 276 761	440 276 761	100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	386 320 123	440 276 761	440 276 761	100,00%
Bursa Hungarica	0	0	0	0	1 850 000	1 850 000	1 850 000	100,00%	0	0	0	0,00%	1 850 000	1 850 000	1 850 000	100,00%
Érd és térsége Önk társ. Tagdíj	751 590	751 590	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	751 590	751 590	0	0,00%
Faőt tagdíj	0	0	250 530	0	250 530	250 530	0	0	0	0	0	0,00%	250 530	250 530	250 530	100,00%
Rendőrségi túlóra - megállapodás alapján	0	0	0	0	2 138 905	2 138 905	2 138 905	100,00%	0	0	0	0,00%	2 138 905	2 138 905	2 138 905	100,00%
Más önkorm. Részére megtérített köztem	3 500 000	3 500 000	3 038 828	86,82%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	3 500 000	3 500 000	3 038 828	86,82%
Működési célú tám visszatér. AH-n kívülr	0	0	0	0	2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	0	0,00%	2 500 000	2 500 000	0	0,00%
Egyéb működési célú támogatások AH-n kívülr	544 625 901	714 961 388	706 290 855	98,79%	19 575 000	44 451 600	40 203 578	90,44%	0	0	0	0,00%	564 200 901	759 412 988	746 494 433	98,30%
Dabas és környéke üdültábor	0	0	0	0	8 975 000	7 472 000	5 931 931	79,39%	0	0	0	0,00%	8 975 000	7 472 000	5 931 931	79,39%
Gyáli fúvós zenekar támogatása	0	0	0	0	500 000	500 000	500 000	100,00%	0	0	0	0,00%	500 000	500 000	500 000	100,00%
BKSE Sporthoz kapcs. támogatás	46 000 000	72 452 948	68 367 577	94,36%	0	1 517 600	1 517 600	100,00%	0	0	0	0,00%	46 000 000	73 970 548	69 885 177	94,48%
Polgármesteri Keret	0	0	0	0	10 000 000	10 000 000	7 301 190	73,01%	0	0	0	0,00%	10 000 000	10 000 000	7 301 190	73,01%
Város üzemeltetés Műv feladatok	442 558 000	577 614 411	574 045 991	99,38%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	442 558 000	577 614 411	574 045 991	99,38%
Helyi közlekedés- Volán Busz	51 111 901	51 821 901	51 170 749	98,74%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	51 111 901	51 821 901	51 170 749	98,74%
Közbiztonság tám- FEGY	4 956 000	6 272 128	6 255 328	99,73%	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	4 956 000	6 272 128	6 255 328	99,73%
Rákóczi Szöv- beisk. program	0	0	0	0	100 000	100 000	100 000	100,00%	0	0	0	0,00%	100 000	100 000	100 000	100,00%
Iskolai alapítványok támogatása	0	2 800 000	2 451 210	87,54%	0	400 000	400 000	100,00%	0	0	0	0,00%	0	3 200 000	2 851 210	89,10%
Civil és egyéb támogatások	0	4 000 000	4 000 000	100,00%	0	17 000 000	17 000 000	100,00%	0	0	0	0,00%	0	21 000 000	21 000 000	100,00%
Nyári napközi	0	0	0	0	0	7 462 000	7 452 857	99,88%	0	0	0	0,00%	0	7 462 000	7 452 857	99,88%
Tartalékok	1 468 573 849	1 312 316 445	252 927 000	82 548 226	0	82 548 226	0	0	0	0	0	0,00%	1 721 500 849	1 394 864 671	252 927 000	82 548 226
Város üzemelt. feladatok Műv (kft. Tám)	836 083 000	759 362 906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	836 083 000	759 362 906	0	0,00%
Iskolák működtetése	10 000 000	1 300 000	4 100 000	0	4 100 000	0	0	0	0	0	0	0,00%	14 100 000	1 300 000	0	0,00%
Arany JKH. Kulturális szolg -pályázat	3 290 343	0	4 600 000	3 534 188	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	7 890 343	3 534 188	0	0,00%
Sport támogatás - helyi sport tev	15 000 000	4 864 694	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	15 000 000	4 864 694	0	0,00%
Környezet védelem, park. gond- faültetés	9 000 000	9 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	9 000 000	9 000 000	0	0,00%
Kitüntetések, díjak	0	0	4 400 000	640 000	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	4 400 000	640 000	0	0,00%
Nemzetközi kapcsolatok	0	0	10 000 000	6 499 880	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	10 000 000	6 499 880	0	0,00%
Rendezvények, identitás mélyítés	0	2 934 068	55 200 000	3 724 085	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	55 200 000	6 658 153	0	0,00%
Civil , sport szervezetek támogatása	0	0	20 000 000	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	20 000 000	3 000 000	0	0,00%
Pályázatokhoz elkülönített összeg	58 376 900	34 602 580	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	58 376 900	34 602 580	0	0,00%
Járóbeteg szakellátás	0	0	154 627 000	65 150 073	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	154 627 000	65 150 073	0	0,00%
Energia díjak fedezete	30 462 765	18 515 075	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	30 462 765	18 515 075	0	0,00%
Energia korszerűsítés kiadásai	251 460 000	194 007 112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	251 460 000	194 007 112	0	0,00%
Alapfokú nevelés oktatás- SNI gyerm. Fejleszt	6 500 000	2 472 802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	6 500 000	2 472 802	0	0,00%
Gyermekek átmeneti otthona	3 000 000	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	3 000 000	5 000 000	0	0,00%
Hivatali felhalmozási kiadás tám. Mikrowoks	10 615 987	10 615 987	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	10 615 987	10 615 987	0	0,00%
Gyömrői EGYMI gyáli telephely eszköz besz	4 000 000	4 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	4 000 000	4 000 000	0	0,00%
Ütfelújítás	33 020 000	14 741 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	33 020 000	14 741 450	0	0,00%
Parkrendezés	97 790 000	94 343 195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	97 790 000	94 343 195	0	0,00%
Intézményi pótlékok	5 905 543	4 549 113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	5 905 543	4 549 113	0	0,00%
Intézmények jubileumi jutalom	35 727 429	20 363 749	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	35 727 429	20 363 749	0	0,00%
Kamerarendszer fejlesztése	7 620 000	7 620 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	7 620 000	7 620 000	0	0,00%
Költségvetési maradvány	0	103 741 348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0	103 741 348	0	0,00%
TOP Plusz belterületi utak	0	3 228 098	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0	3 228 098	0	0,00%
Általános tartalék	50 721 882	17 054 268	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	50 721 882	17 054 268	0	0,00%
Felhalmozási kiadások	1 049 904 879	1 289 688 580	830 180 288	64,37%	2 000 000	7 000 000	78 824 407	1126,06%	0	0	0	0,00%	1 051 904 879	1 296 688 580	909 004 695	70,10%
Önkormányzati beruházások	994 497 379	1 130 882 246	689 423 391	60,96%	0	0	73 824 407	0	0	0	0	0,00%	994 497 379	1 130 882 246	763 247 798	67,49%
Önkormányzati felújítások	55 407 500	156 347 334	138 297 897	88,8												

Intézmények 2024. évi bevételei és kiadásai
kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Megnevezés	Gyáli Tulipán Óvoda kötelező				Gyáli Tulipán Óvoda Önként vállalt				Gyáli Tulipán Óvoda Államig				Gyáli Liliom Óvoda kötelező				Gyáli Liliom Óvoda Önként vállalt				Gyáli Liliom Óvoda Államig			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz				
B e v é t e l e k																								
Működési bevételek	8 103 700	10 256 611	8 974 901	87,50%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	9 021 100	10 084 100	9 556 483	94,77%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
NEAK támogatás	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési célú támogatások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Int. működési bevételek	8 103 700	10 256 611	8 974 901	87,50%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	9 021 100	10 084 100	9 556 483	94,77%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Finanszírozási bevétel	446 628 278	494 976 609	493 414 329	99,68%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	449 511 639	491 582 755	487 915 835	98,25%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Önkormányzati támogatás	446 628 278	487 696 712	486 134 432	99,68%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	449 511 639	487 749 114	484 082 194	99,25%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Költségvetési maradvány igénybevétele	0	7 279 897	7 279 897	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	3 833 641	3 833 641	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
B e v é t e l e k összesen:	454 731 978	505 233 220	502 389 230	99,44%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	458 532 739	501 666 855	497 472 318	98,16%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
K i a d á s o k																								
Működési kiadások	448 095 797	499 456 880	488 054 530	97,72%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	450 390 504	490 071 337	480 513 696	98,05%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Személyi juttatások	324 334 183	348 884 692	348 685 049	99,94%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	342 654 071	363 013 738	362 177 857	99,77%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Munkaadókat terhelő járulékok	45 381 882	50 898 453	50 898 453	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	48 018 924	52 671 640	52 671 640	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Dologi kiadások	78 379 732	99 673 735	88 471 028	88,76%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	59 717 509	74 385 959	65 664 199	88,27%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Egyéb működési célú kiadás																								
Felhalmozási kiadások	6 636 181	5 776 340	4 446 978	76,99%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	8 142 235	11 595 518	11 469 845	98,92%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
K i a d á s o k összesen:	454 731 978	505 233 220	492 501 508	97,48%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	458 532 739	501 666 855	491 983 541	98,07%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%

Intézmények 2024. évi bevételei és kiadásai
kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Megnevezés	Gyáli Tátika Óvoda kötelező				Gyáli Tátika Óvoda Önként vállalt				Gyáli Tátika Óvoda Államig				Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár kötelező				Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár önként vállalt				Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár Államig			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
Bevételek																								
Működési bevételek	5 963 100	11 307 441	11 228 921	99,31%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	20 499 174	39 827 174	39 828 911	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	2 100 000	2 100 000	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
NEAK támogatás	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési célú támogatások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	2 100 000	2 100 000	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Int. működési bevételek	5 963 100	11 307 441	11 228 921	99,31%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	20 499 174	37 727 174	37 728 911	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Finanszírozási bevétel	530 287 198	604 813 848	596 219 179	98,58%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	271 989 154	325 644 980	291 092 402	89,39%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Önkormányzati támogatás	530 287 198	597 202 595	588 607 926	98,56%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	271 989 154	319 724 360	285 171 782	89,19%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Költségvetési maradvány igénybevétele	0	7 611 253	7 611 253	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	5 920 620	5 920 620	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen:	536 250 298	616 121 289	607 448 100	98,59%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	292 488 328	365 472 154	330 921 313	90,55%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Kiadások																								
Működési kiadások	527 110 652	601 453 744	586 934 890	97,59%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	267 207 561	327 017 096	284 134 186	86,89%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Személyi juttatások	389 209 988	437 632 389	437 632 389	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	115 706 373	125 642 924	125 502 924	99,89%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Munkaadókat terhelő járulékok	54 364 513	64 420 478	64 419 900	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	14 961 466	15 531 197	15 531 197	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Dologi kiadások	83 536 151	99 400 877	84 882 601	85,39%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	136 539 722	185 842 975	143 100 065	77,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Egyéb működési célú kiadás																								
Felhalmozási kiadások	9 139 646	14 667 545	10 724 607	73,12%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	25 280 767	38 455 058	38 085 568	99,04%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Kiadások összesen:	536 250 298	616 121 289	597 659 497	97,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	292 488 328	365 472 154	322 219 754	88,17%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%

Intézmények 2024. évi bevételei és kiadásai
kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Megnevezés	Városi Egészségügyi Központ kötelező				Városi Egészségügyi Központ Önként vállalt				Városi Egészségügyi Központ Államig				Gyáli Bóbita Bölcsőde kötelező				Gyáli Bóbita Bölcsőde Önként vállalt				Gyáli Bóbita Bölcsőde Államig			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a mód. ei-hoz
Bevételek																								
Működési bevételek	84 804 000	154 916 541	156 729 478	101,17%	0	16 348 333	14 605 396	89,34%	0	0	0	0,00%	2 922 150	2 922 150	2 743 238	93,88%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.	65 580 000	127 029 483	128 772 422	101,37%	0	16 348 333	14 605 394	89,34%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
NEAK támogatás	60 300 000	117 877 467	120 413 406	102,15%	0	16 348 333	14 605 394	89,34%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Működési célú támogatások	5 280 000	9 152 016	8 359 016	91,34%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Int. működési bevételek	19 224 000	27 887 058	27 957 056	100,25%	0	0	2	0,00%	0	0	0	0,00%	2 922 150	2 922 150	2 743 238	93,88%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Finanszírozási bevétel	136 676 991	195 823 429	219 365 888	112,02%	0	101 407 117	51 074 144	50,37%	0	0	0	0,00%	276 092 414	317 348 015	308 996 646	97,37%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Önkormányzati támogatás	136 676 991	120 534 261	143 628 260	119,16%	0	100 958 657	51 074 144	50,59%	0	0	0	0,00%	276 092 414	313 062 815	304 711 446	97,33%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Költségvetési maradvány igénybevétele	0	75 289 168	75 737 628	100,60%	0	448 460	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	4 285 200	4 285 200	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen:	221 480 991	350 739 970	376 095 366	107,23%	0	117 755 450	65 679 540	55,78%	0	0	0	0,00%	279 014 564	320 270 165	311 739 884	97,34%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Kiadások																								
Működési kiadások	209 676 341	338 935 320	230 393 123	67,98%	0	110 529 129	110 529 128	100,00%	0	0	0	0,00%	271 599 034	313 462 773	304 759 999	97,22%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Személyi juttatások	120 228 518	194 828 479	143 253 023	73,53%	0	87 580 440	87 580 440	100,00%	0	0	0	0,00%	200 559 416	228 179 694	223 066 279	99,95%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Munkaadókat terhelő járulékok	15 120 051	26 012 736	17 060 421	65,58%	0	9 045 762	9 045 762	100,00%	0	0	0	0,00%	28 237 591	34 685 641	34 559 691	99,64%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Dologi kiadások	71 209 772	114 976 105	70 079 679	60,95%	0	13 902 927	13 902 926	100,00%	0	0	0	0,00%	42 802 027	50 597 438	42 134 029	83,27%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Egyéb működési célú kiadás	3 118 000	3 118 000	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Felhalmozási kiadások	11 804 650	11 804 650	2 165 691	18,35%	0	7 226 321	7 226 321	100,00%	0	0	0	0,00%	7 415 530	6 807 392	3 469 061	50,96%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Kiadások összesen:	221 480 991	350 739 970	232 558 814	66,31%	0	117 755 450	117 755 449	100,00%	0	0	0	0,00%	279 014 564	320 270 165	308 229 060	96,24%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%

Intézmények 2024. évi bevételei és kiadásai
kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Megnevezés	Összesen kötelező feladat				Összesen önként vállalt feladat				Összesen Államig				Összesen Összes feladat			
	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hez	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hez	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hez	2024. évi eredeti el.	2025. 02. hó mód. el.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. el.-hez
Bevételek																
Működési bevételek	131 313 224	229 314 017	229 061 932	99,89%	0	16 348 333	14 605 396	89,34%	0	0	0	0,00%	131 313 224	245 662 350	243 667 328	99,19%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n b.	65 580 000	129 129 483	130 872 422	101,35%	0	16 348 333	14 605 394	89,34%	0	0	0	0,00%	65 580 000	145 477 816	145 477 816	100,00%
NEAK támogatás	60 300 000	117 877 467	120 413 406	102,15%	0	16 348 333	14 605 394	0,00%	0	0	0	0,00%	60 300 000	134 225 800	135 018 800	100,59%
Működési célú támogatások	5 280 000	11 252 016	10 459 016	92,95%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	5 280 000	11 252 016	10 459 016	92,95%
Int. működési bevételek	65 733 224	100 184 534	98 189 510	98,01%	0	0	2	0,00%	0	0	0	0,00%	65 733 224	100 184 534	98 189 512	98,01%
Finanszírozási bevétel	2 111 185 674	2 430 189 636	2 397 004 279	98,63%	0	101 407 117	51 074 144	50,37%	0	0	0	0,00%	2 111 185 674	2 531 596 753	2 448 078 423	96,70%
Önkormányzati támogatás	2 111 185 674	2 325 969 857	2 292 336 040	98,55%	0	100 958 657	51 074 144	50,59%	0	0	0	0,00%	2 111 185 674	2 426 928 514	2 343 410 184	96,56%
Költségvetési maradvány igénybevétele	0	104 219 779	104 668 239	100,43%	0	448 460	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	104 668 239	104 668 239	100,00%
Bevételek összesen:	2 242 498 898	2 659 503 653	2 626 066 211	98,74%	0	117 755 450	65 679 540	55,78%	0	0	0	0,00%	2 242 498 898	2 777 259 103	2 691 745 751	96,92%
Kiadások																
Működési kiadások	2 174 079 889	2 570 387 150	2 374 750 434	92,39%	0	110 529 129	110 529 128	100,00%	0	0	0	0,00%	2 174 079 889	2 680 926 279	2 485 319 552	92,70%
Személyi juttatások	1 492 692 549	1 698 181 916	1 645 317 521	96,89%	0	87 580 440	87 580 440	100,00%	0	0	0	0,00%	1 492 692 549	1 785 762 356	1 732 897 961	97,04%
Munkaadókat terhelő járulékok	206 084 427	244 220 145	235 141 302	96,28%	0	9 045 762	9 045 762	100,00%	0	0	0	0,00%	206 084 427	253 265 907	244 187 064	96,42%
Dologi kiadások	472 184 913	624 877 089	494 331 601	79,11%	0	13 902 927	13 902 926	100,00%	0	0	0	0,00%	472 184 913	638 780 016	508 234 527	79,56%
Egyéb működési célú kiadás	3 118 000	3 118 000	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 118 000	3 118 000	0	0,00%
Felhalmozási kiadások	68 419 009	89 106 503	70 361 750	78,96%	0	7 226 321	7 226 321	100,00%	0	0	0	0,00%	68 419 009	96 332 824	77 588 071	80,54%
Kiadások összesen:	2 242 498 898	2 659 503 653	2 445 152 174	91,94%	0	117 755 450	117 755 449	100,00%	0	0	0	0,00%	2 242 498 898	2 777 259 103	2 562 907 623	92,28%

Gyáli Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételei és kiadásai
kötelező önként vállalat és államigazgatási feladatonként

Megnevezés	Gyáli Polgármesteri Hivatal kötelező				Gyáli Polgármesteri Hivatal Önként vállalt				Gyáli Polgármesteri Hivatal Államigazgatási				Gyáli Polgármesteri Hivatal Összesen			
	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz	2024. évi eredeti ei.	2025. 02. hó mód. ei.	2024.12.31. teljesítés	Telj. %-a a mód. ei.-hoz
B e v é t e l e k																
Működési bevételek	36 035 533	54 521 787	60 251 564	110,51%	1 905 000	1 905 000	2 441 539	128,16%	0	0	0	0,00%	37 940 533	56 426 787	62 693 103	111,11%
Működési célú támogatások		13 779 991	13 779 991	100,00%	0	0			0	0	0	0,00%	0	13 779 991	13 779 991	100,00%
Működési bevételek	36 035 533	40 741 796	46 471 573	114,06%	1 905 000	1 905 000	2 441 539	128,16%	0	0	0	0,00%	37 940 533	42 646 796	48 913 112	114,69%
Közhatalmi bevételek	0	0			0	0			0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Felhalmozási célú bevételek	685 800	685 800	601 181	87,66%	0	0			0	0	0	0,00%	685 800	685 800	601 181	87,66%
Finanszírozási bevétel	693 392 768	718 373 167	619 488 115	86,23%	0	3 359 424	0	0,00%	0	0	0	0,00%	693 392 768	721 732 591	619 488 115	85,83%
Önkormányzati támogatás	693 392 768	706 946 746	604 702 270	85,54%	0	0	0		0	0	0	0,00%	693 392 768	706 946 746	604 702 270	85,54%
Költségvetési maradvány igénybevétel		11 426 421	14 785 845	129,40%	0	3 359 424	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	14 785 845	14 785 845	100,00%
B e v é t e l e k összesen:	730 114 101	773 580 754	680 340 860	87,95%	1 905 000	5 264 424	2 441 539	46,38%	0	0	0	0,00%	732 019 101	778 845 178	682 782 399	87,67%
K i a d á s o k																
Működési kiadások	721 801 055	749 445 164	645 884 995	86,18%	0	2 186 833	819 125	37,46%	0	0	0	0,00%	721 801 055	751 631 997	646 704 120	86,04%
Személyi juttatások	463 776 370	473 925 437	447 611 446	94,45%	0	2 071 832	677 698	32,71%	0	0	0	0,00%	463 776 370	475 997 269	448 289 144	94,18%
Munkaadókat terhelő járulékok	72 142 574	73 884 719	66 583 555	90,12%	0	0	16 847	0,00%	0	0	0	0,00%	72 142 574	73 884 719	66 600 402	90,14%
Dologi kiadások	185 882 111	201 635 008	131 689 994	65,31%	0	115 001	124 580	108,33%	0	0	0	0,00%	185 882 111	201 750 009	131 814 574	65,34%
Felhalmozási kiadások	10 218 046	24 135 590	16 039 977	66,46%	0	3 077 591	3 077 591	100,00%	0	0	0	0,00%	10 218 046	27 213 181	19 117 568	70,25%
Finanszírozási kiadások	0	0			0	0			0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
K i a d á s o k összesen:	732 019 101	773 580 754	661 924 972	85,57%	0	5 264 424	3 896 716	74,02%	0	0	0	0,00%	732 019 101	778 845 178	665 821 688	85,49%

Gyál Város Önkormányzat
2024. évi követelések és kötelezettségek lejárát szerinti csoportosításban

		Gyál Város Önkormányzata	Gyáli Polgármesteri Hivatal	Gyáli Tulipán Óvoda	Gyáli Liliom Óvoda	Gyáli Tátika Óvoda	Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár	Városi Egészségügyi Központ	Gyáli Bóbita Bölcsőde	Összesen
		Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén
B1	0-90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	0-90 nap	20 431 216	0	0	0	0	0	0	0	20 431 216
	91-180	44 561 532	0	0	0	0	0	0	0	44 561 532
	181-360	22 165 408	0	0	0	0	0	0	0	22 165 408
	361-	10 392 910	0	0	0	0	0	0	0	10 392 910
B4	0-90 nap	68 838 067	57 492	830 755	64 665	45 235	90 010	2 350 645	0	72 276 869
	91-180	0	34 382	106 925	0	59 770	40 000	4 000 000	0	4 241 077
	181-360	132 969 000	0	99 538	0	0	0	0	0	133 068 538
	361-	55 705 036	360	136 930	0	9 450	0	0	0	55 851 776
B5	0-90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	0-90 nap	20 000 000	0	0	0	0	0	0	0	20 000 000
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	26 882 000	0	0	0	0	0	0	0	26 882 000
B7	0-90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	0-90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Követelés össz.	0-90	109 269 283	57 492	830 755	64 665	45 235	90 010	2 350 645	0	112 708 085
	91-180	44 561 532	34 382	106 925	0	59 770	40 000	4 000 000	0	48 802 609
	181-360	155 134 408	0	99 538	0	0	0	0	0	155 233 946
	361-	92 979 946	360	136 930	0	9 450	0	0	0	93 126 686
	Összesen	401 945 169	92 234	1 174 148	64 665	114 455	130 010	6 350 645	0	409 871 326

		Gyál Város Önkormányzata	Gyáli Polgármesteri Hivatal	Gyáli Tulipán Óvoda	Gyáli Liliom Óvoda	Gyáli Tátika Óvoda	Arany János Közösségi Ház és Városi Könyvtár	Városi Egészségügyi Központ	Gyáli Bóbita Bölcsőde	Összesen
		Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén	Állomány a tárgyidőszak végén
K1	0-90 nap	18 110	0	0	0	0	0	0	0	18 110
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K2	0-90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K3	0-90 nap	317 277	763 369	0	0	185 293	60 545	191 142	387 500	1 905 126
	91-180	379 231	0	0	0	0	0	0	0	379 231
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K4	0-90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5	0-90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K6	0-90 nap	0	60 833	0	0	0	297 800	0	0	358 633
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K7	0-90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	0-90 nap	118 672 477	0	0	0	0	0	0	0	118 672 477
	91-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kötele- zettségek össz.	0-90	119 007 864	824 202	0	0	185 293	358 345	191 142	387 500	120 954 346
	91-180	379 231	0	0	0	0	0	0	0	379 231
	181-360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	361-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Össz.	119 387 095	824 202	0	0	185 293	358 345	191 142	387 500	121 333 577

Gyál Város Önkormányzat
Működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások 2024.

Működési bevételek

Jogcím megnevezése	Rovat	2024. évi eredeti	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
Működési C. Támogatások ÁHT-on belülről	B1	2 239 309 632	2 404 835 863	2 404 835 863
Közhatalmi bevételek	B3	3 071 360 000	3 071 360 000	3 761 684 348
Működési bevételek	B4	500 603 207	877 434 406	1 125 754 112
Működési C. átvett pénzeszköz	B6	0	350 000	1 090 704
Működési bevételek összesen		5 811 272 839	6 353 980 269	7 293 365 027
Egyenleg				

Működési kiadások

Jogcím megnevezése	Rovat	2024. évi eredeti	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
Személyi juttatások	K1	2 074 726 595	2 411 458 626	2 305 562 696
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	306 542 693	361 252 711	337 954 569
Dologi kiadások	K3	1 303 781 505	1 601 106 699	1 225 956 243
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	25 610 000	32 980 000	27 960 500
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 722 578 331	3 645 110 878	2 226 496 890
Működési kiadások összesen		7 433 239 124	8 051 908 914	6 123 930 898
				1 169 434 129

Felhalmozási bevételek

Jogcím megnevezése	Rovat	2024. évi eredeti	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
Felhalmozási C. Tám. ÁHT-on belülről	B2	0	28 783 038	28 783 038
Felhalmozási bevételek	B3	205 685 800	205 685 800	3 712 275
Felhalmozási C. átvett pénzeszköz	B7	0	0	10 427 553
Felhalmozási bevételek összesen		205 685 800	234 468 838	42 922 866
Egyenleg				

Felhalmozási kiadások

Jogcím megnevezése	Rovat	2024. évi eredeti	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
Beruházás	K6	1 128 541 934	1 410 775 585	998 251 334
Felújítás	K7			
Egyéb felhalmozási C. kiadás	K8	2 000 000	9 459 000	7 459 000
Felhalmozási kiadások összesen		1 130 541 934	1 420 234 585	1 005 710 334
				-962 787 468

Finanszírozási bevételek

Jogcím megnevezése	Rovat	2024. évi eredeti	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
Finanszírozási bevételek	B8	2 619 508 806	3 168 714 489	3 168 714 489
Finanszírozási bevételek összesen		2 619 508 806	3 168 714 489	3 168 714 489
Egyenleg				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		8 636 467 445	9 757 163 596	10 505 002 382

Finanszírozási kiadások

Jogcím megnevezése	Rovat	2024. évi eredeti	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
Finanszírozási kiadások	K9	72 686 387	285 020 097	200 783 703
Finanszírozási kiadások összesen		72 686 387	285 020 097	200 783 703
				2 967 930 786
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		8 636 467 445	9 757 163 596	7 330 424 935

Végső előterjesztői indokolás

1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2024. év költségvetés végrehajtásáról készült zárszámadási rendeletben foglaltak alapján az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását, a közszolgáltatások színvonalának emelését (egészségügyi ellátás fejlesztése (szakrendelések), egyéb fejlesztések, intézmények karbantartása, útfelújítás, egyéb karbantartás, Gyáli Élet Program elemei keretében nyújtott juttatások biztosítása, gyermekek táboroztatása, civil és sportszervezetek támogatása, gyáli sportélet és kulturális élet támogatása stb.) és a szociálisan rászorulókat támogatását (települési támogatás, lakhatási támogatás).

A költségvetési hatást tekintve a rendelet 13.§-ban szereplő maradvány eredeti előirányzatként (2025. évi költségvetés eredeti előirányzat) be nem tervezett összege a 2025. 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 2024. 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, rendeletervezet címe:

Az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról.

I. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2024. év költségvetés végrehajtásáról készült zárszámadási rendeletben foglaltak alapján az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását, a közszolgáltatások színvonalának emelését (egészségügyi ellátás fejlesztése (szakrendelések), egyéb fejlesztések, intézmények karbantartása, útfelújítás, egyéb karbantartás, Gyáli Élet Program elemei keretében nyújtott juttatások biztosítása, gyermekek táboroztatása, civil és sportszervezetek támogatása, gyáli sportélet és kulturális élet támogatása stb.) és a szociálisan rászorulóknak támogatását (települési támogatás, lakhatási támogatás).

A költségvetési hatást tekintve a rendelet 13.§-ban szereplő maradvány eredeti előirányzatként (2025. évi költségvetés eredeti előirányzat) be nem tervezett összege a 2025. évi költségvetés kiadási és bevételi összegét 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 2024. 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 Önkormányzata** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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 vagyonkezelésébe, 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 szervezetbe 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 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 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 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 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... 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.
vagy

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

Kelt: 2025.02.25

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 **2024.01.01.-2024.08.31. időszakban** 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 vagyonkezelésébe, 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 becsületesekek, 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 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 20²⁴ 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: 2025.03.10.....

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **dr. Nagy Péter a Gyáli Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024.09.01.-2024.10.31. időszakban** 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 vagyoni rendelkezésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott következményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság következményeinek 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 kialakításáról, 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 megapozottsága 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 védeiméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

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

☐ a közércekkü 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 képességgel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanulmányi 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 szervezetén 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. 3. § (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 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 meg.

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.

Elegendő 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 20²⁴ 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 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Gyál, 2024. 11. 08
.....
P. H.
.....
aláírás

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

Kelt:
P. H.
.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **dr. Cseh Balázs**, a **Gyáli Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024.11.01 - 2024.12.31. időszakban** 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 szervezetén 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 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 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... 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt:



P. H.

aláírás

6

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 **2024. 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 vagyonkezelésébe, 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 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: *Gyál, 2024.03.18.*

..... *P.H.*
..... *Populnik Zoltán*
..... aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
..... aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Karap Erzsébet a Gyáli Tátika Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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, 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 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... 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 2024.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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(2\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Gyál 2025.02.28.
.....
P. H.
.....
aláírás



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

Kelt:
P. H.
.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Kiss Anita, a Gyáli Liliom Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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 vagyonkezelésébe, 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 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... 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt:
2024. MÁJ. 1-8.
P. H.
.....
aláírás

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

Kelt:
P. H.
.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Bretus Imre, az Arany János Községi Ház és Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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 vagyonkezelésébe, 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 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... 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 20²⁴ 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mítku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

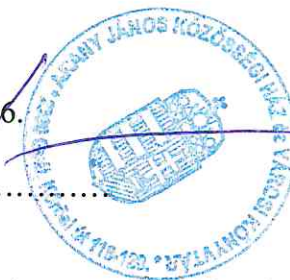
vagy

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

Kelt: Gyál, 2025. február 26.

P. H.

.....
aláírás



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Losoncziné Szabó Judit**, a **Gyáli Bóbita Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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 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 szervezetbe 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 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... 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt:

2025. 03. 21.

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 **2024. 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 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 szervezetbe 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 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mitku-Orosz Krisztina, Pénzügyi és Adó Iroda vezetője) 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 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt:

Gyal

P. H.

aláírás

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

Kelt:

P. H.

aláírás

Tárgy: Javaslat a Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

2017. február 27-én döntött a Képviselő-testület a *Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet* (továbbiakban: GyépR.) elfogadásáról, mellyel **Gyáli Élet Program** elnevezéssel a gyáli polgárok életútjának támogatása céljából támogatási rendszert vezetett be.

A Gyáli Élet Program egyik eleme a Gyáli Iskolakezdési Program, melynek keretében a Képviselő-testület azon gyermekek általános iskolai tanulmányaihoz kíván hozzájárulni, akiknek a tanulói jogviszonya Gyálon működő intézménnyel áll fenn, vagy nem gyáli intézményben történik az oktatás, ugyanakkor a gyermek és legalább az egyik szülő gyáli állandó bejelentett lakóhellyel rendelkezik és életvitelszerűen Gyálon is él. A program indulásakor a tanszereket tartalmazó csomag az általános iskolai tanulmányaikat kezdő, első évfolyamosok számára nyújtott támogatást. A GyépR. 3.§-ának 2020. április 1. napjától hatályba lépett módosítása tette lehetővé, hogy a Gyáli Iskolakezdési Program keretében a támogatás ne csak az első osztályosok számára, hanem az általános iskola mind a 8 évfolyamán tanulók számára is elérhetővé váljon.

A gyáli lakóhelyű jogosultak körének kiterjesztésekor elmaradt a programelem elnevezésének módosítása, mely pontosan tökrözi, hogy már nemcsak az általános iskolát kezdő első osztályosok, hanem minden általános iskolai évfolyamon tanévet kezdő tanuló részesülhet a tanszercsomagból álló természetbeni támogatásban. Mindezek miatt indokolt a "Gyáli Iskolakezdési Program" átnevezése "Gyáli Tanévkezdési Program" elnevezésre.

A rendelettervezet előkészítése során figyelembe vettük, hogy a *jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény* 17.§ (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítőjének előzetes hatásvizsgálatot kell készítenie, és fel kell mérnie a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat az előterjesztés 2. sz. melléklete.

A rendelettervezetet nem kell társadalmi egyeztetésre kell bocsátani a *Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2014. (XII.01.) önkormányzati rendelet* 40. § (4) bekezdés e) pontja alapján.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelettervezet megtárgyalását követően alkossa meg az előterjesztés 1. számú mellékletét képező rendeletet.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Oktatási és Kulturális Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Berta-Tóth Beáta irodavezető

Gyál, 2025. május 6.

dr. Szlifka-Ágoston Zita
jegyzői jogkörben eljáró aljegyző

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

a Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyáli Élet Programot a gyáli polgárok életútjának támogatása céljából hozta létre. A Gyáli Élet Programnak köszönhetően az önkormányzat gondoskodása a születéstől az óvoda- és iskolakezddésen keresztül, figyelmet szentelve a középiskolásoknak és egyetemistáknak, a házasulandók programon át, egészen a „szépkorig” elkíséri az egyént.

[2] Gyál Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8., 8a. pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: GyépR.) módosítására a következőket rendeli el:

1. §

A Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdés 3. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület által bevezetésre kerülő Gyáli Élet Program tartalma az alábbi programokból tevődik össze:)

„3. Gyáli Tanévkezdési Program,”

2. §

A Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet 3. alcím címe helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. Gyáli Tanévkezdési Program”

3. §

A Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) , A Gyáli Tanévkezdési Program keretében a Képviselő-testület azon gyermekek általános iskolai tanulmányaihoz kíván hozzájárulni, akiknek a tanulói jogviszonya Gyálon működő intézménnyel áll fenn, vagy nem gyáli intézményben történik az oktatás, ugyanakkor a gyermek és legalább az egyik szülő gyáli állandó bejelentett lakóhellyel rendelkezik és életvitelszerűen Gyálon is él. A támogatás formája az általános iskola 1-8. évfolyama tanulói számára biztosított tanszercsomag.”

4. §

A Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2025. május 31-én lép hatályba.

KÉRELEM

„Gyáli Tanévkezdési Program” keretében történő támogatás megállapításához”

A kérelmező szülő,

Neve:

Születési neve:

Anyja neve:

Születési hely, év, hó, nap:

Állandó bejelentett lakóhelye:

Telefonszáma:

E-mail címe:

A gyermek születését megelőzően három hónapja folyamatosan

bejelentett gyáli állandó lakóhellyel rendelkezik:

igen

nem

és életvitelszerűen Gyálon is él:

igen

nem

A kérelmező szülő

Neve:

Születési neve:

.....

Anyja neve:

.....

Születési hely, év, hó, nap:

.....

Állandó

bejelentett

lakóhelye:

.....

Telefonszáma:

.....

bejelentett gyáli állandó lakóhellyel rendelkezik?

igen

nem

és életvitelszerűen Gyálon is él?

igen

nem

A gyermek, aki után a támogatást igényli

Neve:

Születési hely, év, hó, nap:

A gyermek állandó bejelentett lakóhelye:

Mely évfolyamot kezdi a tanuló?

.....

Ezen évfolyamra első alkalommal kérelmezi a csomagot? igen nem

Köznevelési intézmény neve:

.....

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a fenti adatok a valóságnak megfelelnek.

Nyilatkozom, hogy megállapító határozat esetén fellebbezési jogomról lemondok.

Gyál, 20..... év.....hó.....nap

.....

kérelmező szülő aláírása

Záradék: (az ügyintéző tölti ki!)

A kérelemben szereplő személyes adatok a bemutatott, érvényes személyi okmányok tartalmával megegyeznek.

.....

ügyintéző aláírása

GYÁLI TANÉVKEZDÉSI PROGRAM

Jogosultsági feltételek:

A Gyáli Tanévkezdési Program keretében a Képviselő-testület azon gyáli állandó lakóhellyel rendelkező gyermekek általános iskolai tanulmányaihoz kíván hozzájárulni, akik

- tanulói jogviszonya Gyálon működő intézménnyel áll fenn, vagy
- nem gyáli intézményben történik az oktatás, ugyanakkor a gyermek és legalább az egyik szülő gyáli állandó bejelentett lakóhellyel rendelkezik és
- életvitelszerűen Gyálon is él.

A támogatást egy gyermek után, évfolyamonként csak egy alkalommal, és csak az egyik szülő jogosult igénybe venni, annak a tanévnek augusztus 31. napjáig benyújtott kérelmére, amelyben a gyermek az adott évfolyamot megkezdí. Amennyiben mindkét szülő esetében fennállnak a jogosultsági feltételek, azonban a szülők külön élnek, úgy az a szülő jogosult a támogatást igénybe venni, akinél a gyermek elhelyezésre került.

A támogatás az általános iskola 1-8. évfolyama tanulói számára biztosított tanszercsomag.

A kérelem benyújtásának határideje és formája:

Abban az esetben, ha a Hivatalnak tudomása van a gyermek tanulói jogviszonyáról, a kérelem benyújtása nem szükséges, a tanszercsomag a gyermek oktatási intézményében kerül átadásra.

Amennyiben a Hivatalnak nincs tudomása a gyermek tanulói jogviszonyáról, úgy a támogatás jelen kérelem nyomtatvány kitöltésével, a szükséges mellékletek csatolásával és a Gyáli Polgármesteri Hivatal Igazgatási Irodája részére történő benyújtásával minden év augusztus 31. napjáig igényelhető.

A benyújtás történhet postai úton (2360 Gyál, Körösi út 112-114.), e-mailben (iskolakezdes@gyal.hu), továbbá személyesen a Gyáli Polgármesteri Hivatal Fsz. 16-os irodájában.

A Hivatal ügyintézője a kérelem benyújtásakor ellenőrzi a jogosultsági feltételek fennállását.

A kérelemben foglaltakat a következő okiratokkal kell alátámasztani:

- a kérelmező szülő és gyermek érvényes személyi okmányainak (személyi igazolvány és lakcímkártya) bemutatásával, valamint
- a gyermek iskolába történő felvételét, vagy tanulói jogviszonyát igazoló dokumentum becsatolásával.

A támogatási csomag a jogosultságot megállapító határozatban megjelölt helyen és időpontban vehető át.

Adatkezelési tájékoztató

I. Előzetes tájékoztatás az adatkezelés megkezdése előtt

A tájékoztató célja az adatvédelmi szabályok betartása, a vonatkozó jogok érvényesítésének és kötelezettségek teljesítésének elősegítése.

Jelen tájékoztató a Gyáli Polgármesteri Hivatal (2360 Gyál, Körösi út 112-114., a továbbiakban: Adatkezelő) előtt kezdeményezett eljárás megindítása iránti kérelem benyújtását követően megszerzett és kezelt adatokra vonatkozik.

A jelen tájékoztatót az adatkezelő a www.gyal.hu honlapon teszi közzé.

Gyál Város Önkormányzata, mint adatkezelő a Kérelmező/érintett, valamint a kérelemben szereplők személyes adatait kizárólag a kérelemmel összefüggő feladatok ellátása, kapcsolattartás és adminisztráció, valamint az ügyfelek értesítése céljából kezeli.

Az adatok a Kérelmező/érintett előzetes tájékoztatása és engedélye nélkül további harmadik személy részére nem kerülnek átadásra, ide nem értve a jogszabályokban meghatározott eseteket.

II. A személyes adatok kezelésének jogalapja, időtartama:

A személyes adatok kezelésének jogalapja az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 27. §-a, valamint a Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2017. (II.28.) sz. önkormányzati rendelete.

Az adatokat az adatkezelő – papír alapon – legfeljebb a rendeletben meghatározott határidőig.

Az adatkezeléssel kapcsolatos jogok

III. Az érintett jogai a kezelt adataival kapcsolatban

- **Az érintett tájékoztatásához való jog**
- **A zároláshoz való jog és az adatkezelés korlátozásához való jog**
- **A tiltakozáshoz való jog**
- **A törléshez és az „elfeledtetéshez” való jog**
- **A helyesbítéshez való jog**

Ön az adatkezelési tájékoztató IV. pontjában megadott elérhetőségeken keresztül, írásban kérheti, hogy az Adatkezelő módosítsa valamely személyes adatát (például bármikor megváltoztathatja az e-mail címét). Az Adatkezelő a kérelmében foglaltak alapján legfeljebb 30 napon belül az adatait helyesbíti, amelyről az Ön által megadott elérhetőségen keresztül írásban értesítést kap.

Jogorvoslati lehetőségek

1. Hatósági jogorvoslathoz való jog

Ön a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság (székhely: 1055 Budapest, Falk Miksa utca 9-11.; Levelezési cím: 1363 Bp., Pf. 9.; a továbbiakban: Hatóság) vizsgálatát kezdeményezheti az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény alapján az Adatkezelő intézkedése jogszerűségének vizsgálata céljából.

2. A bírósági jogorvoslathoz való jog

A bírósági jogorvoslathoz való jogának érvényesítése érdekében Ön az Adatkezelő ellen a lakóhelye vagy tartózkodási helye szerint illetékes törvényszékhez fordulhat, ha megítélése szerint az Adatkezelő a személyes adatait a személyes adatok kezelésére vonatkozó, jogszabályban, vagy az Európai Unió kötelező jogi aktusában meghatározott előírások megsértésével kezeli.

IV. Amennyiben bármilyen kérése vagy kérdése van az adatkezeléssel kapcsolatban, kérelmét postai úton a Gyáli Polgármesteri Hivatal (2360 Gyál, Körösi út 112-114.) címre vagy elektronikusan közvetlenül az adatvédelmi tisztviselő részére, adatvedelem@gyal.hu címre küldheti. Válaszainkat késedelem nélkül, de legfeljebb 30 napon belül küldjük az Ön által meghatározott címre.”

Végső előterjesztői indokolás

1. **Társadalmi hatás:** nincs
2. **Gazdasági hatás:** nem releváns.
3. **Költségvetési hatás:** nincs
4. **Környezeti következményei:** nem releváns.
5. **Egészségi következményei:** nem releváns.
6. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem jelentős
7. **Megalkotásának szükségessége:** minden évfolyam kap csomagot így szükséges iskolakezdési csomagról tanévkezdési csomagra változtatni a programelem nevét
8. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** nincsenek
9. **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** nem releváns

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Gyáli Élet Program keretében nyújtandó támogatások rendjéről és egyes kapcsolódó rendeletek módosításáról szóló 5/2017. (II.28.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2025.(...) önkormányzati rendelethez

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

-
- | | |
|-------|---|
| I. | Társadalmi hatás: nincs |
| II. | Gazdasági hatás: nem releváns. |
| III. | Költségvetési hatás: nincs |
| IV. | Környezeti következményei: nem releváns. |
| V. | Egészségi következményei: nem releváns. |
| VI. | Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem jelentős |
| VII. | Megalkotásának szükségessége: minden évfolyam kap csomagot így szükséges iskolakezdési csomagról tanévkezdési csomagra változtatni a programelem nevét |
| VIII. | A jogalkotás elmaradásának várható következményei: nincsenek |
| IX. | Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: nem releváns |

Tárgy: Javaslat Gyál Város Önkormányzatának a településkép védelméről szóló 10/2019.(V.31.) önkormányzati rendelet módosításának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének *a településkép védelméről szóló 10/2019.(V.31.) számú rendeletében* (a továbbiakban Tkr.) az építésügyi jogszabályokra való hivatkozások vannak.

Az építésügyi jogszabályok 2024-2025 évi teljes felülvizsgálatának eredményeként új jogszabályokat fogadott el az Országgyűlés, illetve ezzel kapcsolatosan új kormányrendeletek jelentek meg.

Ezek többek között a magyar építészetéről szóló 2023. évi C. törvény (Méptv.), a településrendezési és építési követelmények alapszabályzatáról szóló 280/2024. (IX. 30.) Korm. rendelet (TÉKA), a reklám és a reklámeszköz elhelyezésének szabályairól szóló 476/2024. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Rr.), az építésügyi hatósági eljárásokról és ellenőrzésekről szóló 281/2024. (IX. 30.) Korm. rendelet, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló a 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet.

Fent részletezett törvényi módosítások okán szükséges a településkép védelmére vonatkozó önkormányzati rendelet felülvizsgálatát és módosítását elvégezni, melynek jelen előterjesztésben foglalt rendelettervezet elfogadásával teszünk eleget.

A rendelettervezet előkészítése során figyelembe vettük, hogy *a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény* (a továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítőjének előzetes hatásvizsgálatot kell készítenie, és fel kell mérnie a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat az előterjesztés *2. sz. melléklete*.

A rendelettervezetet nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani *a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2014.(XII.01.) önkormányzati rendelet* 40. § (4) bekezdés f) pontja alapján.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelettervezet megtárgyalását követően alkossa meg az előterjesztés 1. számú mellékletét képező rendeletet.

A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta:	Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság Jogi és Ügyrendi Bizottság
Az előterjesztést készítette:	Szabóné Kovács Anikó irodavezető

Gyál, 2025. május 07.

Pápai Mihály
polgármester

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

a településkép védelméről szóló 10/2019.(V.31.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A szabályozás célja a módosítandó rendelet megalkotása óta bekövetkezett jogszabályváltozások átvezetése.

[2] Gyál Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében és a településkép védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény 12. § (2) bekezdés a)-h) pontjaiban kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A településkép védelméről szóló 10/2019. (V.31.) önkormányzati rendelet 35. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Reklám közzététele közterületen, köztulajdonban álló ingatlanon, valamint magánterületen jelen §-ban foglalt előírások és a reklámok, reklámhordozók elhelyezésével összefüggésben a reklám és reklámeszköz elhelyezésének szabályairól szóló 476/2024. (XII.31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Rr.) foglalt előírások együttes alkalmazásával történhet.”

2. §

A településkép védelméről szóló 10/2019. (V.31.) önkormányzati rendelet 39. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„39. §

Az építtető vagy megbízottja köteles szakmai konzultációt kérni a polgármestertől, ha a tervezett építési tevékenység az építésügyi hatósági eljárásokról és ellenőrzésekről szóló 281/2024. (IX.30.) Korm. rendelet 16. §-a szerinti egyszerű bejelentési körbe tartozik, az építési tevékenység megkezdése előtt legalább 15 nappal.”

3. §

A településkép védelméről szóló 10/2019. (V.31.) önkormányzati rendelet 46. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A polgármester a településképi bejelentési eljárást a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 46-49. §-ban foglaltak szerint folytatja le.”

4. §

Ez a rendelet 2025. május 31-én lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

1. **Társadalmi hatás:** nincs
2. **Gazdasági hatás:** nem releváns.
3. **Költségvetési hatás:** nincs
4. **Környezeti következményei:** nem releváns.
5. **Egészségi következményei:** nem releváns.
6. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem jelentős
7. **Megalkotásának szükségessége:** a korábbi rendelet megalkotása óta eltelt időben bekövetkezett változások indokolják a rendelet módosítását
8. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** a rendelet módosításának elmaradása nem jár hátrányos következménnyel.
9. **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** nem releváns

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

*Gyál Város Önkormányzata Képviselő-testületének a
a településkép védelméről szóló 10/2019.(V.31.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2025.(...) önkormányzati rendelethez
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)*

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

-
- | | |
|-------|--|
| I. | Társadalmi hatás: nincs |
| II. | Gazdasági hatás: nem releváns. |
| III. | Költségvetési hatás: nincs |
| IV. | Környezeti következményei: nem releváns. |
| V. | Egészségi következményei: nem releváns. |
| VI. | Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem jelentős |
| VII. | Megalkotásának szükségessége: a korábbi rendelet megalkotása óta eltelt időben bekövetkezett változások indokolják a rendelet módosítását |
| VIII. | A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a rendelet módosításának elmaradása nem jár hátrányos következménnyel |
| IX. | Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: nem releváns |